



Budget 2019





Le mot du maire

Rétablir la confiance

Mandat placé sous le signe de la confiance

Les dernières Assemblées communales ont été pour le moins mouvementées. Partant de ce constat, le Conseil communal actuel donne beaucoup d'importance à renouer un lien de confiance entre les citoyennes et citoyens et les Autorités de la Commune mixte de Develier. Cette volonté passe indéniablement par le dialogue et davantage de transparence.

Eau

La problématique récurrente de **l'alimentation en eau** et la gestion de l'immense (doux euphémisme compte tenu des dix ans de travaux prévus pour mener à bien ce chantier) dossier des **crues** sont deux sujets importants qui sont sur le « feu » du bureau du Conseil communal.



Organisation

L'organisation du Conseil communal, de l'administration, des services techniques, la **conduite des projets** et le suivi des actions sont également nos soucis prioritaires.

Chacun peut se poser la question : quelles sont mes forces et quelle est ma responsabilité dans cette organisation ?

Déchets urbains

Equilibrer le compte de la **gestion des déchets** et établir un contrat avec l'entreprise Gobat Transport & Recyclage SA.

Le coût d'élimination des déchets représente une somme de Fr. 20.00/mois par ménage pour l'utilisation de la nouvelle déchetterie, l'enlèvement des déchets encombrants et le ramassage porte à porte des déchets verts.

Budget 2019

Le budget 2019 présente un déficit de Fr. 137'320.00. Ce déficit est principalement dû à deux éléments, soit une forte augmentation des charges de l'instruction par le refinancement de la Caisse de pension cantonale, ainsi que d'une diminution des rentrées fiscales relative à la diminution de la population.



Durabilité



ELÉMENTS DE BASE DU BUDGET

Le Conseil communal a examiné, puis approuvé le budget de fonctionnement pour l'année 2019, lors de sa séance du 03 décembre 2018.

La Commission de gestion des finances l'a étudié les 06 et 28 novembre 2018 et recommande son acceptation par l'Assemblée communale.

L'Exécutif communal propose donc à l'Assemblée communale du 17 décembre 2018 de :

- a) fixer la quotité d'impôt à 1.95,
- b) fixer la taxe immobilière, comprenant les frais de mise à jour des documents cadastraux, à 1,05 ‰ de la valeur officielle,
- c) fixer le prix de l'eau, conformément à l'article 6 du Règlement tarifaire relatif à l'approvisionnement en eau potable du 11 décembre 2017, à Fr. 1.80 (hors TVA) le m³,
- d) fixer la taxe de base à :
 - * Fr. 100.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 15 (3/4"),
 - * Fr. 100.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 20 (3/4"),
 - * Fr. 225.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 25 (1"),
 - * Fr. 840.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 32 (1 1/4"),
 - * Fr. 1'440.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 40 (1 1/2"),
 - * Fr. 2'400.00 (hors TVA) par année pour un compteur Ø 50 (2").
- e) fixer le supplément du prix de l'eau, conformément à l'article 53 du règlement concernant les eaux usées, à Fr. 1.00 (hors TVA) le m³, pour la contribution aux frais d'exploitation de la Step et des collecteurs (avec un maximum de 200 m³ pour les agriculteurs raccordés),
- f) fixer la taxe des chiens à Fr. 30.00, respectivement à Fr. 20.00 pour les chiens de fermes isolées,
- g) fixer le taux des intérêts moratoires à 3,75 %,
- h) fixer les taxes d'élimination des ordures ménagères de la manière suivante :
 - ♦ ménages Fr. 240.00 (hors TVA)
 - ♦ personnes au bénéfice des prestations complémentaire à l'AVS/AI ... Fr. 160.00 (hors TVA)
 - ♦ industries, commerces, etc. Fr. 240.00 (hors TVA)
- i) approuver le budget pour l'année 2019.

En tenant compte des éléments ci-dessus, le budget de la Municipalité présente un excédent de charges de Fr. 138'320.00. Ce déficit est principalement dû à deux éléments, soit une forte augmentation des charges de l'instruction, formation, culture, sport qui enregistre la plus forte progression (+ Fr. 62'200.00) pour le refinancement de la Caisse de pensions cantonale, ainsi que d'une diminution des rentrées fiscales relative à la diminution de la population.

Develier, le 18 décembre 2018/rf

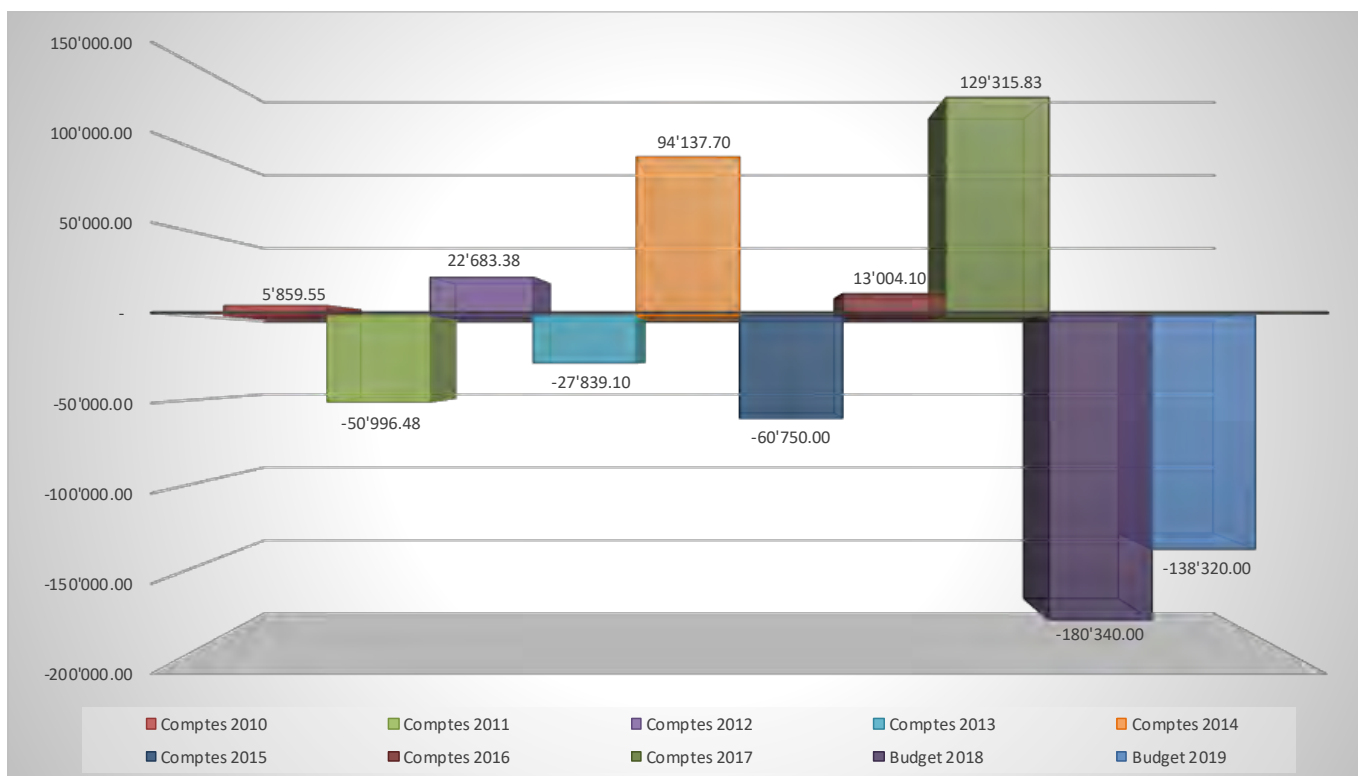
Au nom du Conseil communal
le maire le secrétaire

