



L E S B O I S . G R A N D E U R N A T U R E .

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2024

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

1. INTRODUCTION	3
2. SYNTHÈSE	4-6
3. QUOTITÉ D'IMPÔT ET TAXES COMMUNALES	7
3.1 Quotité d'impôt	7
3.2 Taxes communales	7
3.2.1 Taxes de l'approvisionnement en eau potable	7
3.2.2 Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux	7
3.2.3 Taxes des déchets	7
3.2.4 Taxes de séjour	8
3.2.5 Taxes inhumations	8
3.2.6 Taxe immobilière	8
3.2.7 Taxe d'exemption du Service du feu	8
3.2.8 Taxe des chiens	8
4. PRINCIPES RELATIFS À LA PRÉSENTATION DES COMPTES SELON MCH2	9
4.1 Généralités	9
4.2 Terminologie.....	9
4.3 Amortissements.....	9
4.4 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif	9
4.5 Passage du MCH1 au MCH2	9
5. RÉSULTATS	10
5.1 Vue d'ensemble.....	10
5.2 Clôture du compte de résultat (résultat global).....	10
5.3 Compte des investissements.....	11
5.4 Résultat du financement (autofinancement)	11
5.5 Résultat du financement spécial « approvisionnement en eau (710) »	12
5.6 Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »	13
5.7 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) »	14
6. COMPTE DE RÉSULTATS	15
6.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières	15
6.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions	16
6.3 Compte de résultats selon les fonctions	19-45
7. COMPTE DES INVESTISSEMENTS	46
7.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières	47
7.2 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions.....	48
8. ANNEXES AUX BUDGETS	50
8.1 Annexes A) et B) du budget annuel.....	52
9. PROPOSITION DU CONSEIL COMMUNAL	52
10. PRÉAVIS DE LA COMMISSION FINANCIÈRE	54
11. APPROBATION DU BUDGET	54

1. Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

1) l'annualité :

l'exercice budgétaire coïncide avec l'année civil ;

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 financement 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.

En application de l'article 16, alinéa 3 du décret concernant l'administration financière des communes² :

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

² RSJU 190.611

2. Synthèse

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

a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Les modifications réglementaires suivantes ont été traitées dans le courant de l'année 2023 et entreront en vigueur au 1^{er} janvier 2024 :

- Règlement d'organisation de la commune.
- Règlement du Conseil général.

En outre, lors de sa séance du 20 novembre 2023, le Conseil général se penchera sur les modifications réglementaires suivantes :

- Règlement concernant l'entretien des chemins agricoles.
- Directive sur la récompense de la formation.
- Règlement relatif à l'évacuation et au traitement des eaux (RETE).
- Règlement relatif à l'approvisionnement en eau potable (RAEP).
- Modification de l'article 86 du règlement sur le statut du personnel.
- Modification de l'annexe 1 au statut du personnel.

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

La Commune municipale des Bois gère les services suivants :

1. Service de l'alimentation en eau.
2. Service de l'épuration des eaux.
3. Service des déchets.

Ces trois services sont autofinancés.

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

Pour l'année 2024, la quotité d'impôt reste inchangée soit 2.15.

d) Les investissements et les projets importants

Les dépenses d'entretien équivalentes ou supérieures à CHF 20'000.- figurent dans les investissements. Il s'agit en particulier des charges suivantes :

1. Entretien des routes
2. Eclairage public
3. Réfection route Sous-le-Mont
4. Réfection du bureau communal et des locaux de la voirie

Dans sa séance du 26 juin 2023, le Conseil général a approuvé un crédit de CHF 160'000.- pour l'acquisition de compteurs d'eau à ultrasons avec lecture à distance et détection acoustique des fuites.

En outre, un autre crédit sera soumis au Conseil général d'ici à la fin de l'année. A savoir :

- Boucllement conduite d'eau rue du Doubs – ruelle de la Baronne & réfection de la route.

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

L'endettement reste élevé. Toutefois, le quotient d'endettement net est en légère diminution.

f) Les capitaux propres (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Les anciens fonds ont été utilisés pour amortir le patrimoine administratif des services concernés.

g) Appréciation du Conseil communal

Ce budget 2024 s'inscrit dans un contexte économique favorable, mais toujours incertain. En effet, malgré une conjoncture dynamique en début d'année 2023, le ralentissement de la croissance mondiale, la hausse des taux d'intérêt, le maintien

d'une inflation conséquente ainsi que le contexte international instable pèsent sur les prévisions de perspectives économiques pour 2024.

Le Plan équilibre 22-26 établi par le Gouvernement cantonal doit permettre des économies de l'ordre de 33 millions, déployées par 65 mesures. La mesure 105a prévoit notamment une contribution sur les salaires du personnel de 1.9% du traitement de base pour une durée de 3 ans. Le Conseil communal a pris la décision de ne pas appliquer ce paquet de mesures RH du Plan équilibre 22-26 pour les collaborateurs de notre commune. Cette proposition est soumise au Conseil général, dans sa séance du 20 novembre 2023, par la modification de l'article 86 du règlement sur le statut du personnel. L'augmentation de la masse salariale prévue au budget comprend le coût de l'annuité et l'indexation des salaires à hauteur de 2.13%.

La mesure 212b quant à elle prévoit la diminution du subventionnement aux institutions parapubliques de 4% par rapport à l'enveloppe 2022. Ce projet d'adaptation des paramètres de subventionnement de l'accueil extrafamilial a fait l'objet d'une consultation et une nouvelle proposition sera élaborée dans l'optique d'une entrée en vigueur en août 2024. Elle n'est par conséquent pas intégrée au budget.

Le Parlement jurassien a accepté le 11 octobre 2023 la loi relative à la compensation partielle à l'égard des communes des effets financiers du programme Plan équilibre 22-26 qui constitue la mise en œuvre de la mesure 610. Pour notre commune, cela équivaut à une déduction de CHF 45'355.- sur l'impôt des frontaliers.

3. Quotité d'impôt et taxes communales

3.1 Quotité d'impôt

Le budget 2024 est présenté avec une quotité d'impôt de : 2.15 points

3.2 Taxes communales

Le budget 2024 est présenté avec les taxes communales suivantes :

3.2.1 Taxes de l'approvisionnement en eau potable (TVA non comprise) :

a) Taxe de raccordement (base)	900.00 francs
b) Taxe de raccordement s/VO	8 ‰
c) Taxe d'utilisation (de consommation) au m ³	2.60 francs
d) Taxe de base	0.00 francs
e) Taxe de location des compteurs par m ³ de capacité nominale	2.00 francs

3.2.2 Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux (TVA non comprise) :

a) Taxe de raccordement (s/VO + VI cumulées)	12 ‰
b) Taxe d'utilisation (de consommation) au m ³	4.85 francs
c) Taxe de base	0.00 francs
d) Taxe de prise en charge des eaux usées des résidences secondaires (fosses étanches) par m ³	10.00 francs
e) Taxe de prise en charge des eaux usées des résidences permanentes dans le reste du territoire (mini STEP) par m ³	50.00 francs
f) Emolument de contrôle par bâtiment hors PGE	30.00 francs

3.2.3 Taxes des déchets (TVA non comprise) :

a) Taxe de base	130.00 francs
b) Taxe de base pour les personnes à l'AVS/AI	65.00 francs
c) Taxe de base pour les industries, restaurants et résidences secondaires	130.00 francs
d) Taxe de base pour l'enlèvement des végéboxes	75.00 francs
e) Prix de l'élimination des déchets en conteneurs (prix fixé par le Syndicat des communes des Franches-Montagnes)	
- 120 litres	6.36 francs
- 240 litres	12.72 francs
- 800 litres	42.43 francs
f) Prix de vente des sacs à ordures (prix fixé par le Syndicat des communes des Franches-Montagnes)	
- 17 litres	0.94 francs
- 35 litres	1.87 francs
- 60 litres	3.25 francs
- 110 litres	5.98 francs

3.2.4 Taxes de séjour :

- | | |
|---|---------------|
| a) Taxe de séjour forfaitaire (résidence) + 20.- / UL | 400.00 francs |
| b) Taxe de séjour forfaitaire (camping) | 150.00 francs |

3.2.5 Taxes inhumations :

- | | |
|---|-----------------|
| a) Tombe simple pour défunt domicilié dans la commune | 200.00 francs |
| b) Tombe simple pour défunt non domicilié dans la commune | 500.00 francs |
| c) Tombe à concession pour défunt domicilié dans la commune | 400.00 francs |
| d) Tombe à concession pour défunt non domicilié dans la commune | 1'000.00 francs |
| e) Prolongation de la concession pour défunt domicilié dans la commune | 50.00 francs |
| f) Prolongation de la concession pour défunt non domicilié dans la commune | 100.00 francs |
| g) Tombe d'enfant domicilié dans la commune | 100.00 francs |
| h) Tombe d'enfant non domicilié dans la commune | 200.00 francs |
| i) Tombe cinéraire pour défunt domicilié dans la commune | 200.00 francs |
| j) Tombe cinéraire pour défunt non domicilié dans la commune | 500.00 francs |
| k) Taxe pour columbarium pour défunt domicilié dans la commune | 600.00 francs |
| l) Taxe pour columbarium pour défunt non domicilié dans la commune | 900.00 francs |
| m) Taxe pour columbarium pour famille de défunt domicilié dans la commune | 1'800.00 francs |
| n) Taxe pour columbarium pour famille de défunt non domicilié dans la commune | 2'700.00 francs |
| o) Plaquette d'inscription des noms et dates (selon facture du fournisseur) | |
| p) Photo ovale, en couleurs de 7 x 5 cm (selon facture du fournisseur) | |

3.2.6 Taxe immobilière :

- | | |
|---------------------|-------|
| a) Taxe immobilière | 1.2 ‰ |
|---------------------|-------|

3.2.7 Taxe d'exemption du Service du feu :

- | | |
|---|-----|
| En % de l'impôt d'Etat : min. Fr. 20.00 / max. Fr. 500.00 | 5 % |
|---|-----|

3.2.8 Taxe des chiens par animal et par ménage :

- | | |
|---|---------------|
| a) 1 ^{er} chien gardé | 60.00 francs |
| b) 1 ^{er} chien gardé par un entrepreneur agricole | 30.00 francs |
| c) Par animal supplémentaire | 100.00 francs |

Cette taxe tient compte de l'émolument perçu par le canton qui est de Fr. 20.00 par animal et qui est facturé séparément en application des directives MCH2.

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

4.1 Généralités

Le budget 2024 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 2024 est le cinquième à être établi en application de ces prescriptions.

4.2 Terminologie

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

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

4.3 Amortissements

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

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

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

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

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

4.5 Passage du MCH1 au MCH2 (patrimoine administratif)

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

5. Résultats

5.1 Vue d'ensemble

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
90	Clôture du compte de résultats	-72 699.00	48 000.00	879 139.75
900	Compte général	-	-	762 175.92
901	Clôture des financements spéciaux	-72 699.00	48 000.00	116 963.83
400	Impôts directs, personnes physiques	4 046 000.00	3 979 000.00	4 344 563.70
401	Impôts directs, personnes morales	150 000.00	158 000.00	112 507.60
4021	Impôts fonciers	175 500.00	175 500.00	176 933.40
5 ./ 6	Investissements nets	274 000.00	195 000.00	439 242.30

5.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	6 441 949.00
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	6 479 550.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	37 601.00
34	Charges financières	164 200.00
44	Revenus financiers	53 900.00
	Résultat provenant de financement	-110 300.00
	Résultat opérationnel	-72 699.00
38	Charges extraordinaires	-
48	Revenus extraordinaires	-
	Résultat extraordinaire	-
	Résultat total, compte de résultats	-72 699.00

5.3 Compte des investissements

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	274 000.00
590	Report au bilan des recettes	-

5.4 Résultat du financement (autofinancement)

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
90	Clôture du compte de résultats	-72 699.00
33 +	Amortissement du patrimoine administratif	336 750.00
35 +	Attributions aux financements spéciaux	-
45 -	Prélèvement sur les financements spéciaux	3 500.00
364 +	Réévaluation des prêts du patrimoine administratif	-
365 +	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	-
366 +	Amortissements des subventions des investissements	-
389 +	Attributions aux capitaux propres	-
4490 -	Revalorisation du patrimoine financier	-
489 -	Prélèvement sur les capitaux propres	-
	Autofinancement (Cash flow)	260 551.00
690 ./ 590	Résultat du compte des investissements (selon chiffre 5.3 ci-dessus)	274 000.00
	Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert de financement)	-13 449.00

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

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	278 450.00
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	257 000.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	-21 450.00
34	Charges financières	9 500.00
44	Revenus financiers	-
	Résultat provenant de financement	-9 500.00
	Résultat opérationnel	-30 950.00
38	Charges extraordinaires	-
48	Revenus extraordinaires	-
	Résultat extraordinaire	-
90100.30 / 90110.30	Résultat total, compte de résultats	-30 950.00

Commentaires :

Le règlement relatif à l'approvisionnement en eau potable (RAEP) a été soumis au Conseil général dans sa séance du 26 juin 2023 et a fait l'objet de nombreuses modifications. Conformément à la procédure et considérant les modifications, ce dernier a à nouveau dû être soumis auprès des instances cantonales (Service des communes et Office de l'environnement) et n'a pas été approuvé par le Délégué aux affaires communales. Le règlement a été rectifié comme il a été rédigé en premier lieu et figure à l'ordre du jour de la séance du Conseil général du 20 novembre 2023.