G. M. Chappuis V. Chételat

RÉCAPITULATIF DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

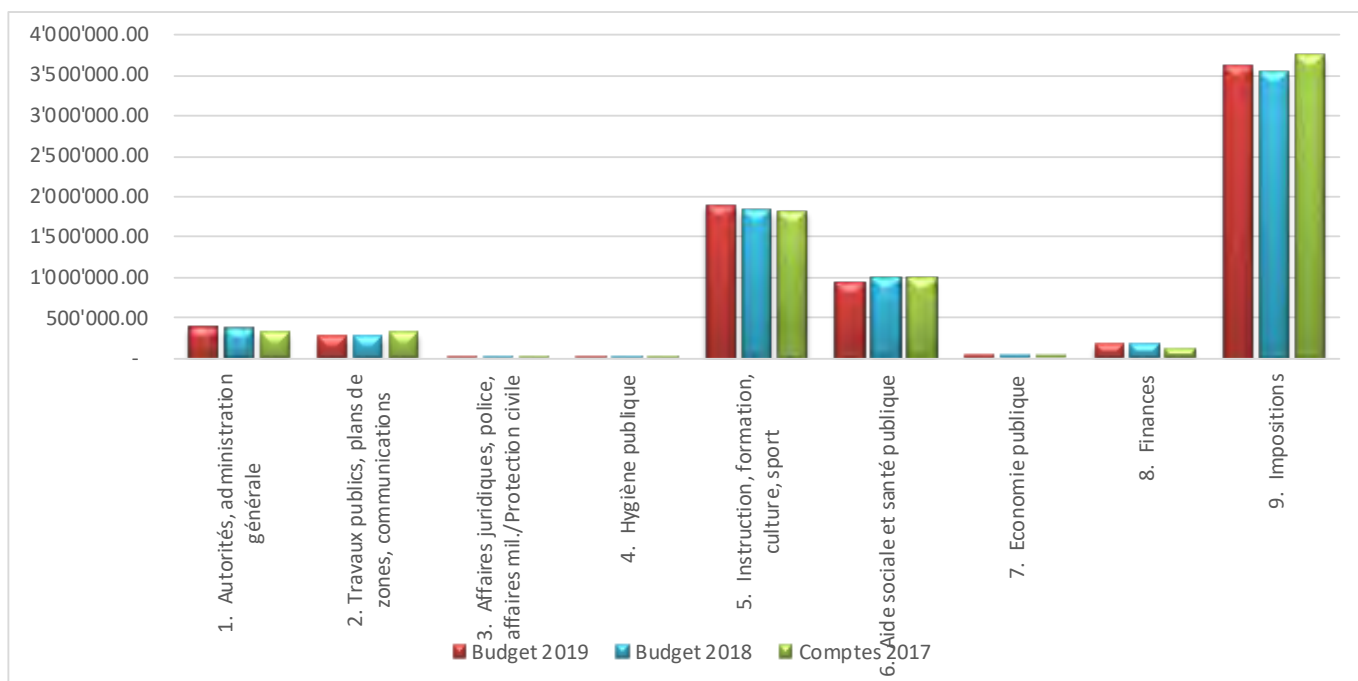
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 1. Autorités, administration générale | 681'150.00 | 299'400.00 | 652'700.00 | 295'400.00 | 688'569.64 | 374'522.60 |
| 2. Travaux publics, plans de zones, communications | 478'580.00 | 203'800.00 | 476'200.00 | 201'800.00 | 571'727.25 | 257'295.25 |
| 3. Affaires juridiques, police, affaires mil./Protection civile | 40'800.00 | 17'400.00 | 35'500.00 | 17'000.00 | 31'072.10 | 17'604.10 |
| 4. Hygiène publique | 140.00 | - | 140.00 | - | 140.70 | - |
| 5. Instruction, formation, culture, sport | 1'965'600.00 | 77'700.00 | 1'903'800.00 | 78'100.00 | 1'894'908.65 | 79'495.95 |
| 6. Aide sociale et santé publique | 1'431'100.00 | 499'300.00 | 1'341'200.00 | 335'300.00 | 1'358'240.50 | 357'979.75 |
| 7. Economie publique | 47'100.00 | 1'200.00 | 39'100.00 | 1'200.00 | 34'482.80 | 1'314.60 |
| 8. Finances | 354'100.00 | 173'200.00 | 335'800.00 | 159'400.00 | 437'272.59 | 321'991.66 |
| 9. Impositions | 248'300.00 | 3'849'200.00 | 233'800.00 | 3'762'300.00 | 341'589.95 | 4'088'652.15 |
| | 5'246'870.00 | 5'121'200.00 | 5'018'240.00 | 4'850'500.00 | 5'358'004.18 | 5'498'856.06 |
| Perte | | 125'670.00 | | 167'740.00 | | |
| Bénéfice | | | | | 140'851.88 | |
| 11. Enlèvement des ordures | 141'950.00 | 141'950.00 | 127'150.00 | 127'150.00 | 128'863.40 | 128'863.40 |
| 12. Inhumations | 12'650.00 | - | 12'600.00 | - | 13'372.05 | 1'836.00 |
| 13. Service d'incendie et de secours | 58'000.00 | 58'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 55'861.05 | 55'861.05 |
| 14. Canalisation et installations d'épuration | 114'700.00 | 114'700.00 | 126'000.00 | 126'000.00 | 152'248.95 | 152'248.95 |
| 15. Service des eaux | 293'000.00 | 293'000.00 | 289'000.00 | 289'000.00 | 221'907.40 | 221'907.40 |
| 16. Service électrique | 1'671'500.00 | 1'671'500.00 | 1'676'450.00 | 1'676'450.00 | 1'772'450.79 | 1'772'450.79 |
| | 2'291'800.00 | 2'279'150.00 | 2'291'200.00 | 2'278'600.00 | 2'344'703.64 | 2'333'167.59 |
| Perte | | 12'650.00 | | 12'600.00 | | 11'536.05 |
| | 7'538'670.00 | 7'400'350.00 | 7'309'440.00 | 7'129'100.00 | 7'702'707.82 | 7'832'023.65 |
| Perte | | 138'320.00 | | 180'340.00 | | |
| Bénéfice | | | | | 129'315.83 | |

EVOLUTION DES RÉSULTATS DES COMPTES/BUDGETS DE 2010 À 2019

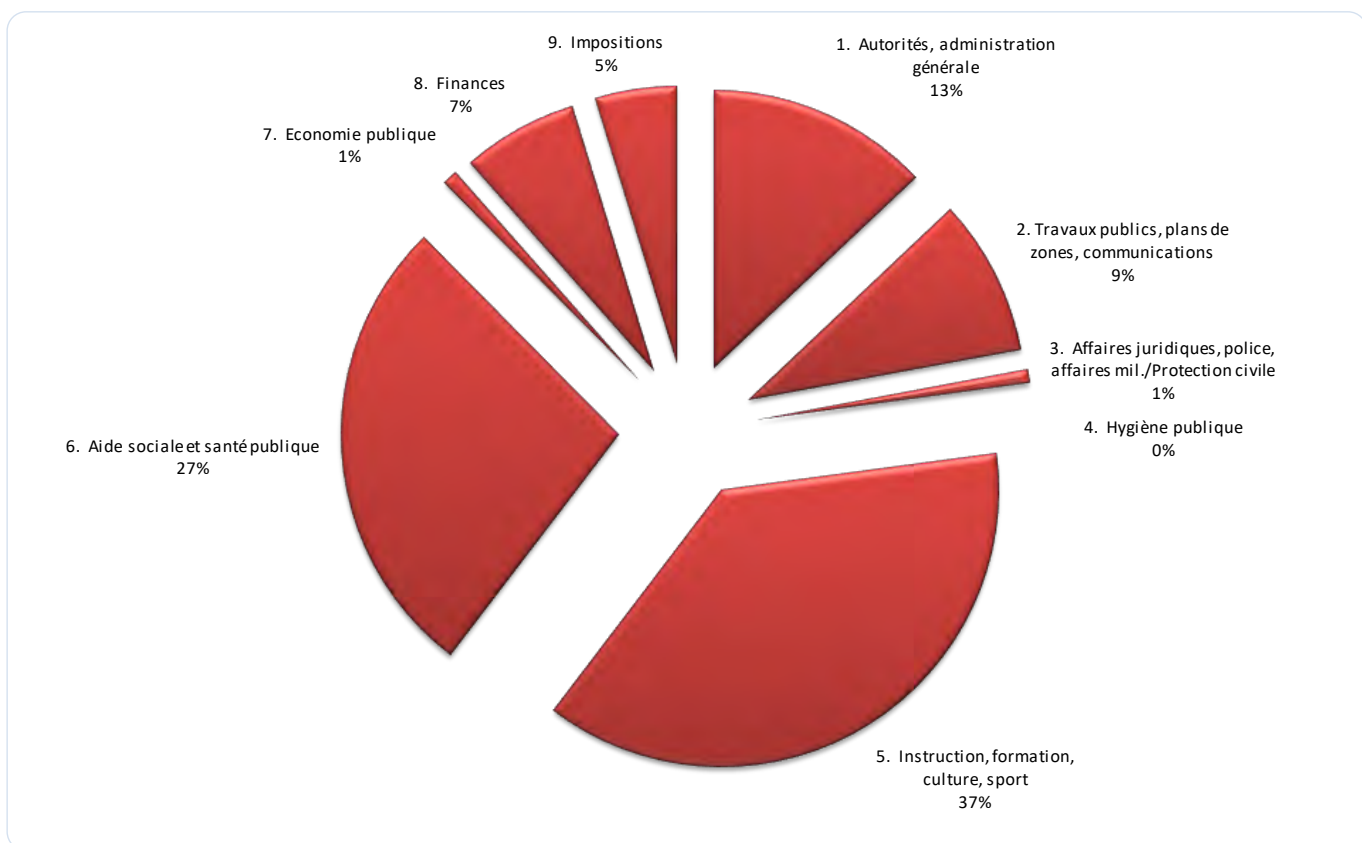


Le bon résultat des comptes 2017 est principalement dû à la réévaluation importante des terrains appartenant à la Commune mixte de Develier.

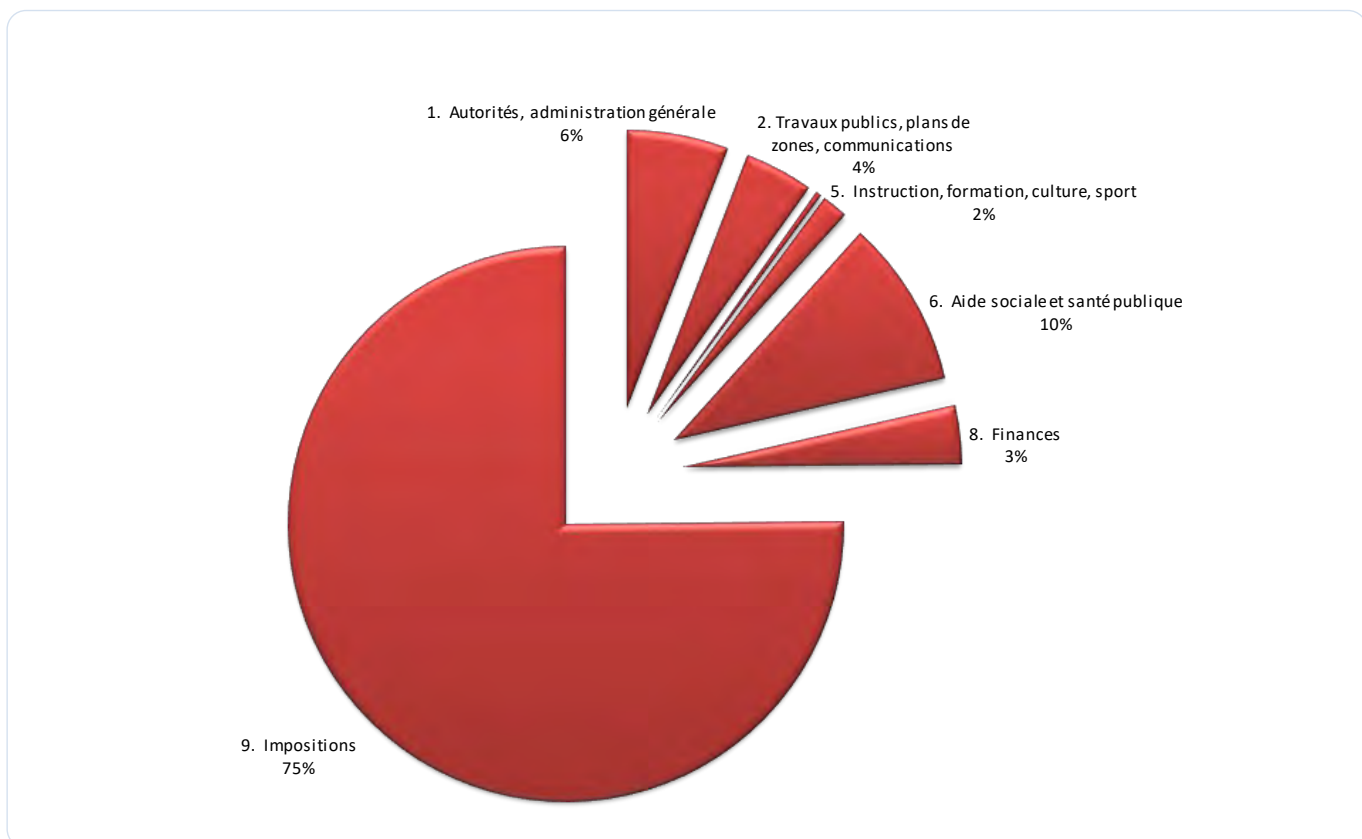
BUDGET ADMINISTRATIF 2019



CHARGES NETTES 2019



PRODUITS NETS 2019



1. Autorités, administration générale

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 681'150.00 | 299'400.00 | 652'700.00 | 295'400.00 | 688'569.64 | 374'522.60 |
| Charges nettes | 381'750.00 | | 357'300.00 | | 314'047.04 | |
| | Différence en % | | 6.84 | | 21.56 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une augmentation des charges nettes de 21.56 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 6.84 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 100 Commune, votations et élections | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 6'450.00 | - | 5'200.00 | - | 4'966.15 | - |
| Charges nettes | 6'450.00 | | 5'200.00 | | 4'966.15 | |
| | Différence en % | | 24.04 | | | |

L'année 2019 est une année électorale au niveau fédéral. Les charges augmentent donc au niveau du matériel de vote, ainsi que pour les indemnités versées aux membres du bureau de vote.

| 111 Conseil communal | | | | | | |
|----------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 73'850.00 | 12'500.00 | 63'850.00 | 11'600.00 | 54'985.55 | 15'537.35 |
| Charges nettes | 61'350.00 | | 52'250.00 | | 39'448.20 | |
| | Différence en % | | 17.42 | | | |

Basées sur une estimation des heures effectuées par les membres de l'Exécutif communale, les jetons de présence et vacations ont été revus à la hausse. Une part de ces frais est ventilée dans les dicastères de la Bourgeoisie, de l'UAPE et des Services industriels.

| 112 Commissions | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 3'500.00 | - | 3'500.00 | - | 2'310.00 | - |
| Charges nettes | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'310.00 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 115 Personnel administratif | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 370'900.00 | 172'900.00 | 368'200.00 | 171'300.00 | 409'570.65 | 239'567.60 |
| Charges nettes | 198'000.00 | | 196'900.00 | | 170'003.05 | |
| | Différence en % | | 0.56 | | | |

Les charges du personnel administratif restent stables, il n'y a pas de renchérissement pour 2019.

| 116 Charges sociales du personnel | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 117'000.00 | 54'900.00 | 109'800.00 | 53'000.00 | 119'108.35 | 62'800.55 |
| Charges nettes | 62'100.00 | | 56'800.00 | | 56'307.80 | |
| | Différence en % | | 9.33 | | | |

Les charges sociales du personnel évoluent en fonction de la masse salariale de la rubrique 115.

| 130 Frais administratifs | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 76'200.00 | 52'700.00 | 70'650.00 | 52'900.00 | 68'493.44 | 51'053.55 |
| Charges nettes | 23'500.00 | | 17'750.00 | | 17'439.89 | |
| | Différence en % | | 32.39 | | | |

Il est envisagé l'acquisition de logiciels permettant de gérer toutes les tâches administratives du personnel et du Conseil communal et, ainsi, déterminer plus précisément les heures passées pour les différents services (meilleure ventilation des charges salariales).