Ce nouveau règlement devrait, selon toute vraisemblance, entrer en vigueur en 2024.

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

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	260 000.00
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	279 300.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	19 300.00
34	Charges financières	7 000.00
44	Revenus financiers	-
	Résultat provenant de financement	-7 000.00
	Résultat opérationnel	12 300.00
38	Charges extraordinaires	-
48	Revenus extraordinaires	-
	Résultat extraordinaire	-
90100.20 / 90110.20	Résultat total, compte de résultats	12 300.00

Commentaires :

Le règlement relatif à l'évacuation et au traitement des eaux (RETE) a été soumis au Conseil général dans sa séance du 26 juin 2023 et a fait l'objet de nombreuses modifications. Conformément à la procédure et considérant les modifications, ce dernier a à nouveau dû être soumis auprès des instances cantonales (Service des communes et Office de l'environnement) et n'a pas été approuvé par le Délégué aux affaires communales. Le règlement a été rectifié comme il a été rédigé en premier lieu et figure à l'ordre du jour de la séance du Conseil général du 20 novembre 2023.

Ce nouveau règlement devrait, selon toute vraisemblance, entrer en vigueur en 2024.

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

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	217 950.00
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	219 150.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	1 200.00
34	Charges financières	500.00
44	Revenus financiers	-
	Résultat provenant de financement	-500.00
	Résultat opérationnel	700.00
38	Charges extraordinaires	-
48	Revenus extraordinaires	-
	Résultat extraordinaire	-
90100.40 / 90110.40	Résultat total, compte de résultats	700.00

6. Compte de résultats

6.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

(Générés automatiquement par le système informatique)

CHARGES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges du personnel	1 578 120.00	-	1 483 800.00	-	1 549 985.30	-
31 Charges de biens et services et autres ch.	1 474 092.00	-	1 333 300.00	-	1 253 524.82	-
33 Amortissements du patrimoine administratif	336 750.00	-	298 450.00	-	296 371.95	-
34 Charges financières	164 200.00	-	155 550.00	-	128 326.63	-
35 Attributions aux financements spéciaux	-	-	-	-	323.15	-
36 Charges de transfert	3 052 987.00	-	3 167 900.00	-	2 903 047.11	-
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	100.00	-
3 Total des charges	6 606 149.00	-	6 439 000.00	-	6 131 678.96	-

REVENUS	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40 Revenus fiscaux	-	4 523 500.00	-	4 436 500.00	-	4 846 822.60
41 Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-
42 Taxes	-	1 116 050.00	-	1 102 350.00	-	1 173 892.02
43 Revenus divers	-	500.00	-	500.00	-	33 523.65
44 Revenus financiers	-	53 900.00	-	54 950.00	-	110 293.32
45 Prélèvements sur les financements spéc.	-	3 500.00	-	3 500.00	-	8 671.75
46 Revenus de transfert	-	836 000.00	-	867 600.00	-	837 615.37
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-	-
4 Total des charges	-	6 533 450.00	-	6 465 400.00	-	7 010 818.71

CLÔTURE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90 Clôture du compte de résultats	-72 699.00	-	48 000.00	-	879 139.75	-
9 Comptes de clôture	-72 699.00	-	48 000.00	-	879 139.75	-

6.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

(Générés automatiquement par le système informatique)

Comptes de résultats	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	677 450.00	3 300.00	573 200.00	11 500.00	613 018.38	11 268.05
Excédent de produits/charges	-	674 150.00	-	561 700.00	-	601 750.33
1 Ordre et sécurité publics - défense	130 350.00	64 200.00	133 050.00	75 900.00	110 114.20	73 913.69
Excédent de produits/charges	-	66 150.00	-	57 150.00	-	36 200.51
2 Formation	1 751 512.00	58 800.00	1 727 100.00	55 600.00	1 637 047.87	49 939.06
Excédent de produits/charges	-	1 692 712.00	-	1 671 500.00	-	1 587 108.81
3 Culture – Sports – Loisirs – Eglises	393 600.00	10 500.00	392 950.00	8 000.00	379 928.30	12 270.65
Excédent de produits/charges	-	383 100.00	-	384 950.00	-	367 657.65
4 Santé	7 400.00	-	7 400.00	-	8 636.95	-
Excédent de produits/charges	-	7 400.00	-	7 400.00	-	8 636.95
5 Prévoyance sociale	2 127 950.00	1 010 600.00	2 070 800.00	1 003 600.00	2 075 503.99	996 545.36
Excédent de produits/charges	-	1 117 350.00	-	1 067 200.00	-	1 078 958.63
6 Traffic et télécommunication	408 500.00	44 000.00	401 450.00	44 000.00	340 813.25	52 181.40
Excédent de produits/charges	-	364 500.00	-	357 450.00	-	288 631.85
7 Protection de l'environnement – amén. terr.	817 150.00	758 450.00	786 450.00	761 100.00	745 238.25	829 191.38
Excédent de produits/charges	-	58 700.00	-	25 350.00	83 953.13	-
8 Economie publique	48 000.00	27 400.00	41 450.00	31 650.00	36 842.10	25 604.90
Excédent de produits/charges	-	20 600.00	-	9 800.00	-	11 237.20
9 Finances et impôts	171 838.00	4 556 500.00	353 150.00	4 495 650.00	1 063 675.42	4 959 904.22
Excédent de produits/charges	4 384 662.00	-	4 142 500.00	-	3 896 228.80	-
Totaux	6 533 750.00	6 533 750.00	6 487 000.00	6 487 000.00	7 010 818.71	7 010 818.71
Excédent de produits/charges	-	-	-	-	-	-

Commentaires :

Chapitre 0 / Administration générale

0220.30100.00 / Remplacement à 40% (absence secrétaire-caissière durant sa formation).

0220.30100.50 / Engagement d'un apprenti employé de commerce à la rentrée scolaire 2024.

0220.30900.00 / Prise en charge de la formation exigée visant à l'acquisition du diplôme de cadre en administration communale pour la secrétaire-caissière (50% en 2024 et 50% en 2025).

0220.30901.00 / Mise à niveau de la solution relative à la Santé et sécurité au travail et réactivation de l'abonnement annuel.

0224.31132.00 / Changement du serveur de téléphonie et des téléphones en raison de la fin du support et services du fournisseur pour ces appareils devenus obsolètes.

0290.31111.00 / Changement des bureaux et des chaises au secrétariat.

0290.31440.00 / Installation de serrures électroniques dans le bâtiment communal Guillaume-Triponez 15

Chapitre 1 / Ordre et sécurité publics – Défense

1500.31100.00 / Achat de casiers pour le SIS (CHF 8'000.-).

Chapitre 2 / Formation

2122.31110.00 / Achat de matériel et mobilier divers (bureau, tables, plan de travail, etc..).

2122.31130.00 / Acquisition de 12 tablettes et d'un projecteur.

2128.33004.00 / Amortissement de la salle informatique.

2130.36121.00 / Augmentation de la contribution à la communauté scolaire Les Bois-Le Noirmont.

L'engagement de patrouilleurs scolaires sera proposé au Conseil général dans sa séance du 20 novembre et n'est pas intégré au budget.

Chapitre 3 / Culture-sports-loisirs-églises

3410.31440.00 / Pose d'un grillage derrière les buts du terrain de sport de l'Espace communal.

Chapitre 5 / Prévoyance sociale

5455.3010.00 / Engagement d'un civiliste pour les structures d'accueil de la petite enfance (crèche & UAPE).

5455.31440.00 / Achat d'un four et d'un lave-vaisselle professionnels pour la cuisine de l'UAPE.

Chapitre 6 / Trafic-transports-télécommunications

6150.33004.00 / Amortissement nouveaux véhicules.

Chapitre 7 / Protection de l'environnement-aménagement du territoire

7205.31433.00 / Curage des dépotoirs des eaux pluviales et étang des murs.

7710.31430.00 / Cimetière : installation d'un récupérateur eau de pluie et assainissement du quart sud-est.

Chapitre 8 / Economie publique

Augmentation du budget alloué pour la Fête de printemps à CHF 4'000.-.

Chapitre 9 / Finances-impôts

L'élaboration d'hypothèses de rentrées fiscales repose toujours sur des critères en partie aléatoires (dont le niveau général du renchérissement, l'octroi d'augmentations salariales en valeur réelle, l'évolution du revenu des contribuables de condition indépendante, le niveau des taux d'intérêts, la fluctuation du niveau du chômage, d'éventuelles modifications législatives). Qui plus est, des calculs limités à une seule commune sont encore plus difficiles, étant donné l'influence de changements intervenus dans la taxation de contribuables importants ou l'évolution démographique locale (par exemple). Les chiffres intégrés au budget sont ceux des prévisions budgétaires cantonales qui tiennent compte de la compensation de la progression à froid pour 2024 (indice 106,3 points au 30.06.2023, contre 104.5 points au 30.06.2022).

Au vu du résultat des comptes 2022, la commune est contributrice au fonds de péréquation financière 2024 pour un montant de CHF 73'637.-.

Déduction d'un montant de CHF 45'355.- sur l'impôt des frontaliers correspondant aux effets financiers de la mesure 610 du Plan Equilibre 22-26.

6.3 Compte de résultats selon les fonctions

Généré automatiquement par le système informatique

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	677 450.00	3 300.00	573 200	11 500	566 233.25	2 864.50
01	Législatif et exécutif	132 150.00	-	136 200	-	33 674.93	-
011	Législatif	24 850.00	-	25 250	-	8 239.08	-
0112	Conseil général	15 450.00	-	14 450	-	947.25	-
30000.00	Traitements	300.00	-	400	-	300.00	-
30002.00	Jetons de présence	4 200.00	-	4 200	-	2 430.00	-
30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif	50.00	-	50	-	-	-
30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	200.00	-	200	-	31.70	-
31020.00	Imprimés et copies	100.00	-	-	-	101.80	-
31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	600.00	-	600	-	813.75	-
31300.00	Prestations administratives	10 000.00	-	9 000	-	-	-
0116	Votations et élections	9 400.00	-	10 800	-	7 291.83	-
30002.00	Jetons de présence	1 200.00	-	1 600	-	1 160.00	-
30990.00	Subsistance du bureau de vote	200.00	-	200	-	101.75	-
31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	900.00	-	900	-	-	-
31023.00	Imprimés pour votation / élections (bulletin de vote, carte)	3 100.00	-	3 700	-	2 039.60	-
31300.00	Prestations administratives	-	-	-	-	872.90	-
31302.00	Frais de ports	4 000.00	-	4 400	-	3 117.58	-
012	Exécutif	107 300.00	-	110 950	-	25 435.85	-
0120	Conseil communal	101 300.00	-	102 350	-	25 435.85	-

30000.00	Traitements	33 000.00	-	33 000	-	12 000.60	-
30001.00	Indemnités journalières	15 000.00	-	15 000	-	10 438.00	-
30002.00	Jetons de présence	15 000.00	-	17 000	-	14 972.45	-
30500.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	1 500.00	-	1 750	-	1 393.95	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Pers. administratif	200.00	-	-	-	52.80	-
30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs	2 000.00	-	2 000	-	1 550.50	-
31703.00	Véhicules privés	4 600.00	-	4 600	-	236.00	-
31705.00	Appareils et équipements privés	1 500.00	-	500	-	-	-
31999.00	Autres indemnités & autres charges d'expl. (crédit libre CC)	20 000.00	-	20 000	-	10 053.75	-
36321.00	Cotisation AJC	2 000.00	-	2 000	-	1 869.00	-
36321.25	Associations communales du même canton	2 500.00	-	2 500	-	-	-
36370.00	Ménages privés	4 000.00	-	4 000	-	1 258.00	-
0121	Commissions communales	6 000.00	-	8 600	-	-	-
30001.00	Indemnités journalières	-	-	-	-	88.40	-
30002.00	Jetons de présence	5 500.00	-	5 500	-	6 361.25	-
30002.01	Jetons de présence - Commission d'estimation	200.00	-	200	-	-	-
30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif	100.00	-	400	-	-	-
31310.00	Planifications et projections administratives	-	-	2 000	-	-	-
31703.00	Véhicules privés	200.00	-	500	-	-	-
02	Services généraux	545 300.00	3 300.00	437 000	11 500	532 558.32	2 864.50
022	Services généraux, autres	441 800.00	2 300.00	364 100	9 000	461 267.12	1 614.50
0220	Services généraux administratifs (Chancellerie, secrét, CdH)	390 800.00	2 300.00	315 600	9 000	362 910.97	1 614.50
30100.00	Personnel administratif	260 000.00	-	210 000	-	281 051.15	-
30100.50	Personnel administratif - Apprentis	4 200.00	-	-	-	-	-
30100.99	Indemnités d'assurances sociales	-1 000.00	-	-1 000	-	-5 448.00	-
30500.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	18 000.00	-	18 000	-	17 537.00	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	16 000.00	-	13 000	-	17 932.60	-
30530.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif	2 500.00	-	2 100	-	2 123.70	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Pers. administratif	7 500.00	-	7 000	-	7 068.15	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	3 800.00	-	3 600	-	3 960.55	-

30900.00	Formation - Personnel administratif	14 000.00	-	5 000	-	480.00	-
30901.00	Santé et sécurité au travail	10 000.00	-	-	-	-	-
30910.00	Recrutement - Personnel administratif	1 000.00	-	-	-	-	-
31000.00	Matériel et fournitures de bureau	7 000.00	-	8 000	-	3 400.60	-
31000.02	Abonnements journaux	1 000.00	-	1 000	-	1 257.00	-
31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	2 000.00	-	2 000	-	523.85	-
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4 000.00	-	4 000	-	29.90	-
31160.00	Appareils médicaux et sanitaires	1 000.00	-	1 000	-	113.10	-
31301.00	Frais de téléphone	5 000.00	-	4 400	-	4 958.75	-
31302.00	Frais de port	10 000.00	-	14 000	-	6 519.69	-
31304.00	Frais de poste	1 600.00	-	1 600	-	3 243.41	-
31306.00	Redevance annuelle DUN	350.00	-	350	-	174.25	-
31320.00	Honoraires administratifs	300.00	-	300	-	300.00	-
31320.02	Frais de poursuites	1 000.00	-	2 500	-	211.35	-
31320.03	Frais de procès	3 000.00	-	3 000	-	4 400.00	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	3 500.00	-	3 500	-	3 155.10	-
31500.00	Meubles de bureau administratifs du PA	7 000.00	-	6 000	-	9 336.10	-
31530.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques administrat	2 000.00	-	2 000	-	1 152.85	-
31700.00	Abonnements de transports publics	2 000.00	-	600	-	169.10	-
31702.00	Hébergement et subsistance	1 000.00	-	-	-	-	-
31703.00	Véhicules privés	1 000.00	-	600	-	507.65	-
31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	1 000.00	-	2 000	-	-	-
31999.01	Frais de rappel annulés	100.00	-	100	-	-	-
36360.00	Organisations religieuses à but non lucratif	950.00	-	950	-	950.00	-
42606.00	Remboursements et participations de tiers	-	500.00	-	500	-	186.00
42606.10	Remboursement frais de poursuites	-	500.00	-	1 000	-	110.15
46110.00	Cantons	-	1 300.00	-	1 200	-	1 321.90
46120.00	Imputations internes	-	-	-	-	-	8 400.00
46120.20	Imputations int. Frais d'adm. entre CG et financement spéc.	-	-	-	6 300	-	-
0224	Service Informatique communal	51 000.00	-	48 500	-	98 356.15	-
31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	2 000.00	-	2 000	-	5 449.80	-
31132.00	Serveurs, routeurs, commutateurs & accessoires informatiques	8 000.00	-	2 000	-	17 393.55	-

31180.00	Acquisitions de logiciels	5 000.00	-	9 000	-	-	-
31530.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques administrat	36 000.00	-	35 500	-	75 512.80	-
029	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	103 500.00	1 000.00	72 900	2 500	71 291.20	1 250.00
0290	Immeubles, installations et équipements administratifs	103 500.00	1 000.00	72 900	2 500	71 291.20	1 250.00
30101.00	Personnel d'exploitation	15 000.00	-	13 000	-	13 833.20	-
30101.99	Indemnités d'assurances sociales	-500.00	-	-500	-	-	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	1 000.00	-	1 000	-	887.55	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	900.00	-	1 000	-	800.25	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	200.00	-	400	-	169.65	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel exploit.	400.00	-	400	-	357.75	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	200.00	-	400	-	184.60	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploit. pour entretien courant	1 500.00	-	1 500	-	1 054.65	-
31111.00	Machines - Mobilier	13 000.00	-	-	-	-	-
31120.00	Vêtements du personnel	300.00	-	-	-	-	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	21 000.00	-	21 000	-	18 308.90	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 000.00	-	1 000	-	688.65	-
31204.00	Electricité du PA	3 500.00	-	3 500	-	4 208.50	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1 500.00	-	1 500	-	1 344.10	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	22 000.00	-	6 700	-	14 472.80	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	22 500.00	-	22 000	-	22 000.00	-
44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	-	1 000.00	-	2 500	-	1 250.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	130 350.00	64 200.00	133 350	76 200	101 418.90	61 836.94
11	Sécurité publique	-	200.00	-	200	-	800.00
111	Police	-	200.00	-	200	-	800.00
1110	Police communale et intercommunale	-	200.00	-	200	-	800.00
42700.00	Amendes d'ordre	-	200.00	-	200	-	800.00
14	Questions juridiques	21 680.00	8 500.00	31 500	13 500	19 847.30	11 926.09

140	Questions juridiques	21 680.00	8 500.00	31 500	13 500	19 847.30	11 926.09
1400	Administration	7 680.00	8 500.00	7 500	13 500	7 080.65	11 926.09
31021.00	Journal officiel / Feuille officielle	1 000.00	-	1 000	-	-	-
31320.00	Honoraires d'exploitation	2 000.00	-	2 000	-	664.85	-
31320.10	Police des constructions	3 500.00	-	3 500	-	4 035.65	-
31320.20	Contrôle des habitants	180.00	-	-	-	-	-
31320.30	Police des étrangers	1 000.00	-	1 000	-	2 829.00	-
42100.00	Prestations et interventions de services	-	-	-	-	-	50.00
42100.10	Police des constructions	-	3 000.00	-	8 000	-	6 391.75
42100.20	Contrôle des habitants	-	2 500.00	-	3 000	-	1 688.09
42100.30	Police des étrangers	-	2 500.00	-	2 000	-	3 796.25
42100.40	Poids et mesures	-	500.00	-	500	-	405.00
1401	Cadastre et mensuration officielle (taxe cadastrale)	10 000.00	-	20 000	-	8 930.65	-
31320.40	Cadastre et mensuration officielle (taxe cadastrale)	10 000.00	-	20 000	-	8 930.65	-
1406	Consultation juridique et médiation	4 000.00	-	4 000	-	3 836.00	-
36121.00	Communes du même canton	4 000.00	-	4 000	-	3 836.00	-
15	Service d'incendie et de secours (SIS)	88 700.00	48 200.00	80 900	55 200	64 035.65	47 760.85
150	Service d'incendie et de secours (SIS)	88 700.00	48 200.00	80 900	55 200	64 035.65	47 760.85
1500	Administration	88 700.00	48 200.00	80 900	55 200	64 035.65	47 760.85
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8 000.00	-	-	-	-	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	1 800.00	-	2 800	-	1 800.00	-
31204.00	Electricité du PA	800.00	-	-	-	-	-
31601.00	Biens-fonds d'exploitation du PA	21 600.00	-	21 600	-	21 600.00	-
31813.00	Créances fiscales	1 500.00	-	1 500	-	678.30	-
36121.50	Associations intercommunales du même canton	55 000.00	-	55 000	-	47 757.35	-
42000.00	Taxes d'exemption du SIS	-	48 000.00	-	55 000	-	47 260.85
42700.00	Amendes d'ordre (usagers de la route et celles qui en découl	-	200.00	-	200	-	500.00
16	Défense	19 970.00	7 300.00	20 950	7 300	17 535.95	1 350.00

161	Défense militaire	100.00	-	100	-	90.00	-
1610	Stand de tir	100.00	-	100	-	90.00	-
31300.00	Prestations administratives (Indemnités pour organisation ti	100.00	-	100	-	90.00	-
162	Défense civile	19 870.00	7 300.00	20 850	7 300	17 445.95	1 350.00
1620	Protection civile communale	4 000.00	3 500.00	9 000	3 500	3 486.80	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	500.00	-	5 500	-	495.40	-
36110.00	Cantons	3 500.00	-	3 500	-	2 991.40	-
45000.00	Prélèvements sur fonds d'abris	-	3 500.00	-	3 500	-	2 991.40
1628	Abris PC (immeubles)	15 870.00	3 800.00	11 850	3 800	13 959.15	1 350.00
30101.00	Personnel d'exploitation	1 500.00	-	1 500	-	1 627.00	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	150.00	-	200	-	104.55	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	70.00	-	-	-	102.35	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	50.00	-	100	-	20.55	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	50.00	-	100	-	42.45	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	50.00	-	100	-	22.05	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	800.00	-	800	-	-	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	200.00	-	200	-	89.85	-
31204.00	Electricité du PA	3 500.00	-	2 100	-	3 740.85	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1 200.00	-	1 200	-	1 114.60	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	2 500.00	-	1 200	-	2 188.30	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	5 500.00	-	4 000	-	5 353.05	-
31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	-	-	50	-	-	-
42600.00	Personnel administratif	-	-300.00	-	-300	-	300.00
44703.00	Bâtiments et immeubles d'exploitation du PA	-	800.00	-	800	-	1 050.00
45000.00	Prélèvements sur fonds d'abris	-	-	-	-	-	5 680.35
46310.00	Cantons	-	3 000.00	-	3 000	-	3 000.00
2	FORMATION	1 751 512.00	58 800.00	1 747 100	75 600	351 858.90	409.00
21	Scolarité obligatoire	1 564 212.00	58 800.00	1 565 700	75 600	351 558.90	409.00