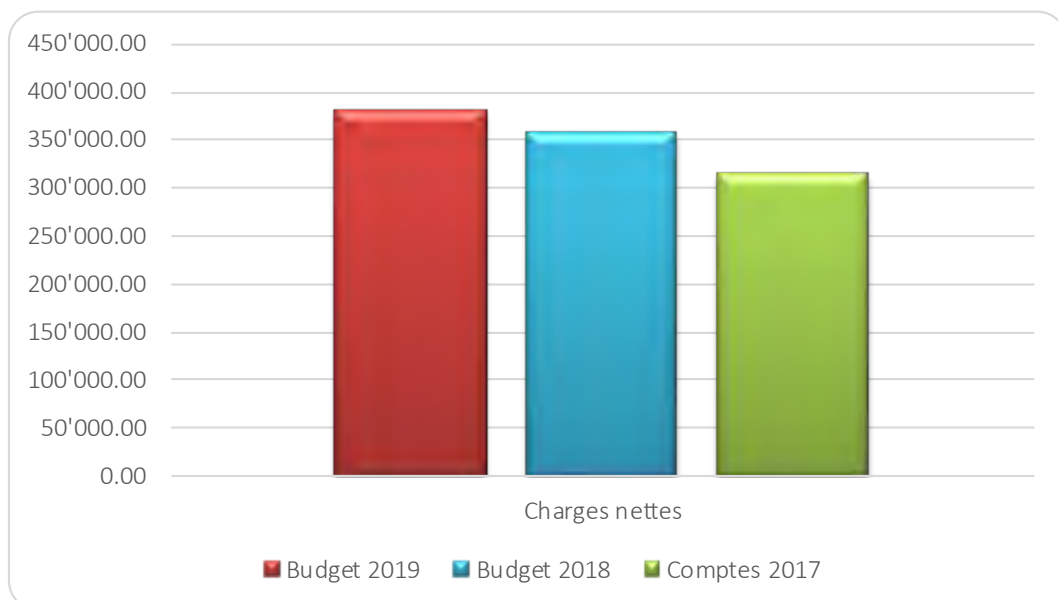
| 140 Bâtiments administratifs | | | | | | |
|------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 33'250.00 | 4'400.00 | 31'500.00 | 4'400.00 | 29'135.50 | 3'961.85 |
| Charges nettes | 28'850.00 | | 27'100.00 | | 25'173.65 | |
| | Différence en % | | 6.46 | | | |

Une étude sera menée pour améliorer l'isolation des combles du bâtiment administratif.

| 170 Produits des émoluments, indemnités | | | | | |
|---|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| - | 2'000.00 | - | 2'200.00 | - | 1'601.70 |
| Charges nettes | | Charges nettes | | Charges nettes | |
| -2'000.00 | | -2'200.00 | | -1'601.70 | |
| Différence en % | | -9.09 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | | |
| 1. Autorités, administration générale | | | | | | | |
| 100 | Commune, votations et élections | | | | | | |
| 100.300 | Bureaux de vote, présidence AC | 2'100.00 | | 1'700.00 | | 1'160.00 | |
| 100.306 | Subsistance du bureau de vote | 200.00 | | 200.00 | | 49.80 | |
| 100.310 | Matériel de vote, imprimés | 4'150.00 | | 3'300.00 | | 3'756.35 | |
| | Total Commune, votations et élections | 6'450.00 | | 5'200.00 | | 4'966.15 | |
| 111 | Conseil communal | | | | | | |
| 111.300 | Jetons de présence, vacations | 59'700.00 | | 51'000.00 | | 45'713.65 | |
| 111.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 7'800.00 | | 6'500.00 | | 5'572.25 | |
| 111.305 | Cotisations assurance-maladie/accident | 350.00 | | 350.00 | | 399.65 | |
| 111.309 | Cours de formation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 111.313 | Crédit du Conseil | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'300.00 | |
| 111.436 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 2'500.00 | | 2'600.00 | 2'208.60 | |
| 111.490 | Imputations sur autres services | | 10'000.00 | | 9'000.00 | 13'328.75 | |
| | Total Conseil communal | 73'850.00 | 12'500.00 | 63'850.00 | 11'600.00 | 54'985.55 | |
| 112 | Commissions | | | | | | |
| 112.300 | Jetons de présence, vacations | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'310.00 | |
| | Total Commissions | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'310.00 | |
| 115 | Personnel administratif | | | | | | |
| 115.300 | Allocations familiales | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 115.301.01 | Personnel administratif & d'exploitation | 361'400.00 | | 345'700.00 | | 390'693.00 | |
| 115.301.02 | Personnel administratif auxiliaire | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 10'980.25 | |
| 115.309 | Cours de formation du personnel | 1'000.00 | | 13'000.00 | | 1'380.00 | |
| 115.317 | Dédommagements | 500.00 | | 500.00 | | 517.40 | |
| 115.435 | Recettes diverses | | 50'500.00 | | 50'500.00 | 120'367.70 | |
| 115.490 | Imputations sur autres services | | 122'400.00 | | 120'800.00 | 119'199.90 | |
| | Total Personnel administratif | 370'900.00 | 172'900.00 | 368'200.00 | 171'300.00 | 409'570.65 | |
| 116 | Charges sociales du personnel | | | | | | |
| 116.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 55'600.00 | | 53'100.00 | | 58'772.50 | |
| 116.304 | Caisse de pension et de prévoyance | 48'900.00 | | 44'200.00 | | 47'521.10 | |
| 116.305.01 | Assurance maladie perte de gain | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 6'942.60 | |
| 116.305.02 | Assurance accident | 6'300.00 | | 6'500.00 | | 5'872.15 | |
| 116.436.01 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 22'500.00 | | 21'500.00 | 24'231.05 | |
| 116.436.02 | Retenues cotisations caisse pension | | 19'400.00 | | 18'800.00 | 20'680.20 | |
| 116.436.03 | Retenues cotisations assurance maladie | | 3'100.00 | | 3'000.00 | 3'469.95 | |
| 116.436.04 | Retenues cotisations assurance accident | | 3'900.00 | | 3'700.00 | 4'195.80 | |
| 116.436.05 | Rembt allocations familiales | | 6'000.00 | | 6'000.00 | 6'250.00 | |
| 116.436.06 | Remboursements assurances sociales | | | | | 3'973.55 | |
| | Total Charges sociales du personnel | 117'000.00 | 54'900.00 | 109'800.00 | 53'000.00 | 119'108.35 | |
| 130 | Frais administratifs | | | | | | |
| 130.310.01 | Matériel de bureau, imprimés | 8'500.00 | | 9'000.00 | | 7'435.10 | |
| 130.311 | Mobilier, machines de bureau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'224.45 | |
| 130.315 | Entretien du mobilier et des machines | 5'100.00 | | 4'900.00 | | 5'225.05 | |
| 130.318.01 | Ports, taxes CCP, téléphone, fax | 15'800.00 | | 16'700.00 | | 16'599.23 | |
| 130.318.02 | Primes d'assurances | 700.00 | | 700.00 | | 593.20 | |
| 130.318.03 | Emoluments de l'Etat | 400.00 | | 400.00 | | 23.00 | |
| 130.318.04 | Frais de poursuites | 300.00 | | 300.00 | | 232.15 | |
| 130.318.05 | Vérification des comptes | 7'900.00 | | 7'800.00 | | 7'830.00 | |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| (suite ...) | Frais administratifs | | | | | | |
| 130.318.06 | Assistance informatique, logiciels, etc. | 19'500.00 | | 11'900.00 | | 14'153.45 | |
| 130.318.07 | Site internet www.develier.ch | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'310.05 | |
| 130.318.08 | Frais de publication | 1'400.00 | | 1'500.00 | | 1'061.75 | |
| 130.318.09 | Frais et taxes bancaires | 500.00 | | 650.00 | | 778.60 | |
| 130.319 | Frais généraux d'administration | 5'800.00 | | 6'000.00 | | 3'963.91 | |
| 130.365 | Contributions à divers organismes | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 3'063.50 | |
| 130.380 | Mise en réserve pour informatique | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 130.439.01 | Rembt frais de poursuites | | 200.00 | | 200.00 | | 158.00 |
| 130.439.02 | Remboursements divers | | 2'300.00 | | 2'500.00 | | 3'195.55 |
| 130.490 | Imputations sur autres services | | 50'200.00 | | 50'200.00 | | 47'700.00 |
| | Total Frais administratifs | 76'200.00 | 52'700.00 | 70'650.00 | 52'900.00 | 68'493.44 | 51'053.55 |
| 140 | Bâtiments administratifs | | | | | | |
| 140.301 | Personnel d'exploitation | 11'000.00 | | 11'500.00 | | 11'036.30 | |
| 140.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 1'700.00 | | 1'800.00 | | 1'703.25 | |
| 140.304 | Caisse de pension et de prévoyance | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'744.40 | |
| 140.305 | Assurance-accident | 200.00 | | 250.00 | | 212.15 | |
| 140.305.01 | Assurance maladie perte de gain | 250.00 | | 250.00 | | 224.90 | |
| 140.311 | Achats de machines et outillages | 600.00 | | 600.00 | | 1'574.00 | |
| 140.312 | Eau, électricité, combustible | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'430.10 | |
| 140.313 | Matériel de nettoyage et d'entretien | 700.00 | | 800.00 | | 682.25 | |
| 140.314 | Entretien, réparations | 10'000.00 | | 7'500.00 | | 5'219.90 | |
| 140.318 | Primes d'assurances | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'308.25 | |
| 140.436.01 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 700.00 | | 700.00 | | 687.00 |
| 140.436.02 | Retenues cotisations caisse de pension | | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'098.00 |
| 140.436.03 | Retenues cotisations assurance maladie | | 100.00 | | 100.00 | | 112.45 |
| 140.490.01 | Imputations sur autres services | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'064.40 |
| | Total Bâtiments administratifs | 33'250.00 | 4'400.00 | 31'500.00 | 4'400.00 | 29'135.50 | 3'961.85 |
| 170 | Produits des émoluments, indemnités | | | | | | |
| 170.439 | Autres recettes, émoluments chancellerie | | 800.00 | | 1'000.00 | | 394.00 |
| 170.450 | Provision de l'ECA | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'207.70 |
| | Total Produits des émoluments, | | 2'000.00 | | 2'200.00 | | 1'601.70 |
| | Total Autorités, administration générale | 681'150.00 | 299'400.00 | 652'700.00 | 295'400.00 | 688'569.64 | 374'522.60 |
| | Total Compte de fonctionnement | 681'150.00 | 299'400.00 | 652'700.00 | 295'400.00 | 688'569.64 | 374'522.60 |