212	Degré primaire	1 002 712.00	36 300.00	974 400	75 600	217 643.90	409.00
2120	Administration	13 500.00	-	14 350	-	5 700.00	-
30000.00	Traitements	700.00	-	700	-	-	-
30001.00	Indemnités journalières	-	-	6 300	-	2 538.75	-
30002.00	Jetons de présence	6 500.00	-	3 700	-	4 083.40	-
30500.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	300.00	-	550	-	195.50	-
30990.00	Repas de fin d'année, collations et apéritifs - Personnel ad	1 000.00	-	500	-	-	-
31000.00	Matériel et fournitures de bureau	-	-	100	-	-	-
36371.00	Bourse communale - pour école privée	5 000.00	-	2 500	-	5 700.00	-
2122	Enseignement du degré primaire	762 612.00	2 500.00	749 750	2 500	58 483.30	-
31040.00	Matériel didactique pour l'enseignement	35 500.00	-	30 000	-	30 789.60	-
31040.10	Matériel didactique pour école enfantine	8 000.00	-	6 750	-	4 533.80	-
31042.00	Dépenses pour école d'ouvrages	4 800.00	-	4 200	-	1 044.50	-
31100.00	Meubles de bureau	1 500.00	-	2 000	-	500.00	-
31110.00	Meubles, machines, appareils et véhicules	16 000.00	-	-	-	-	-
31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	14 000.00	-	1 000	-	1 387.15	-
31301.00	Frais de téléphone	800.00	-	800	-	668.30	-
31306.00	Redevance annuelle DUN	-	-	-	-	143.50	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile (accidents des élèves)	3 000.00	-	4 000	-	815.40	-
31512.01	Entretien photocopieuse	7 000.00	-	7 000	-	8 809.60	-
31530.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques admin.	11 012.00	-	8 000	-	7 663.00	-
31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	-	-	-	-	445.30	-
36110.00	Ecoles primaires	655 000.00	-	680 000	-	656 114.86	-
36121.25	Associations communales du même canton	6 000.00	-	6 000	-	2 215.00	-
46110.00	Cantons	-	2 500.00	-	2 500	-	2 675.00
2123	Bibliothèque - Médiathèque	2 500.00	200.00	2 500	-	7 665.20	409.00
31030.00	Littérature spécialisée	2 500.00	-	2 500	-	7 665.20	-
46110.00	Cantons	-	200.00	-	-	-	409.00
2124	Manifestations, excursions, séjours et camps	11 500.00	-	8 500	-	6 445.15	-
31700.00	Abonnements de transports publics	-	-	-	-	4 233.85	-
31710.00	Excursions et voyages scolaires	8 000.00	-	6 000	-	-	-

31712.00	Camps scolaires	3 500.00	-	2 500	-	2 500.00	-
2125	Transport degré primaire	96 000.00	22 500.00	90 000	62 000	37 724.00	-
31309.01	Prestations de tiers (taxis)	17 000.00	-	17 000	-	13 199.75	-
31309.02	Prestations de tiers - DEC	55 000.00	-	48 000	-	32 914.65	-
36110.01	Canton (Dédommagement au canton des frais de transports du p	24 000.00	-	25 000	-	23 180.99	-
46110.00	Cantons	-	-	-	62 000	-	-
46110.01	Remboursement des transports primaires	-	22 500.00	-	-	-	17 927.53
2128	Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	116 600.00	11 100.00	109 300	11 100	101 626.25	-
30101.00	Personnel d'exploitation	44 000.00	-	43 000	-	47 578.45	-
30101.01	Personnel auxiliaire	5 000.00	-	5 000	-	9 124.75	-
30101.99	Indemnités d'assurances sociales	-500.00	-	-500	-	-	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	3 000.00	-	3 300	-	3 590.70	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	3 100.00	-	2 600	-	2 369.45	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	600.00	-	1 200	-	546.20	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	1 200.00	-	1 200	-	1 447.35	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	700.00	-	1 300	-	650.95	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	7 000.00	-	12 000	-	5 800.70	-
31100.00	Meubles de bureau	2 000.00	-	2 000	-	69.75	-
31111.00	Machines	1 000.00	-	1 000	-	-	-
31120.00	Vêtements du personnel	300.00	-	-	-	-	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	9 000.00	-	9 000	-	12 096.00	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 600.00	-	1 600	-	1 572.15	-
31203.00	Déchets du PA	300.00	-	300	-	149.15	-
31204.00	Electricité du PA	4 000.00	-	4 000	-	4 299.05	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	2 500.00	-	2 500	-	2 251.30	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	1 500.00	-	2 500	-	880.80	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	7 300.00	-	7 300	-	6 864.70	-
31500.00	Meubles de bureau administratifs du PA	1 000.00	-	2 000	-	-	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	22 000.00	-	8 000	-	8 000.00	-
44702.00	Bâtiments et immeubles administratif du PA (logements)	-	11 100.00	-	11 100	-	11 000.00
213	Degré secondaire I	557 700.00	22 500.00	587 700	-	133 915.00	-

2130	Administration	156 500.00	-	131 400	-	133 915.00	-
36121.00	Communes du même canton	150 000.00	-	125 000	-	114 886.55	-
36121.03	Contribution à l'école secondaire - divers	1 500.00	-	1 400	-	1 320.00	-
36121.25	Associations communales du même canton	5 000.00	-	5 000	-	2 595.00	-
2132	Enseignement du secondaire I	387 200.00	-	422 400	-	-	-
36110.02	Canton (Contribution au traitement des enseignants du second	380 000.00	-	415 000	-	396 658.17	-
36110.03	Canton (Contribution au traitement des enseignants (Écoles t	7 200.00	-	7 400	-	6 664.18	-
2135	Transport du degré secondaire	14 000.00	22 500.00	33 900	-	-	-
36110.04	Canton (Dédommagement des frais de transports du secondaire)	14 000.00	-	13 900	-	14 611.53	-
46110.03	Remboursement des transports secondaires	-	22 500.00	-	-20 000	-	17 927.53
219	Autres fonctions de la scolarité obligatoire	3 800.00	-	3 600	-	-	-
2199	Autres fonctions de la scolarité obligatoire	3 800.00	-	3 600	-	-	-
36110.05	Canton (Contribution au traitement des enseignants (centre d	3 800.00	-	3 600	-	3 717.47	-
22	Ecoles spécialisées	187 000.00	-	181 100	-	-	-
220	Ecoles spécialisées	187 000.00	-	181 100	-	-	-
2202	Enseignement spécialisé	187 000.00	-	181 100	-	-	-
36110.06	Canton (Contribution au traitement des enseignants (institut	141 000.00	-	135 000	-	131 982.52	-
36110.07	Canton (Contribution au traitement des enseignants (mesures	46 000.00	-	46 100	-	45 678.90	-
29	Autres fonctions de la formation	300.00	-	300	-	300.00	-
299	Formation non mentionnée ailleurs	300.00	-	300	-	300.00	-
2990	Administration	300.00	-	300	-	300.00	-
36371.00	Prêts d'étude (Bourses communales)	300.00	-	300	-	300.00	-
3	CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	393 600.00	10 500.00	392 950	8 000	291 245.75	11 470.65
32	Autres fonctions de la culture	9 200.00	-	9 200	-	2 300.00	-

321	Bibliothèques et médiathèques	8 000.00	-	8 000	-	2 000.00	-
3210	Administration	8 000.00	-	8 000	-	2 000.00	-
36363.00	Contribution au Bibliobus & Autres	8 000.00	-	8 000	-	2 000.00	-
329	Autres fonctions de la culture	1 200.00	-	1 200	-	300.00	-
3299	Autres fonctions de la culture	1 200.00	-	1 200	-	300.00	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif	1 200.00	-	1 200	-	300.00	-
34	Sports et loisirs	384 400.00	10 500.00	383 750	8 000	288 945.75	11 470.65
341	Sports	292 450.00	10 500.00	274 950	8 000	132 231.85	11 470.65
3410	Complexe sportif	292 450.00	10 500.00	274 950	8 000	132 231.85	11 470.65
30101.00	Personnel d'exploitation	65 000.00	-	61 000	-	74 529.40	-
30101.99	Indemnités d'assurances sociales	-800.00	-	-800	-	-16 054.60	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	4 000.00	-	4 700	-	3 165.45	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	5 300.00	-	5 300	-	5 083.20	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	800.00	-	1 800	-	564.85	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	1 700.00	-	1 700	-	1 277.55	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	1 000.00	-	1 800	-	715.95	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation entretien courant	6 200.00	-	2 500	-	3 825.65	-
31040.00	Matériel didactique pour l'enseignement	800.00	-	800	-	-	-
31111.00	Machines	3 200.00	-	-	-	-	-
31120.00	Vêtements du personnel	500.00	-	-	-	-	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	12 800.00	-	12 800	-	8 267.40	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 400.00	-	1 400	-	1 548.50	-
31203.00	Déchets du PA	1 500.00	-	1 300	-	1 223.30	-
31204.00	Electricité du PA	6 000.00	-	6 000	-	9 342.25	-
31301.00	Frais de téléphone et internet	2 600.00	-	2 600	-	2 795.05	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	9 300.00	-	9 300	-	4 563.75	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	5 000.00	-	5 000	-	4 513.50	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	34 500.00	-	21 800	-	18 941.95	-
31510.00	Meubles administratifs du PA	1 500.00	-	1 500	-	1 890.00	-

31703.00	Véhicules privés	150.00	-	150	-	104.65	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	130 000.00	-	134 300	-	132 500.00	-
42609.00	Autres remboursements et participations	-	500.00	-	2 000	-	761.65
44702.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	-	10 000.00	-	6 000	-	11 509.00
342	Loisirs	91 950.00	-	108 800	-	156 713.90	-
3420	Centre de Loisirs FM (charges des communes FM)	80 000.00	-	92 600	-	151 413.90	-
36350.00	Entreprises privées	80 000.00	-	92 600	-	107 930.50	-
3422	Parcs, places de jeux et de divertissements	2 000.00	-	2 000	-	-	-
31511.00	Meubles d'exploitation du PA	2 000.00	-	2 000	-	-	-
3429	Autres fonctions des loisirs	9 950.00	-	14 200	-	5 300.00	-
33209.00	Autres immobilisations incorporelles du PA	750.00	-	5 000	-	5 000.00	-
36364.20	Contributions aux sociétés locales (loisirs)	9 200.00	-	9 200	-	5 900.00	-
4	SANTE	7 400.00	-	7 400	-	3 131.40	-
43	Promotion de la santé et prévention	6 800.00	-	6 800	-	2 531.40	-
433	Service médical et dentaire scolaire	6 800.00	-	6 800	-	2 531.40	-
4333	Médecin et infirmière scolaires	5 300.00	-	5 300	-	-	-
36110.08	Canton (Participation aux infirmières scolaires)	5 300.00	-	5 300	-	5 505.55	-
4335	Dentiste scolaire	1 500.00	-	1 500	-	2 531.40	-
36372.00	Contribution aux soins dentaires (parents)	1 500.00	-	1 500	-	2 531.40	-
49	Autres fonctions et prestations de la santé publique	600.00	-	600	-	600.00	-
490	Autres fonctions et prestations de la santé publique	600.00	-	600	-	600.00	-
4909	Autres fonctions et prestations de la santé publique	600.00	-	600	-	600.00	-
31309.00	Autres prestations de service - défibrillateurs	600.00	-	600	-	600.00	-
5	PREVOYANCE SOCIALE	2 127 950.00	1 010 600.00	2 075 300	1 008 100	1 435 505.85	317 426.25

53	Vieillesse et survivants	435 450.00	-4 500.00	438 300	-	428 459.45	303.90
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	8 450.00	-	8 800	-	8 257.55	-
5310	Administration	8 450.00	-	8 800	-	8 257.55	-
30100.00	Personnel administratif	7 100.00	-	7 100	-	7 115.75	-
30100.99	Indemnités d'assurances sociales	-100.00	-	-100	-	-	-
30500.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	500.00	-	600	-	456.50	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	600.00	-	600	-	514.60	-
30530.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif	100.00	-	100	-	53.55	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr	100.00	-	200	-	183.95	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	150.00	-	300	-	102.95	-
532	Prestations complémentaires à l'AVS / AI	422 000.00	-4 500.00	424 500	-	415 145.00	303.90
5322	Prestations complémentaires à l'AVS / AI	422 000.00	-4 500.00	424 500	-	415 145.00	303.90
36311.20	Concordats	422 000.00	-	420 000	-	415 145.00	-
46310.00	Cantons	-	-4 500.00	-	-4 500	-	3 865.90
533	Prestations pour retraités	5 000.00	-	5 000	-	4 170.90	-
5332	Prestations pour retraités	5 000.00	-	5 000	-	4 170.90	-
36379.00	Autres privés (jubilaires et autres activités pour les aînés)	5 000.00	-	5 000	-	4 170.90	-
534	Logements pour personnes âgées	-	-	-	-	886.00	-
5343	Foyers et maisons de retraite (sans soins)	-	-	-	-	886.00	-
36370.01	Distribution de sacs taxés (enfants et cas médicaux)	-	-	-	-	962.00	-
54	Famille et jeunesse	848 400.00	285 100.00	820 300	247 100	747 471.10	308 386.80
544	Protection de la jeunesse	7 600.00	-	4 500	-	-	-
5445	Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes	7 600.00	-	4 500	-	-	-
36321.00	Communes du même canton	7 600.00	-	4 500	-	-	-
545	Prestations aux familles	840 800.00	285 100.00	815 800	247 100	747 471.10	308 386.80