2. Travaux publics, plans de zones, communications

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 478'580.00 | 203'800.00 | 476'200.00 | 201'800.00 | 571'727.25 | 257'295.25 |
| Charges nettes | 274'780.00 | | 274'400.00 | | 314'432.00 | |
| Différence en % | 0.14 | | | | -12.61 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une diminution des charges nettes de 12.61 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 0.14 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 200 Entretien des routes | | | | | | |
|--------------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 406'400.00 | 176'300.00 | 401'100.00 | 171'300.00 | 476'723.35 | 220'155.75 |
| Charges nettes | 230'100.00 | | 229'800.00 | | 256'567.60 | |
| Différence en % | 0.13 | | | | | |

L'outillage et les machines à disposition des employés de la voirie seront améliorés en fonction des différents besoins.

Quelques travaux d'entretien des routes seront réalisés, en plus des entretiens ordinaires, sur propositions de la commission des travaux publics (pont sur piste cyclables, passages piétons, socles et barrières, etc.).

| 210 Cours d'eau et travaux hydrauliques | | | | | | |
|---|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 20'000.00 | - | 20'000.00 | - | 47'519.60 | 9'059.35 |
| Charges nettes | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 38'460.25 | |
| Différence en % | 0.00 | | | | | |

La somme de Fr. 20'000.00 correspond au programme d'entretien qui a été établi sur demande de l'Office de l'Environnement. Chaque année, des travaux de fauchage et d'entretien doivent être effectués pour parer à d'éventuelles fortes précipitations.

| 230 Cadastre | | | | | |
|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 20'200.00 | 20'200.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 10'009.65 | 10'009.65 |
| Charges nettes | | 0.00 | | 0.00 | |
| Différence en % | | 0.00 | | | |

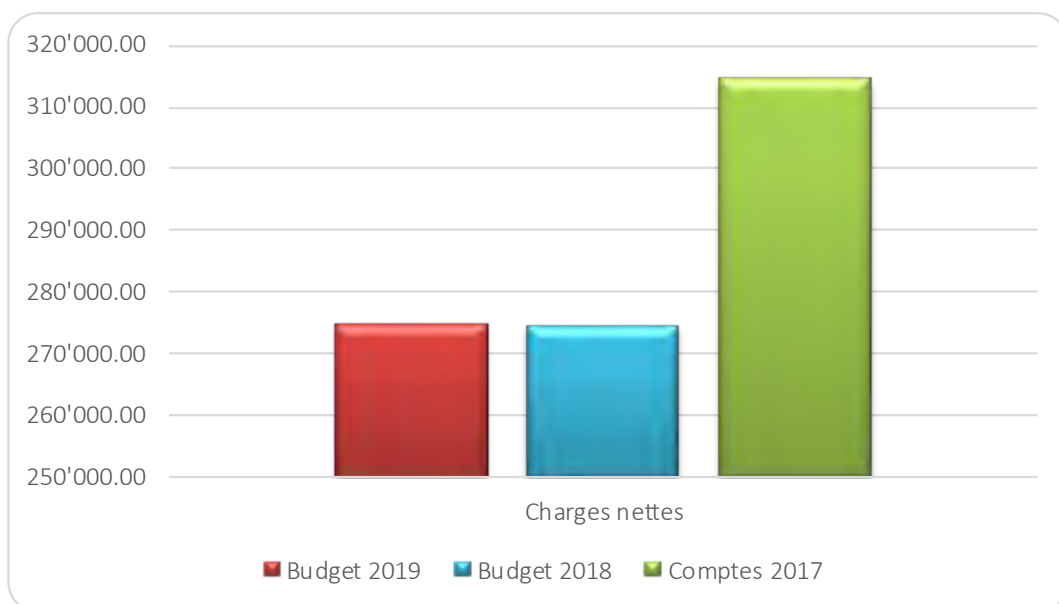
Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 240 Aménagement du territoire | | | | | |
|-------------------------------|----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 31'980.00 | 7'300.00 | 35'100.00 | 10'500.00 | 37'474.65 | 18'070.50 |
| Charges nettes | | 24'680.00 | | 19'404.15 | |
| Différence en % | | 0.33 | | | |

Les frais de fonctionnement du Syndicat d'agglomération s'élèvent à Fr. 199'100.00, contre un montant de Fr. 183'600.00 en 2018. Cette somme est répartie entre toutes les Communes membres en fonction du nombre d'habitants. Un investissement de Fr. 50'000.00 est également prévu pour le lancement du programme de 4^e génération (année 2020 et suivantes).