5453	Prestations aux familles	7 500.00	4 000.00	7 500	4 000	4 197.00	3 430.00
31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	4 000.00	-	4 000	-	3 597.00	-
36370.00	Allocation de naissance	2 000.00	-	2 000	-	1 200.00	-
36370.01	Distribution de sacs taxés (enfants et cas médicaux)	1 500.00	-	1 500	-	-	-
46907.00	Ménages privés	-	4 000.00	-	4 000	-	3 430.00
5454	UAPE (si comptabilité distincte sinon tout en 5455)	-	-	-	-	1 033.90	-
5455	Crèches et garderies (et UAPE si 5454 pas utilisé)	833 300.00	281 100.00	808 300	243 100	742 240.20	304 956.80
30100.00	Personnel administratif	14 000.00	-	14 000	-	14 230.90	-
30100.99	Indemnités d'assurances sociales	-500.00	-	-500	-	-	-
30101.00	Personnel d'exploitation	495 000.00	-	480 000	-	487 888.25	-
30101.50	Personnel d'exploitation - Apprentis	20 000.00	-	30 200	-	57 607.55	-
30101.90	Autre personnel d'exploitation	69 000.00	-	66 000	-	72 546.75	-
30101.99	Indemnités d'assurances sociales	-2 000.00	-	-2 000	-	-15 903.00	-
30500.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	1 000.00	-	1 200	-	912.85	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	35 000.00	-	35 000	-	34 121.10	-
30501.50	Assurances AVS, AI, APG et AC - Apprentis	1 600.00	-	-	-	847.70	-
30501.90	Assurances AVS, AI, APG, AC - Concierge	3 800.00	-	-	-	1 487.00	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	1 200.00	-	1 100	-	1 029.00	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	30 000.00	-	29 700	-	29 838.45	-
30521.90	Assurances de prévoyance LPP - Concierge	3 200.00	-	-	-	1 031.40	-
30530.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif	120.00	-	200	-	107.75	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	4 500.00	-	5 400	-	4 075.30	-
30531.50	Ass. accidents prof. AAP - Apprentis	230.00	-	-	-	100.30	-
30531.90	Ass. accidents prof. AAP - Concierge	500.00	-	-	-	180.65	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr	400.00	-	400	-	367.90	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	15 000.00	-	15 500	-	13 757.30	-
30541.50	Ass. allocations familiales ALFA - Apprentis	650.00	-	-	-	343.80	-
30541.90	Ass. Allocations familiales ALFA - Concierge	1 500.00	-	-	-	602.65	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	300.00	-	500	-	206.35	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	8 000.00	-	15 800	-	7 710.10	-
30551.50	Ass. d'indem. journ.en cas de maladie - Apprentis	400.00	-	-	-	192.70	-
30551.90	Ass. d'indem. journ.en cas de maladie - Concierge	1 000.00	-	-	-	329.20	-

30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	11 500.00	-	10 050	-	2 652.45	-
30911.00	Recrutement - Personnel d'exploitation	-	-	-	-	3 087.80	-
31000.00	Matériel et fourniture de bureau	1 500.00	-	1 500	-	720.30	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	2 500.00	-	2 500	-	1 986.25	-
31049.00	Autre matériel didactique	4 000.00	-	4 000	-	1 352.80	-
31050.00	Denrées alimentaires	34 000.00	-	34 100	-	30 331.95	-
31061.00	Fournitures médicales et sanitaires	1 500.00	-	2 400	-	325.20	-
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500.00	-	-	-	236.10	-
31119.00	Autres mobiliers et équipements d'exploitation	3 500.00	-	3 800	-	3 683.25	-
31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	1 000.00	-	-	-	-	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 000.00	-	1 000	-	799.10	-
31203.00	Déchets du PA	400.00	-	400	-	500.00	-
31204.00	Electricité du PA	4 500.00	-	4 500	-	4 709.50	-
31300.00	Prestations administratives	1 000.00	-	1 000	-	297.00	-
31301.00	Frais de téléphone	2 000.00	-	2 000	-	2 361.15	-
31330.00	Charges informatiques administratives	1 800.00	-	-	-	1 710.95	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	500.00	-	500	-	795.60	-
31342.00	Assurances des installations et des équipements du PA	2 000.00	-	2 000	-	-	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	-	-	-	-	2 572.60	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	15 000.00	-	5 000	-	14 525.10	-
31500.00	Meubles de bureau administratifs du PA	-	-	1 500	-	1 554.80	-
31510.00	Meubles administratifs du PA	500.00	-	500	-	-	-
31600.00	Biens-fonds administratifs du PA	11 100.00	-	11 100	-	11 000.00	-
31700.00	Abonnements de transports publics	1 200.00	-	-	-	-	-
31702.00	Hébergement et subsistance	700.00	-	-	-	-	-
31999.00	Autres indemnités et autres charges d'exploitation	300.00	-	300	-	-	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	20 400.00	-	20 400	-	20 400.00	-
34090.00	Financements spéciaux	7 000.00	-	7 250	-	2 654.40	-
36120.20	Imputations int. Frais d'adm. entre le CG et les Financement	-	-	-	-	2 400.00	-
42402.00	Taxe de consommation (Participation des parents aux repas)	-	50 000.00	-	45 000	-	52 378.95
42403.00	Taxe de location (Frais de garde (hors repas))	-	220 000.00	-	190 000	-	240 642.85
42404.00	Participation du personnel aux repas	-	11 000.00	-	8 000	-	11 935.00
46130.00	Assurances sociales publiques	-	100.00	-	100	-	1 040.00

55	Chômage	37 100.00	-	33 700	-	-	-
559	Autres prestations de chômage	37 100.00	-	33 700	-	-	-
5592	Autres prestations de chômage	37 100.00	-	33 700	-	-	-
36110.00	Cantons	-	-	-	-	25 657.00	-
36110.30	Cantons - LACI	17 400.00	-	16 300	-	-	-
36110.31	Cantons - mesures cantonales SEE	19 700.00	-	17 400	-	-	-
56	Logements sociaux	50 000.00	-	50 000	1 000	49 857.50	-
560	Logements sociaux	50 000.00	-	50 000	1 000	49 857.50	-
5600	Administration	50 000.00	-	50 000	1 000	49 857.50	-
36370.00	Ménages privés	50 000.00	-	50 000	-	49 857.50	-
42600.00	Personnel administratif	-	-	-	1 000	-	-
57	Aide sociale et domaine de l'asile	757 000.00	730 000.00	733 000	760 000	209 717.80	8 735.55
572	Aide économique	174 000.00	-	178 000	-	208 133.30	8 735.55
5722	Aides économiques légales	174 000.00	-	178 000	-	208 133.30	8 735.55
579	Autres assistances de l'aide sociale	583 000.00	730 000.00	555 000	760 000	1 584.50	-
5792	Autres assistances sociales	2 500.00	-	2 500	-	1 084.50	-
36340.00	Entreprises publiques (aide à domicile)	2 500.00	-	2 500	-	1 084.50	-
5799	Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale	580 500.00	730 000.00	552 500	760 000	500.00	-
36110.10	Participation communale aux charges AS de l'ETAT	580 000.00	-	552 000	-	539 377.19	-
36380.00	Organisations publiques à l'étranger	500.00	-	500	-	500.00	-
46110.10	Versement de l'Etat à la commune	-	730 000.00	-	760 000	-	640 573.46
6	TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	408 500.00	44 000.00	401 450	44 000	258 276.10	2 086.65
61	Circulation routière	383 500.00	44 000.00	373 450	44 000	236 259.75	2 086.65

615	Routes communales	383 500.00	44 000.00	373 450	44 000	236 259.75	2 086.65
6150	Administration	288 700.00	1 000.00	268 300	1 000	172 885.50	2 086.65
30101.00	Personnel d'exploitation	115 000.00	-	107 000	-	122 678.65	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	8 400.00	-	8 400	-	7 108.15	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	5 500.00	-	6 600	-	5 006.90	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	1 500.00	-	3 100	-	1 343.80	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	3 500.00	-	3 200	-	2 866.70	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	2 000.00	-	3 200	-	1 606.55	-
30911.00	Recrutement - Personnel d'exploitation	-	-	-	-	624.20	-
31000.00	Matériel et fournitures de bureau	6 000.00	-	6 300	-	3 975.85	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation entretien courant	6 000.00	-	6 000	-	4 778.65	-
31111.00	Machines	1 800.00	-	-	-	96.95	-
31120.00	Vêtements du personnel	1 500.00	-	1 500	-	-	-
31301.00	Frais de téléphone et internet	400.00	-	400	-	-	-
31345.00	Assurances des véhicules	3 800.00	-	3 800	-	4 766.55	-
31371.00	Droits de circulation pour véhicules	3 400.00	-	3 400	-	-	-
31410.00	Routes et trottoirs à l'intérieur du périmètre bâti du PA	30 000.00	-	30 000	-	11 873.75	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	1 000.00	-	-	-	566.00	-
31513.00	Machines d'exploitation du PA	5 000.00	-	5 000	-	2 324.90	-
31517.00	Véhicules d'exploitation du PA	19 000.00	-	19 500	-	13 151.05	-
31611.00	Location machines	2 000.00	-	-	-	-	-
33001.00	Routes et voies de communication du PA	50 500.00	-	60 100	-	33 016.95	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	21 600.00	-	-	-	29 915.00	-
36121.75	Autres organisations communales et intercommunales du même c	800.00	-	800	-	740.00	-
42606.00	Remboursements et participations de tiers	-	1 000.00	-	1 000	-	2 086.65
6156	Signalisation et éclairage public	39 000.00	35 000.00	50 000	35 000	24 749.55	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	8 000.00	-	8 000	-	6 076.05	-
31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du PA	-	-	31 000	-	-	-
31204.00	Electricité du PA (Consommation d'électricité)	19 000.00	-	-	-	19 035.45	-
31410.00	Routes et trottoirs à l'intérieur du périmètre bâti du PA	9 000.00	-	9 000	-	5 672.00	-
33001.00	Routes et voies de communication du PA	3 000.00	-	2 000	-	1 860.00	-

46350.00	Entreprises privées (contribution La Goule SA)	-	35 000.00	-	35 000	-	40 177.75
6157	Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage de l'herbe, entr	50 000.00	8 000.00	48 950	8 000	36 164.25	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	7 500.00	-	5 450	-	2 347.30	-
31410.00	Prestations de tiers pour routes et trottoirs (déneigement)	40 000.00	-	40 000	-	33 816.95	-
31611.01	Locations machines	2 000.00	-	3 000	-	-	-
31904.00	Prestations liées à des objets endommagés	500.00	-	500	-	-	-
46310.00	Canton (Subventions Canton du Jura)	-	8 000.00	-	8 000	-	9 917.00
6158	Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil	5 800.00	-	6 200	-	2 460.45	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	100.00	-	100	-	15.60	-
31203.00	Déchets du PA	2 000.00	-	2 000	-	2 186.50	-
31204.00	Electricité du PA	1 000.00	-	1 400	-	619.05	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	150.00	-	150	-	128.80	-
31341.00	Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux du PA	-	-	550	-	-	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	550.00	-	-	-	498.60	-
31440.00	Bâtiments et immeubles administratifs du PA	2 000.00	-	2 000	-	100.00	-
62	Transports publics	25 000.00	-	28 000	-	22 016.35	-
622	Trafic régional et d'agglomération	25 000.00	-	28 000	-	22 016.35	-
6223	Trafic régional et d'agglomération	25 000.00	-	28 000	-	22 016.35	-
36110.40	Canton (Contributions au transports)	22 000.00	-	25 000	-	22 016.35	-
36350.00	Entreprises privées	3 000.00	-	3 000	-	-	-
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	817 150.00	758 450.00	789 050	763 700	656 315.65	721 285.70
71	Approvisionnement en eau	287 950.00	257 000.00	271 750	261 200	280 081.10	268 773.30
710	Approvisionnement en eau	287 950.00	257 000.00	271 750	261 200	280 081.10	268 773.30
7100	Approvisionnement en eau potable (RAEP)	287 950.00	257 000.00	271 750	261 200	280 081.10	268 773.30
30100.00	Personnel administratif	12 000.00	-	11 200	-	10 238.95	-
30101.00	Personnel d'exploitation	13 500.00	-	12 500	-	28 994.05	-
30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif	900.00	-	900	-	249.60	-

30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	1 200.00	-	900	-	375.90	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	900.00	-	700	-	232.20	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	1 200.00	-	900	-	386.00	-
30530.00	Assurances accidents professionnels AAP - Personnel administ	100.00	-	200	-	29.70	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	200.00	-	300	-	44.55	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr	400.00	-	400	-	101.40	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	300.00	-	300	-	152.35	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	200.00	-	400	-	56.70	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	200.00	-	400	-	85.35	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	1 000.00	-	-	-	832.00	-
31111.00	Machines	5 000.00	-	5 000	-	6 206.00	-
31202.02	Achat d'eau au SEF	160 000.00	-	155 000	-	157 611.60	-
31204.00	Electricité du PA	1 400.00	-	850	-	807.15	-
31300.00	Prestation de tiers (analyse, chlorage)	700.00	-	700	-	570.00	-
31301.00	Frais de téléphone et internet	1 000.00	-	700	-	1 005.05	-
31309.00	Autres prestations de services	-	-	-	-	130.15	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	800.00	-	800	-	748.10	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	900.00	-	700	-	873.70	-
31411.00	Routes et chemins du PA (Entretien chemin d'accès à des inst	40 000.00	-	40 000	-	38 956.40	-
31411.10	Mise à jour des plans	3 000.00	-	900	-	3 868.50	-
31430.00	Autres ouvrages de génie civil du PA (Entretien du réseau)	7 000.00	-	7 000	-	37 241.10	-
31810.00	Créances de livraisons	100.00	-	100	-	-	-
31811.00	Créances de prestations	50.00	-	50	-	0.30	-
33003.00	Amortissements planifiés - installations eau potable	24 000.00	-	17 850	-	15 530.00	-
34090.00	Financements spéciaux	9 500.00	-	10 600	-	5 780.00	-
36120.20	Imputations int. Frais d'adm. entre le CG & Financements sp.	2 400.00	-	2 400	-	2 400.00	-
42400.00	Taxes de raccordement	-	7 000.00	-	7 000	-	7 452.00
42402.00	Taxe de consommation - Fourniture d'eau au m3	-	238 000.00	-	238 000	-	250 659.85
42403.00	Taxes de locations des compteurs	-	-	-	4 600	-	4 580.00
42606.00	Remboursements et participations de tiers	-	12 000.00	-	9 000	-	2 181.90
46110.00	Cantons	-	-	-	-	-	6 726.10
46311.00	Concordat (Subventions ECA)	-	-	-	-	-	5 440.00
90100.30	Approvisionnement en eau	-	-	-2 600	-	-	-

72	Assainissement des eaux	267 000.00	279 300.00	266 700	279 300	159 145.35	283 056.35
720	Assainissement des eaux	267 000.00	279 300.00	266 700	279 300	159 145.35	283 056.35
7200	Elimination et traitement des eaux (RETE)	-	-	-	-	-	252 701.35
7205	Station d'épuration communale STEP / SNEP	267 000.00	279 300.00	266 700	279 300	159 145.35	30 355.00
30100.00	Personnel administratif	11 800.00	-	11 200	-	10 238.90	-
30101.00	Personnel d'exploitation	67 000.00	-	65 000	-	68 495.95	-
30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif	900.00	-	900	-	652.20	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	4 500.00	-	4 500	-	4 394.45	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	900.00	-	700	-	623.75	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	5 500.00	-	6 100	-	4 947.80	-
30530.00	Assurances accidents professionnels AAP - Personnel administ	100.00	-	200	-	76.75	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	900.00	-	1 900	-	795.90	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr	400.00	-	400	-	263.45	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	1 900.00	-	1 900	-	1 773.00	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	200.00	-	400	-	147.55	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	1 000.00	-	1 000	-	993.70	-
30901.00	Formation - Personnel d'exploitation	150.00	-	-	-	115.00	-
31000.00	Matériel et fournitures de bureau	12 500.00	-	11 500	-	3 214.05	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien cour	11 500.00	-	10 200	-	6 573.15	-
31111.00	Machines	500.00	-	-	-	-	-
31120.00	Vêtements du personnel	500.00	-	600	-	130.00	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 000.00	-	1 300	-	673.85	-
31203.00	Déchets du PA	800.00	-	1 000	-	342.15	-
31204.00	Electricité du PA	28 000.00	-	24 000	-	26 354.95	-
31300.00	Prestation de tiers (analyse)	25 000.00	-	25 000	-	9 525.00	-
31301.00	Frais de téléphone et internet	1 200.00	-	2 000	-	1 009.55	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	1 600.00	-	1 600	-	1 524.35	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	2 150.00	-	2 150	-	1 912.60	-
31433.00	Collecteurs et canalisations du PA	10 000.00	-	3 000	-	-	-
31445.00	Installations des bâtiments et immeubles d'exploitation du P	23 500.00	-	17 000	-	2 582.05	-

31513.00	Entretien des machines d'exploitation du PA	7 000.00	-	7 000	-	19 922.00	-
31701.00	Déplacements	1 200.00	-	-	-	1 114.75	-
31810.00	Créances de livraisons	-	-	500	-	-	-
33003.00	Autres ouvrages et travaux de génie civil du PA	28 000.00	-	26 000	-	25 650.00	-
34090.00	Financements spéciaux	7 000.00	-	7 000	-	5 450.00	-
36120.20	Imputations int. Frais d'adm. entre le CG & les financements	2 400.00	-	2 400	-	2 400.00	-
36990.50	Taxe sur les micropolluants à la Confédération	7 900.00	-	7 900	-	7 659.00	-
42400.00	Taxes uniques de raccordement	-	30 000.00	-	30 000	-	26 305.30
42402.00	Taxes de consommation -Elimination des eaux au m3	-	245 000.00	-	245 000	-	257 114.20
42405.00	Taxe sur les micropolluants	-	3 800.00	-	3 800	-	3 387.70
43099.00	Autres revenus d'exploitation	-	500.00	-	500	-	220.00
90100.20	Assainissement des eaux	-	-	22 350	-	-	-
73	Gestion des déchets	218 450.00	219 150.00	234 550	217 200	203 018.20	162 697.95
730	Déchets	218 450.00	219 150.00	234 550	217 200	203 018.20	162 697.95
7300	Administration	212 450.00	219 150.00	228 550	217 200	196 856.20	162 697.95
30100.00	Personnel administratif	5 900.00	-	5 600	-	3 057.80	-
30101.00	Personnel d'exploitation	3 600.00	-	3 600	-	3 687.10	-
30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel administratif	400.00	-	500	-	190.65	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	300.00	-	300	-	242.20	-
30520.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	400.00	-	400	-	205.75	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	400.00	-	400	-	236.30	-
30530.00	Assurances accidents professionnels AAP - Personnel administ	100.00	-	100	-	22.55	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	100.00	-	200	-	39.95	-
30540.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administr	100.00	-	200	-	76.75	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	100.00	-	100	-	97.70	-
30550.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	100.00	-	100	-	43.15	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	100.00	-	200	-	54.75	-
31111.00	Machines	2 300.00	-	2 300	-	-	-
31300.00	Prestation de tiers	60 000.00	-	60 000	-	62 701.15	-
31309.01	Prestations de tiers - DUC	62 400.00	-	62 400	-	57 560.30	-
31309.02	Prestations de tiers - DEC	14 000.00	-	10 700	-	13 310.40	-

31309.03	Prestations de tiers - Déchets verts	-	-	-	-	26 509.50	-
31309.04	Prestations de tiers - Papier-carton	6 000.00	-	6 000	-	5 055.30	-
31309.05	Prestations de tiers - verre	6 300.00	-	6 300	-	6 345.65	-
31309.06	Prestations de tiers - ferraille / fer blanc	2 400.00	-	2 400	-	2 812.75	-
31309.08	Prestations de tiers - huiles	400.00	-	400	-	423.90	-
31309.09	Prestations de tiers - inertes	1 000.00	-	1 000	-	1 557.10	-
31309.11	Ramassage du gazon	26 000.00	-	26 000	-	-	-
31309.12	Ramassage plastiques agricoles	3 500.00	-	3 500	-	4 162.20	-
31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	100.00	-	100	-	90.20	-
31344.00	Assurances de responsabilité civile	-	-	-	-	11.50	-
31513.00	Entretien des machines d'exploitation du PA	4 700.00	-	4 700	-	1 950.65	-
31810.00	Créances de livraisons	50.00	-	50	-	-	-
31813.00	Créances fiscales	500.00	-	500	-	510.00	-
33004.00	Bâtiments, locaux et équipements du PA	2 500.00	-	2 800	-	2 500.00	-
34090.00	Financements spéciaux	500.00	-	500	-	312.00	-
36013.00	Autres contributions (Taxe cantonale sur les déchets)	7 000.00	-	7 000	-	2 284.55	-
36120.20	Imputations int. Frais d'adm. entre le CG et les Financement	1 200.00	-	1 200	-	1 200.00	-
42404.00	Taxe de base	-	140 000.00	-	140 000	-	137 754.50
42404.10	Taxes de végébox	-	15 000.00	-	15 000	-	15 435.20
42508.02	Indemnités pour cassons électroménagers	-	50.00	-	100	-	-
42508.04	Vente papier - carton	-	2 000.00	-	2 000	-	2 920.58
42508.05	Indemnités de recyclage du verre	-	7 000.00	-	5 000	-	6 130.40
42508.07	Vente ferraille et fer blanc	-	100.00	-	100	-	-
42606.00	Remboursements et participations de tiers	-	55 000.00	-	55 000	-	62 821.90
43200.00	Variation de stock - sacs taxés	-	-	-	-	-	33 303.65
90100.40	Déchets	-	-	19 000	-	-	-
7306	Exploitation, centre régional des déchets carnés	6 000.00	-	6 000	-	6 162.00	-
36121.50	Associations intercommunales du même canton	6 000.00	-	6 000	-	6 162.00	-
77	Autres fonctions de la protection de l'environnement	30 250.00	3 000.00	16 050	6 000	2 802.25	6 758.10
771	Cimetières et crématoires	19 650.00	3 000.00	5 850	3 000	2 658.10	6 758.10