Des rencontres informelles seront toujours mises sur pied avec les Autorités de Bourrignon. Il s'agira de définir si le projet de fusion est toujours d'actualité.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | | |
| 2. Travaux publics, plans zones, commun. | | | | | | | |
| 200 | Entretien des routes | | | | | | |
| 200.300 | Allocations familiales | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 200.301.01 | Personnel permanent & d'exploitation | 204'800.00 | | 211'300.00 | | 217'228.80 | |
| 200.301.02 | Personnel auxiliaire travaux publics | | | | | 462.50 | |
| 200.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 29'800.00 | | 31'900.00 | | 33'391.65 | |
| 200.304 | Caisse de pension et de prévoyance | 25'800.00 | | 25'700.00 | | 25'416.00 | |
| 200.305.01 | Assurance maladie perte de gain | 3'200.00 | | 3'400.00 | | 3'407.70 | |
| 200.305.02 | Assurance accident | 7'700.00 | | 8'800.00 | | 8'788.95 | |
| 200.309.01 | Cours de formation pour les apprentis | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'554.50 | |
| 200.309.02 | Cours de formation pour le personnel | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 240.00 | |
| 200.311 | Véhicules, machines, outillage | 9'500.00 | | 6'000.00 | | 12'629.95 | |
| 200.312 | Electricité, eau, combustible | 1'800.00 | | 1'300.00 | | 974.15 | |
| 200.313.01 | Matériel pour entretien des routes | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 11'175.00 | |
| 200.313.02 | Matériel pour collecteurs et dépotoirs | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 88.65 | |
| 200.313.04 | Essence | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'735.55 | |
| 200.314.01 | Entretien des routes | 43'000.00 | | 25'000.00 | | 37'660.75 | |
| 200.314.02 | Entretien des dépotoirs | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 13'959.00 | |
| 200.314.03 | Entretien des ouvrages AF | 19'400.00 | | 19'400.00 | | 9'564.60 | |
| 200.314.04 | Frais de déneigement | 18'000.00 | | 20'000.00 | | 36'908.80 | |
| 200.314.05 | Dépôt | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'055.85 | |
| 200.314.06 | Entretien des fontaines | 500.00 | | 500.00 | | 165.20 | |
| 200.315 | Entretien des véhicules et machines | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 14'570.20 | |
| 200.316 | Loyers, fermage, redevance d'utilisation | 1'800.00 | | 2'400.00 | | 1'800.00 | |
| 200.318.02 | Primes d'assurances | 6'600.00 | | 6'500.00 | | 6'367.35 | |
| 200.318.03 | Taxe pour l'enlèvement des ordures | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 1'182.45 | |
| 200.318.04 | Taxes téléphoniques | 1'200.00 | | 1'100.00 | | 1'106.15 | |
| 200.380 | Versement sur fonds / réserves | | | | | 19'378.10 | |
| 200.390.01 | Imputation charges salariales | 800.00 | | 800.00 | | 1'911.50 | |
| 200.434.02 | Recettes diverses | | 1'500.00 | | | 2'203.80 | |
| 200.434.03 | Taxe des chemins AF | | 9'700.00 | | 19'400.00 | 9'689.05 | |
| 200.436.01 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 12'100.00 | | 12'900.00 | 13'469.20 | |
| 200.436.02 | Retenues cotisations caisse pension | | 11'000.00 | | 11'100.00 | 11'178.80 | |
| 200.436.03 | Retenues cotisations assurance maladie | | 1'700.00 | | 1'700.00 | 1'538.90 | |
| 200.436.04 | Retenues cotisations assurance accident | | 3'800.00 | | 4'700.00 | 4'182.00 | |
| 200.436.05 | Rembt allocations familiales | | 6'000.00 | | 6'000.00 | 6'000.00 | |
| 200.461 | Subventions cantonales | | 500.00 | | 500.00 | 600.00 | |
| 200.480 | Prélèvement sur réserve chemins AF | | | | | 9'564.60 | |
| 200.490.01 | Imputations sur autres services | | 130'000.00 | | 115'000.00 | 161'729.40 | |
| | Total Entretien des routes | 406'400.00 | 176'300.00 | 401'100.00 | 171'300.00 | 476'723.35 | |
| 210 | Cours d'eau et travaux hydrauliques | | | | | | |
| 210.314 | Prestations de tiers pour l'entretien | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'519.60 | |
| 210.436 | Dédommagements de tiers | | | | | 9'059.35 | |
| | Total Cours d'eau et travaux | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 47'519.60 | |
| 230 | Cadastre | | | | | | |
| 230.318.01 | Mise à jour des documents cadastraux | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 6'884.00 | |
| 230.318.03 | Révision des valeurs officielles | 800.00 | | 900.00 | | 715.20 | |
| 230.365.01 | Subvention pour réhabilitation patrimoine bâti | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 230.380 | Versement sur fonds | 1'400.00 | | 100.00 | | 2'410.45 | |
| 230.434 | Contributions des propriétaires fonciers | | 10'200.00 | | 10'000.00 | 10'009.65 | |
| 230.480.01 | Prélèvement s/réserve patrimoine bâti | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Total Cadastre | 20'200.00 | 20'200.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 10'009.65 | 10'009.65 |
| 240 Aménagement du territoire | | | | | | |
| 240.313 Matériel | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 240.318.01 Frais de publications/émoluments/divers | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 2'601.50 | |
| 240.318.02 Honoraires pour plans et divers | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'520.25 | |
| 240.361 Projet d'agglomération de Delémont | 20'280.00 | | 16'200.00 | | 11'604.00 | |
| 240.362 Projet de fusion Develier-Bourrignon | 5'000.00 | | 12'000.00 | | 17'348.90 | |
| 240.364 Transports publics | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 240.431 Emoluments pour permis de construire | | 4'800.00 | | 4'500.00 | | 4'823.20 |
| 240.436.01 Subventions cantonales pour projet de fusion | | 2'500.00 | | 6'000.00 | | 12'954.65 |
| 240.436.02 Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | | | | | 292.65 |
| Total Aménagement du territoire | 31'980.00 | 7'300.00 | 35'100.00 | 10'500.00 | 37'474.65 | 18'070.50 |
| Total Travaux publics, plans zones, commun. | 478'580.00 | 203'800.00 | 476'200.00 | 201'800.00 | 571'727.25 | 257'295.25 |
| Total Compte de fonctionnement | 478'580.00 | 203'800.00 | 476'200.00 | 201'800.00 | 571'727.25 | 257'295.25 |

3. Affaires juridiques, police, affaires mil./Protection civile

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 40'800.00 | 17'400.00 | 35'500.00 | 17'000.00 | 31'072.10 | 17'604.10 |
| Charges nettes | 23'400.00 | | 18'500.00 | | 13'468.00 | |
| | Différence en % | | 26.49 | 73.75 | | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une augmentation des charges nettes de 73.75 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 26.49 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 301 Police des habitants | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 3'500.00 | 4'500.00 | 3'000.00 | 3'700.00 | 3'575.00 | 4'671.00 |
| Produits nets | -1'000.00 | | -700.00 | | -1'096.00 | |
| | Différence en % | | 42.86 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 310 Police communale/inspecteur du feu | | | | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 3'700.00 | - | 3'700.00 | - | 5'148.90 | - |
| Charges nettes | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 5'148.90 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

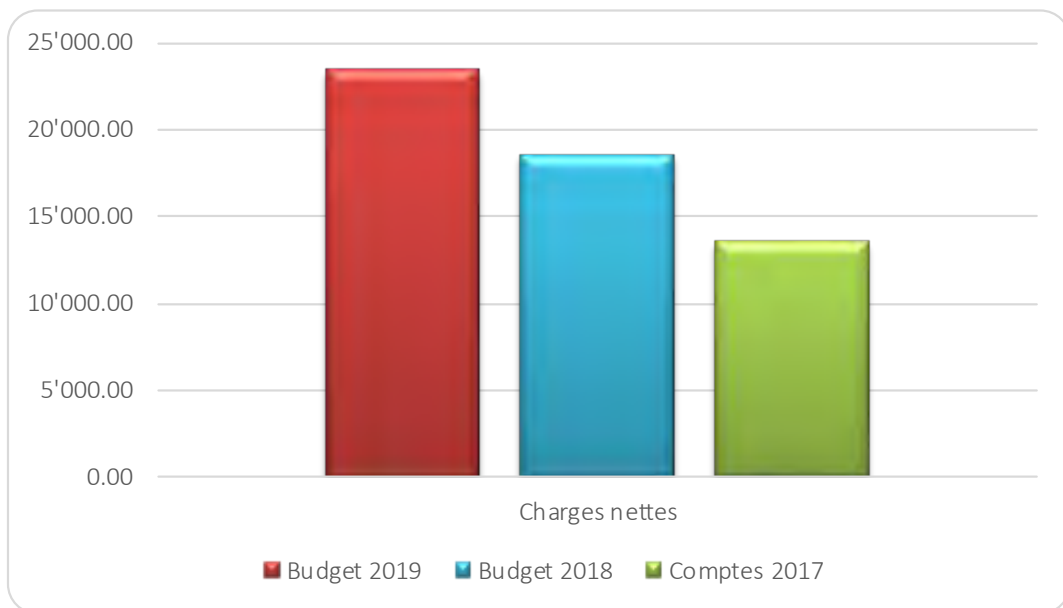
| 330 Cantonnements de troupes et tirs | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 300.00 | - | 300.00 | - | 420.00 | - |
| Charges nettes | 300.00 | | 300.00 | | 420.00 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 340 Organisation civile de protection et secours | | | | | |
|--|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 33'300.00 | 12'900.00 | 28'500.00 | 13'300.00 | 21'928.20 | 12'933.10 |
| Charges nettes 20'400.00 | | 15'200.00 | | 8'995.10 | |
| Différence en % | | 34.21 | | | |

Quelques travaux d'entretien sont prévus à l'abri de protection civile, notamment le remplacement de portes des vestiaires et l'installation de vannes thermostatiques.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | |
| 3. Aff. juridiques, police, aff. mil./Pci | | | | | | |
| 301 Police des habitants | | | | | | |
| 301.318.02 Emoluments cantonaux pr permis étrangers | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'575.00 | |
| 301.431.02 Emoluments cantonaux + communaux permis | | 4'500.00 | | 3'700.00 | | 4'671.00 |
| Total Police des habitants | 3'500.00 | 4'500.00 | 3'000.00 | 3'700.00 | 3'575.00 | 4'671.00 |
| 310 Police communale/inspecteur du feu | | | | | | |
| 310.318 Police du feu | 500.00 | | 500.00 | | 1'150.00 | |
| 310.390 Imputations d'autres services | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'998.90 | |
| Total Police communale/inspecteur du | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 5'148.90 | |
| 330 Cantonnements de troupes et tirs | | | | | | |
| 330.319 Frais divers (dépenses générales) | 300.00 | | 300.00 | | 420.00 | |
| Total Cantonnements de troupes et tirs | 300.00 | | 300.00 | | 420.00 | |
| 340 Org civile de protection et secours | | | | | | |
| 340.301 Traitements, indemnités du personnel | 900.00 | | 900.00 | | 675.00 | |
| 340.311 Mobilier, machines, véhicules | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 340.312 Eau, électricité, combustible abri PC | 18'000.00 | | 15'000.00 | | 10'151.90 | |
| 340.313 Matériel auxiliaire | 500.00 | | 500.00 | | 283.75 | |
| 340.315 Entretien des installations | 4'900.00 | | 3'000.00 | | 3'988.65 | |
| 340.318.01 Taxes téléphoniques | 300.00 | | | | | |
| 340.318.02 Primes d'assurances-choses | 2'900.00 | | 2'800.00 | | 2'778.65 | |
| 340.319 Frais divers, cours, etc. | 500.00 | | 600.00 | | 174.00 | |
| 340.351 Organismes cantonale de protection civile | 3'800.00 | | 4'200.00 | | 3'723.35 | |
| 340.390 Imputation de salaires | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 152.90 | |
| 340.423 Locations | | 2'000.00 | | 2'100.00 | | 2'055.00 |
| 340.435 Facturation eau et électricité | | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 4'154.75 |
| 340.461.01 Contribution cantonale pour entretien | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 340.480 Prélèvement réserve pour abris privés | | 3'800.00 | | 4'200.00 | | 3'723.35 |
| Total Org civile de protection et secours | 33'300.00 | 12'900.00 | 28'500.00 | 13'300.00 | 21'928.20 | 12'933.10 |
| Total Aff. juridiques, police, aff. mil./Pci | 40'800.00 | 17'400.00 | 35'500.00 | 17'000.00 | 31'072.10 | 17'604.10 |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> |
| 4. Hygiène publique | | | | | | |
| 400 Police des denrées alimentaires | | | | | | |
| 400.319 Contrôle des champignons | 140.00 | | 140.00 | | 140.70 | |
| Total Police des denrées alimentaires | 140.00 | | 140.00 | | 140.70 | |
| Total Hygiène publique | 140.00 | | 140.00 | | 140.70 | |
| Total Compte de fonctionnement | 40'940.00 | 17'400.00 | 35'640.00 | 17'000.00 | 31'212.80 | 17'604.10 |

5. Instruction, formation, culture, sport

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 1'965'600.00 | 77'700.00 | 1'903'800.00 | 78'100.00 | 1'894'908.65 |
| Charges nettes | 1'887'900.00 | | 1'825'700.00 | | 1'815'412.70 | |
| | Différence en % | | 3.41 | | 3.99 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une augmentation des charges nettes de 3.99 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 3.41 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 510 Ecole primaire | | | | | | |
|--------------------|-----------------|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 101'900.00 | 31'400.00 | 97'600.00 | 31'000.00 | 98'957.75 |
| Charges nettes | 70'500.00 | | 66'600.00 | | 68'369.95 | |
| | Différence en % | | 5.86 | | | |

Le budget de l'école primaire dépend du nombre d'élèves qui fréquentent notre établissement. Pour l'année scolaire 2018-2019, l'effectif se monte à 122 enfants (contre 119 la période précédente). Les normes appliquées pour les différents moyens d'enseignement datent de 1996 et n'ont pas subi de modifications depuis. Un montant un peu plus important est budgétisé pour la maintenance du matériel de la salle informatique.

Un certain nombre d'enfants suivent des cours dans des classes de transition ou des structures spécialisées à l'extérieur. Un écolage nous est facturé par la Commune accueillant ces élèves.

Les frais de transport des élèves restent élevés pour 2019. Ces charges sont décomptées à la répartition des charges de l'enseignement (compte 510.461.03).

| 511 Bâtiments scolaires, installations | | | | | | |
|--|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 208'550.00 | 34'100.00 | 187'000.00 | 34'800.00 | 185'274.95 |
| Charges nettes | 174'450.00 | | 152'200.00 | | 148'531.80 | |
| | Différence en % | | 14.62 | | | |

Les deux bâtiments scolaires autoconsomment l'énergie produite sur le toit de l'école primaire. En revanche, l'électricité prélevée sur le réseau correspond au produit AMBRE (+ 17 cts/kWh). De plus, la taxe de base pour le Service des eaux est passée de Fr. 180.00 à Fr. 2'400.00.