7710	Administration	19 650.00	3 000.00	5 850	3 000	2 658.10	6 758.10
31100.00	Meubles de bureau	2 500.00	-	2 500	-	1 189.05	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	300.00	-	300	-	74.20	-
31300.00	Prestations de tiers	2 000.00	-	2 000	-	1 469.05	-
31342.00	Assurances des installations et des équipements du PA	50.00	-	50	-	-	-
31430.00	Autres ouvrages de génie civil du PA (Entretien des cimetièr	14 800.00	-	1 000	-	-	-
42403.00	Taxes pour dépôt d'urne funéraire	-	2 000.00	-	2 000	-	3 600.00
42403.01	Taxes d'inhumation	-	-	-	-	-	500.00
42606.00	Remboursements et participations de tiers	-	1 000.00	-	1 000	-	2 658.10
779	Autres fonctions de protection de l'environnement	10 600.00	-	10 200	3 000	144.15	-
7794	Toilettes publiques	6 400.00	-	6 000	-	3 344.15	-
30101.00	Personnel d'exploitation	3 500.00	-	3 600	-	3 253.45	-
30101.99	Indemnités d'assurances sociales	-100.00	-	-100	-	-	-
30501.00	Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	200.00	-	300	-	63.40	-
30521.00	Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	200.00	-	400	-	42.40	-
30531.00	Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	100.00	-	200	-	8.80	-
30541.00	Assurances allocations familiales ALFA - Personnel d'exploit	100.00	-	100	-	25.70	-
30551.00	Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Per	100.00	-	200	-	11.50	-
31011.00	Matériel et fournitures d'exploitation entretien courant	1 000.00	-	1 000	-	-	-
31202.00	Approvisionnement en eau du PA	1 300.00	-	300	-	1 335.50	-
7795	Toilettes pour chiens	4 200.00	-	4 200	3 000	-3 200.00	-
31519.50	Autres mobiliers et équipements d'exploitation du PA	1 200.00	-	1 200	-	-	-
36013.00	Autres contributions (Part à la taxe des chiens)	3 000.00	-	3 000	-	20.00	-
42405.00	Taxes spéciales	-	-	-	3 000	-	-
78	R&D protection de l'environnement	-	-	-	-	929.50	-
781	R&D protection de l'environnement	-	-	-	-	929.50	-
7815	R&D aménagements (cours d'eau, ouvrages de protections et au	-	-	-	-	929.50	-
31311.00	Planifications et projections d'exploitation	-	-	-	-	929.50	-

79	Aménagement du territoire	13 500.00	-	-	-	10 339.25	-
790	Aménagement du territoire (service de l'...)	13 500.00	-	-	-	10 339.25	-
7904	Aménagement régional et d'agglomération du territoire	13 500.00	-	-	-	10 339.25	-
31311.00	Révision du plan d'aménagement Rapport d'opportunité	-	-	-	-	5 600.40	-
33209.00	Plan d'aménagement local	11 500.00	-	-	-	-	-
36320.00	Plan directeur régional	2 000.00	-	-	-	4 738.85	-
8	ECONOMIE PUBLIQUE	48 000.00	27 400.00	41 450	31 650	32 629.35	24 287.55
81	Agriculture	1 100.00	-	1 100	-	-	-
811	Administration, exécution et contrôle	1 100.00	-	1 100	-	-	-
8110	Administration	1 100.00	-	1 100	-	-	-
36215.00	Cantons	1 100.00	-	1 100	-	-	-
82	Sylviculture	25 500.00	23 400.00	23 500	28 400	11 433.90	19 923.85
820	Sylviculture	25 500.00	23 400.00	23 500	28 400	11 433.90	19 923.85
8200	Sylviculture	25 500.00	23 400.00	23 500	28 400	11 433.90	19 923.85
31309.01	Prestations de tiers - abattage et façonnage	14 500.00	-	14 500	-	10 077.75	-
31309.04	Prestations de tiers - soins culturaux	3 000.00	-	3 000	-	-	-
31412.00	Routes et chemins forestiers du PA	3 000.00	-	1 000	-	721.00	-
35100.01	Attribution au fonds d'exploitation	-	-	-	-	45.30	-
35100.02	Attribution au fonds d'anticipation	-	-	-	-	277.85	-
36321.00	Contribution au triage forestier	4 500.00	-	4 500	-	3 889.60	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif	500.00	-	500	-	635.15	-
42506.01	Ventes de grumes	-	18 000.00	-	20 100	-	18 510.90
42506.02	Vente de bois d'industrie	-	-	-	4 300	-	1 416.30
42506.03	Vente de bois de feu	-	-	-	-	-	1 170.00
46310.00	Canton (Subventions dégâts aux forêts)	-	3 000.00	-	2 000	-	-

46310.01	Canton (Subventions soins cultureux)	-	2 400.00	-	2 000	-	-
46900.00	Remboursement droits de douanes	-	-	-	-	-	144.00
84	Tourisme	16 450.00	4 000.00	13 500	3 000	18 835.80	4 363.70
840	Tourisme	16 450.00	4 000.00	13 500	3 000	18 835.80	4 363.70
8400	Tourisme	4 450.00	4 000.00	5 000	3 000	8 814.00	4 363.70
36309.50	Association Parc Naturel Régional du Doubs (PNRD)	3 700.00	-	3 700	-	3 738.00	-
36319.00	Autres organisations cantonales (Jura Tourisme)	200.00	-	200	-	-	-
36321.00	Communes du même Canton	-	-	550	-	-	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif (autres)	550.00	-	550	-	5 076.00	-
40391.00	Rétrocession des taxes de séjour	-	4 000.00	-	3 000	-	4 363.70
8403	Tourisme local	8 500.00	-	8 500	-	7 000.00	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif	8 500.00	-	8 500	-	7 000.00	-
8404	Tourisme régional	3 500.00	-	-	-	3 021.80	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif	3 500.00	-	-	-	3 021.80	-
85	Industrie, artisanat et commerce	450.00	-	450	-	-	-
850	Industrie, artisanat et commerce	450.00	-	450	-	-	-
8503	Industrie, artisanat et commerce	450.00	-	450	-	-	-
36369.00	Autres organisations privées à but non lucratif	450.00	-	450	-	-	-
87	Combustibles et énergie	500.00	-	500	-	-	-
871	Electricité	500.00	-	500	-	-	-
8717	Promotion	500.00	-	500	-	-	-
36380.00	Organisations publiques à l'étranger	500.00	-	500	-	-	-
89	Autres exploitations artisanales	4 000.00	-	2 400	250	2 359.65	-
890	Autres exploitations artisanales	4 000.00	-	2 400	250	2 359.65	-

8903	Autres activités économiques	4 000.00	-	2 400	250	2 359.65	-
31000.00	Fête de printemps	4 000.00	-	2 000	-	2 147.25	-
31300.00	Prestations administratives	-	-	200	-	-	-
31500.00	Meubles de bureau administratifs du PA	-	-	-	-	212.40	-
31900.00	Prestations liées à de la responsabilité civile	-	-	200	-	-	-
42100.00	Prestations et interventions de services	-	-	-	250	-	-
9	FINANCES - IMPÔTS	171 838.00	4 556 500.00	378 350	4 520 850	75 344.42	3 993 980.06
91	Impôts	30 100.00	4 519 500.00	30 100	4 433 500	22 895.07	3 926 110.70
910	Impôts	30 100.00	4 519 500.00	30 100	4 433 500	22 895.07	3 926 110.70
9100	Impôts directs des personnes physiques (PPH)	30 000.00	4 046 000.00	30 000	3 979 000	22 797.70	3 461 926.95
31803.00	Du croire sur créances fiscales PPH	-	-	-	-	42 832.74	-
31813.00	Créances fiscales (éliminations)	30 000.00	-	30 000	-	22 356.05	-
40000.00	Impôts sur le revenu des PPH	-	3 120 000.00	-	3 160 000	-	2 936 764.15
40001.00	Rappels d'impôts sur le revenu et amendes des PPH	-	-	-	-	-	15 266.35
40002.00	Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH non domi	-	8 000.00	-	10 000	-	7 884.25
40002.99	Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH domicili	-	-2 000.00	-	-2 000	-	-4 481.80
40007.00	Variations des années antérieures - des impôts sur le revenu	-	150 000.00	-	95 000	-	517 750.35
40007.99	Variations des années antérieures - impôts sur le revenu des	-	-100 000.00	-	-50 000	-	-247 535.50
40010.00	Impôts sur la fortune des PPH	-	665 000.00	-	530 000	-	649 531.40
40017.00	Variations des années antérieures - des impôts sur la fortun	-	20 000.00	-	16 000	-	422 462.30
40017.99	Variations des années antérieures - des impôts sur la fortun	-	-	-	-	-	-171 370.30
40020.00	Impôts à la source des PPH	-	30 000.00	-	30 000	-	20 882.20
40022.00	Impôts à la source des frontaliers (PPH)	-	155 000.00	-	190 000	-	197 410.30
9101	Impôts directs des personnes morales (PM)	-	150 000.00	-	158 000	-19.57	116 117.85
31803.00	Du croire sur créances fiscales PM	-	-	-	-	4 355.25	-
31813.00	Créances fiscales (éliminations)	-	-	-	-	42.11	-
40100.00	Impôts sur le bénéfice des PM	-	110 000.00	-	110 000	-	66 688.95
40102.00	Répartitions fiscales - Impôts sur le bénéfice des PM non do	-	-	-	5 000	-	-

40107.00	Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice d	-	50 000.00	-	50 000	-	42 170.00
40107.99	Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice d	-	-10 000.00	-	-10 000	-	-4 566.95
40110.00	Impôts sur le capital des PM	-	-	-	-	-	33 542.45
40112.00	Répartitions fiscales - Impôts sur le capital des PM non dom	-	-	-	3 000	-	-
40117.00	Variations des années antérieures - impôts sur le capital de	-	10 000.00	-	10 000	-	8 154.90
40117.99	Variations des années antérieures - impôts sur le capital de	-	-10 000.00	-	-10 000	-	-33 481.75
9102	Autres impôts directs	100.00	323 500.00	100	296 500	116.94	348 065.90
31803.00	Du croire sur créances fiscales PC	-	-	-	-	156.88	-
31813.00	Créances fiscales	100.00	-	100	-	124.31	-
40210.00	Taxes immobilières	-	175 500.00	-	175 500	-	176 933.40
40220.00	Impôts sur les gains immobiliers	-	50 000.00	-	50 000	-	105 733.30
40221.00	Impôts sur les gains en capital	-	70 000.00	-	50 000	-	79 391.10
40222.00	Impôts sur les gains de fortune	-	5 000.00	-	5 000	-	-
40240.00	Impôts sur les successions et les donations	-	5 000.00	-	5 000	-	1 113.80
40330.00	Taxes sur les chiens	-	8 000.00	-	6 000	-	6 780.00
40391.00	Taxes de séjour	-	10 000.00	-	5 000	-	15 436.00
92	Conventions fiscales	-	6 000.00	-	6 000	-	-
920	Conventions fiscales	-	6 000.00	-	6 000	-	-
9201	Cantons et concordats	-	6 000.00	-	6 000	-	-
46000.00	Impôt fédéral direct	-	6 000.00	-	6 000	-	9 159.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	73 637.00	-	183 000	-	-	11 401.00
930	Péréquation financière et compensation des charges	73 637.00	-	183 000	-	-	11 401.00
9300	Péréquation financière - Cantons et concordats	73 637.00	-	183 000	-	-	11 401.00
36227.00	Versement à la péréquation financière directe	73 637.00	-	183 000	-	-	-
46227.00	Encaissement de la péréquation financière directe	-	-	-	-	-	22 802.00
96	Administration de la fortune et de la dette	140 800.00	31 000.00	156 000	81 350	48 242.05	56 468.36
961	Intérêts	140 800.00	-10 200.00	156 000	36 650	48 142.05	23 203.36

9610	Intérêts actifs	-	15 000.00	-	15 050	-	17 861.76
44010.00	Intérêts des créances résultant de livraisons et de prestati	-	-	-	15 000	-	10 764.39
44011.00	Intérêts sur créances fiscales	-	15 000.00	-	50	-	17 118.53
9611	Intérêts passifs	140 800.00	-25 200.00	156 000	21 600	48 142.05	5 341.60
31119.00	Autres mobiliers et équipements d'exploitation	600.00	-	600	-	438.10	-
34002.00	Intérêts passifs des engagements courants - Impôts et TVA	200.00	-	200	-	-2 162.47	-
34011.00	Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	35 000.00	-	25 000	-	34 675.00	-
34011.10	Banques	105 000.00	-	105 000	-	81 617.70	-
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier (PF)	-	-25 200.00	-	-25 200	-	14 196.40
49000.00	Matériel et marchandises de bureau	-	-	-	21 600	-	-
963	Immeubles du patrimoine financier	-	41 200.00	-	44 700	-	33 265.00
9630	Biens immobiliers corporels du PF	-	41 200.00	-	44 700	-	33 265.00
44300.00	Terrains non bâtis du PF	-	12 700.00	-	12 700	-	13 265.00
44301.00	Terrains bâtis du PF	-	28 500.00	-	32 000	-	30 000.00
969	Patrimoine financier non mentionné ailleurs	-	-	-	-	100.00	-
44300.00	Terrains non bâtis du PF	-	-	-	-	-	140.00
9691	Titres du PF	-	-	-	-	100.00	-
38411.00	Placements financiers du PF	-	-	-	-	100.00	-
99	Postes non répartis	-72 699.00	-	9 250	-	4 207.30	-
999	Clôture	-72 699.00	-	9 250	-	4 207.30	-
90000.00	Compte général	-	-	-	-	762 175.92	-
9991	Financements spéciaux et fonds du capital propre	-72 699.00	-	9 250	-	4 207.30	-
9991	Comptes de clôture	-72 699.00	-	9 250	-	4 207.30	-
90100.00	Compte général	-54 749.00	-	9 250	-	-	-
90100.20	Assainissement des eaux	12 300.00	-	-	-	77 471.35	-
90100.30	Approvisionnement en eau	-30 950.00	-	-	-	-34 466.95	-
90100.40	Déchets	700.00	-	-	-	54 952.43	-
90100.93	Taxe de séjour	-	-	-	-	19 007.00	-

7. Compte des investissements

7.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières

(Générés automatiquement par le système informatique)

DEPENSES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	274 000.00	-	195 000.00	-	301 001.75	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	194 866.85	-
52 Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	31 023.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissements	-	-	-	-	42 021.90	-
57 Subventions des investissements à redist.	-	-	-	-	-	-
58 Investissements extraordinaires	-	-	-	-	-	-
5 Total dépenses	274 000.00	-	195 000.00	-	568 913.50	-

RECETTES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60 Transferts d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-
61 Remboursement de tiers	-	-	-	-	-	1 480.85
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissements acquises	-	-	-	-	-	128 190.35
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-	-	-
65 Report de participations	-	-	-	-	-	-
66 Remboursement de propres subventions	-	-	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistr.	-	-	-	-	-	-
68 Recettes d'investissements extra.	-	-	-	-	-	-
6 Total recettes	-	-	-	-	-	129 671.20

CLÔTURE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590 Report au bilan des recettes	-	-	-	-	129 671.20	-
690 Report au bilan des recettes	-	274 000.00	-	195 000.00	-	568 913.50

7.2 Compte des investissements selon les fonctions

Généré automatiquement par le système informatique

		Budget 2024		Budget 2023		Exercice 2022		Exercice 2024		Exercice 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION GENERALE	42 000.00	-	-	-	-	-				
02	Services généraux	42 000.00	-	-	-	-	-				
029	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	42 000.00	-	-	-	-	-				
0290	Immeubles, installations et équipements administratifs	42 000.00	-	-	-	-	-				
0290	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	42 000.00	-	-	-	-	-				
50409.60	Réfection bureau communal	42 000.00	-	-	-	-	-				
3	CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	50 000.00	-	-	-	-	-				
50409.00	Rénovation horloge église	50 000.00	-	-	-	-	-				
6	TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	146 000.00	-	105 000	-	243 904.65	5 700.00		120 470	120 469.70	
61	Circulation routière	146 000.00	-	105 000	-	243 904.65	5 700.00		120 470	120 469.70	
615	Routes communales	146 000.00	-	105 000	-	243 904.65	5 700.00		120 470	120 469.70	
6150	Administration	109 000.00	-	80 000	-	222 154.50	5 700.00		100 470	100 469.70	
6150	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	109 000.00	-	80 000	-	222 154.50	-		100 470	100 469.70	
50100.22	Entretien des routes 2022	-	-	-	-	42 254.50	-				
50100.23	Entretien des routes 2023	-	-	40 000	-	-	-				
50100.24	Entretien des routes 2024	50 000.00	-	-	-	-	-				

50100.65	Réfection route du Peu-Claude	-	-	40 000	-	-	-	35 570	35 569.70	
50100.66	Réfection route Sous-le-Mont	40 000.00	-	-	-	-	-			
50601.70	Véhicule des Travaux publics	-	-	-	-	174 200.00	-			
50601.72	Porte-outils (tondeuse-balayeuse)	19 000.00	-	-	-	-	-			
6150	RECETTES DES INVESTISSEMENTS	-	-	-	-	-	5 700.00			
6156	Signalisation et éclairage public	37 000.00	-	25 000	-	21 750.15	-	20 000	20 000.00	
6156	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	37 000.00	-	25 000	-	21 750.15	-	20 000	20 000.00	
50100.71	Eclairage public 2022	-	-	-	-	21 750.15	-			
50100.72	Eclairage public 2023	-	-	25 000	-	-	-	20 000	20 000.00	
50100.73	Eclairage public 2024	20 000.00	-	-	-	-	-			
50409.60	Rénovation local voirie	17 000.00	-	-	-	-	-			
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	36 000.00	-	90 000	-	346 454.45	54 947.90	44 930	44 929.90	76 741.00
71	Approvisionnement en eau	-	-	90 000	-	259 378.55	24 268.95	18 812	18 811.80	
710	Approvisionnement en eau	-	-	90 000	-	259 378.55	24 268.95	18 812	18 811.80	
7100	Approvisionnement en eau potable (RAEP)	-	-	90 000	-	259 378.55	24 268.95	18 812	18 811.80	
7100	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	-	-	90 000	-	259 378.55	-	18 812	18 811.80	
50303.76	Réfection conduite du Petit-Pont	-	-	90 000	-	62 797.10	-	16 964	16 963.80	
51303.00	Conduite d'eau "Peu-Claude-Le Boéchet"	-	-	-	-	194 866.85	-	1 848	1 848.00	
7100	RECETTES DES INVESTISSEMENTS	-	-	-	-	-	24 268.95			
61303.05	Remb. de tiers, GC, app. en eau "l'Orée"	-	-	-	-	-	1 000.00			
63100.66	Peu-Claude Le Boéchet eau SUBV CANTON	-	-	-	-	-	74 723.30			
63201.00	Suvbentions acquise des investissements (ECA)	-	-	-	-	-	16 222.85			65 739.00
63700.05	Taxes de raccordement "RUE DE L'OREE"	-	-	-	-	-	7 046.10			
72	Assainissement des eaux	36 000.00	-	-	-	56 052.90	30 678.95	7 363	7 362.65	76 741.00
720	Assainissement des eaux	36 000.00	-	-	-	56 052.90	30 678.95	7 363	7 362.65	76 741.00
7205	Station d'épuration communale STEP / SNEP	36 000.00	-	-	-	56 052.90	30 678.95	7 363	7 362.65	76 741.00

7205	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	36 000.00	-	-	-	56 052.90	-		7 363	7 362.65	
50403.66	STEP rénovation façades	36 000.00	-	-	-	-	-				
56700.00	Ménage privé	-	-	-	-	42 021.90	-				
7205	RECETTES DES INVESTISSEMENTS	-	-	-	-	-	30 678.95				76 741.00
61302.64	Réfection de la Petite Côte (Contr. Propriétaires)	-	-	-	-	-	480.85				
63500.00	Subventions acquises des inv. Entr. privées	-	-	-	-	-	7 779.00				
63700.05	Taxes de raccordement "DERRIE LAI BAME"	-	-	-	-	-	22 419.10				
79	Aménagement du territoire	-	-	-	-	31 023.00	-		16 894	16 893.80	
790	Aménagement du territoire (service de l'...)	-	-	-	-	31 023.00	-		16 894	16 893.80	
7904	Aménagement régional et d'agglomération du territoire	-	-	-	-	31 023.00	-		16 894	16 893.80	
7904	DÉPENSES DES INVESTISSEMENTS	-	-	-	-	31 023.00	-		16 894	16 893.80	
52900.74	Révision du plan d'aménagement local	-	-	-	-	31 023.00	-		16 894	16 893.80	
9	FINANCES - IMPÔTS	-	274 000.00	-	195 000	-	-	274 000			
99	Postes non répartis	-	274 000.00	-	195 000	-	-	274 000			
999	Clôture	-	274 000.00	-	195 000	-	-	274 000			
9999	Autres fonctions de clôture	-	274 000.00	-	195 000	-	-	274 000			
59009.00	Report au bilan	-	-	-	-	129 671.20	-				
9999	RECETTES DES INVESTISSEMENTS	-	274 000.00	-	195 000	-	-	274 000			
69009.00	Report des investissements au bilan	-	274 000.00	-	195 000	-	568 913.50	274 000			

8. Annexes au budget annuel

8.1 Annexes A) et B) au budget annuel

A) Règles régissant la présentation des comptes

Lettre a) uniquement lors de la présentation des comptes annuels

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

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

- Concernant la recommandation N° 4, les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés contrairement à ladite recommandation qui prévoit une comptabilisation dans les charges extraordinaires.
- Concernant la recommandation N° 4 et la directive N° 1 du Délégué aux affaires communales, les investissements consentis avant la mise en œuvre du MCH2, soit avant le 1^{er} janvier 2020, sont amortis selon les dispositions du décret concernant l'administration financière des communes du 21 mai 1987 et selon les décisions d'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que du plan financier communal.
- Concernant la recommandation N° 6, le patrimoine administratif ne sera pas réévalué lors de la mise en œuvre du MCH2.
- Concernant la recommandation N° 8 et la directive N° 2 du délégué aux affaires communales, les préfinancements du patrimoine administratif peuvent exceptionnellement être autorisés pour un investissement conséquent devenu indispensable à la collectivité publique. Cette opération nécessite l'approbation du Délégué aux affaires communales ainsi que l'autorisation de l'organe compétent. Les préfinancements du patrimoine financier ne sont pas autorisés.
- Concernant les bourgeoisies et autres collectivités soumises à l'impôt, les amortissements complémentaires, les provisions, les réserves d'amortissement et les rectifications de valeur sont régis par les prescriptions de la législation fiscale.
- Concernant la recommandation N°12, un délai à la clôture des comptes 2021 est accordé pour l'élaboration de la comptabilisation des immobilisations.
- Concernant la recommandation N° 13, celle-ci ne sera pas appliquée immédiatement. Une étude de faisabilité doit encore être menée.
- Tableau des immobilisations, un délai est accordé jusqu'à la clôture des comptes 2023 pour l'élaboration du tableau des immobilisations.

Les Bois, le 20 novembre 2023

Au nom de la commune de Les Bois

L'administratrice des finances :
(timbre et signature)

9 Proposition du Conseil communal

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

OUI :

NON :

Commentaires :

La quotité d'impôts de 2.15 reste 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, soit 1.2 ‰ de la valeur officielle.

c) Approbation des taxes communales :

OUI :

NON :

Commentaires :

Pas de changement concernant les taxes communales (cf. point 3. du présent rapport).

d) Approbation du budget 2024, qui se compose comme suit :

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultats	- 72 699.00	-
	Excédent de revenus/charges	72 699.00	-
900	Compte général	-	-
	Excédent de revenus/charges	-	-
901?0.2	FS «assainissement et traitement des eaux »	12 300.00	-
	Excédent de revenus/charges	-	12 300.00
901?0.3	FS «approvisionnement en eau potable »	- 30 950.00	-
	Excédent de revenus/charges	30 950.00	-
901?0.4	FS « gestion des déchets »	700.00	-
	Excédent de revenus/charges	-	700.00

Il est proposé au Conseil général de la commune de Les Bois d'approuver le budget relatif à l'exercice 2024.

Au nom de la commune municipale de Les Bois :

Gabriel Bilat
*Maire
des finances*

(signature)

Séverine Bippert
Secrétaire communale

(signature)

Séverine Bippert
Administratrice

(signature)

Les Bois, le 20 novembre 2023

10 Préavis de la commission financière

La commission financière recommande au Conseil général l'approbation du budget ainsi que de la quotité d'impôt et des taxes communales.

Elle souligne que ce budget contient passablement de dépenses pertinentes d'entretien avec un effet unique sur 2024.

11 Approbation du budget

L'organe compétent de la Commune municipale de Les Bois a approuvé le budget 2024 en date du 18 décembre 2023 conformément à la proposition du Conseil communal du 20 novembre 2023.

L'extrait du procès-verbal de l'organe compétent est joint au présent rapport.

Les Bois, le 18 décembre 2023.

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

Urs Moser
Président

(signature)

Séverine Bippert
Secrétaire

(signature)