En plus des travaux ordinaires d'entretien, il est prévu d'améliorer l'éclairage de la scène de la halle de gymnastique et de réviser le système de ventilation.

| 520 Ecole secondaire | | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 163'800.00 | - | 154'200.00 | - | 143'169.50 | - |
| Charges nettes | 163'800.00 | | 154'200.00 | | 143'169.50 | |
| | Différence en % | | 6.23 | | | |

Ce sont 45 élèves qui fréquentent le Collège de Delémont ou d'autres écoles secondaires. Les frais de fonctionnement de cette institution sont répartis entre les Communes pour moitié selon le nombre d'habitants et pour moitié en fonction du nombre d'élèves.

| 530 Service médical scolaire | | | | | | |
|------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'200.00 | - | 800.00 | - | 1'040.95 | - |
| Charges nettes | 1'200.00 | | 800.00 | | 1'040.95 | |
| | Différence en % | | 50.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 555 Bibliothèque scolaire | | | | | | |
|---------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 3'000.00 | 500.00 | 3'000.00 | 500.00 | 4'052.60 | 433.00 |
| Charges nettes | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'619.60 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 560 Camp de ski | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 5'900.00 | 1'700.00 | 6'500.00 | 1'800.00 | 6'024.70 | 1'732.00 |
| Charges nettes | 4'200.00 | | 4'700.00 | | 4'292.70 | |
| | Différence en % | | -10.64 | | | |

Ce sont 60 enfants du village qui participeront au camp de ski 2019. La participation communale est fixée à Fr. 70.00 par élève. Des enfants de Bourrignon et Pleigne viendront compléter les effectifs (à charge des Communes respectives).

| 575 Ecole de musique | | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'000.00 | - | 1'000.00 | - | 991.00 | - |
| Charges nettes | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 991.00 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 581 Zone d'utilité publique | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 23'700.00 | - | 21'800.00 | - | 18'774.95 | - |
| Charges nettes | 23'700.00 | | 21'800.00 | | 18'774.95 | |
| | Différence en % | | 8.72 | | | |

Une augmentation est constatée au niveau de la consommation d'eau (modification de la taxe de base selon le nouveau Règlement sur l'eau).

| 590 Contributions pour instruction/formation/culture/sport | | | | | | |
|--|-----------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'456'550.00 | 10'000.00 | 1'431'900.00 | 10'000.00 | 1'436'622.25 | 10'000.00 |
| Charges nettes | 1'446'550.00 | | 1'421'900.00 | | 1'426'622.25 | |
| | Différence en % | | 1.73 | | | |

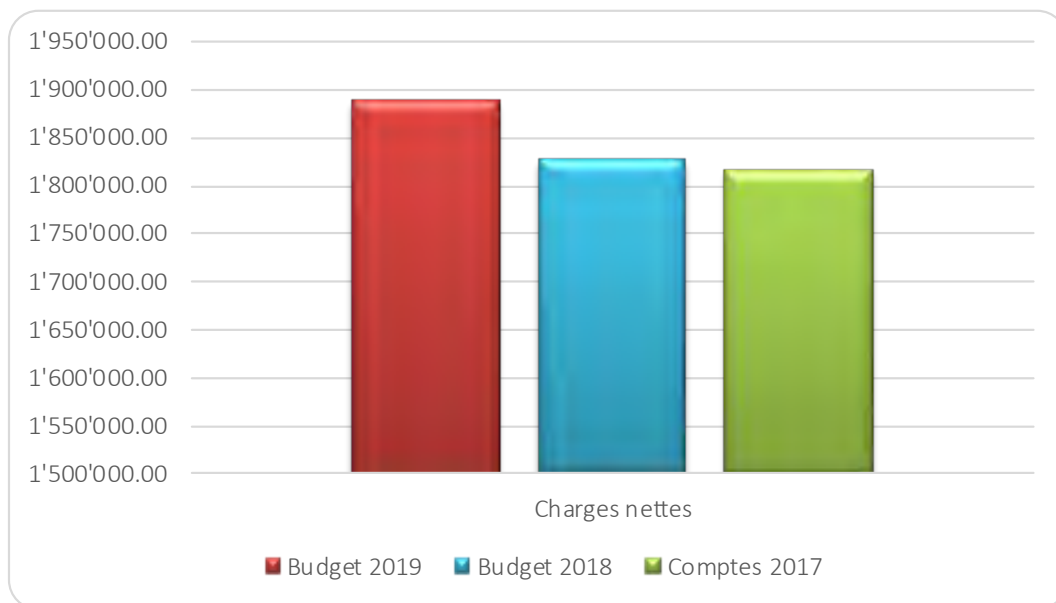
Sur la base de l'effectif arrêté en août 2018, les charges en personnel enseignant ont été estimées en tenant compte de la progression des annuités, des adaptations légales en lien avec la Caisse de Pensions, ainsi que de l'adaptation des primes d'assurance pour pertes de gain. Les Communes sont touchées en deux points pour ce qui concerne les mesures visant à assurer le futur financement de la Caisse de Pensions de la RCJU, soit des charges sociales supplémentaires des salaires de l'enseignement soumis à répartition et une participation forfaitaire de 2.5 millions de contribution unique en faveur de la Caisse à verser en deux ans (en 2019 et 2020).

La totalité des charges à répartir s'élève à 110.499 millions (108.112 millions en 2018). Le 63.5 % est financé par les Communes jurassiennes en fonction du nombre d'habitants au 31.12.2017, soit un coût de Fr. 1'016.20/habitant.

Source : Service cantonal de l'enseignement/08.10.2018

Pour les autres positions, il n'y a pas de grands changements par rapport à 2018.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|---|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | | |
| 5. Instruction, formation, culture, sport | | | | | | | |
| 510 | Ecole primaire | | | | | | |
| 510.300 | Commission scolaire | 6'000.00 | | 5'500.00 | | 5'995.00 | |
| 510.305 | Primes assurances-accidents des élèves | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'844.70 | |
| 510.310.01 | Matériel de bureau, frais divers | 800.00 | | 800.00 | | 791.45 | |
| 510.310.02 | Matériel scolaire, moyens d'enseignement | 23'000.00 | | 24'000.00 | | 24'805.90 | |
| 510.310.03 | Travaux manuels, matériel, ACT | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 2'925.90 | |
| 510.311.02 | Outillage | 300.00 | | 300.00 | | 298.00 | |
| 510.311.03 | Matériel de gymnastique | 900.00 | | 1'600.00 | | 897.95 | |
| 510.311.04 | Equipement informatique | 3'000.00 | | 1'000.00 | | 1'876.95 | |
| 510.315.02 | Entretien des machines | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 510.315.03 | Copieur | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'250.90 | |
| 510.317.01 | Frais divers, piscine, visites | 7'600.00 | | 7'500.00 | | 9'057.50 | |
| 510.317.02 | Courses d'école | 3'700.00 | | 3'600.00 | | 3'900.00 | |
| 510.317.04 | Transports scolaires | 26'900.00 | | 26'500.00 | | 25'948.30 | |
| 510.318 | Ports, taxes téléphone-radio-tv | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 1'703.20 | |
| 510.352 | Contributions aux frais d'écolages ext. | 7'100.00 | | 4'500.00 | | 5'662.00 | |
| 510.380 | Versement sur fonds pour informatique | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 510.431 | Recettes diverses (copies, etc.) | | 2'000.00 | | 2'000.00 | 2'064.50 | |
| 510.461.01 | Subventions pour moyens d'enseignement | | 2'500.00 | | 2'500.00 | 2'575.00 | |
| 510.461.03 | Subventions transports scolaires | | 26'900.00 | | 26'500.00 | 25'948.30 | |
| | Total Ecole primaire | 101'900.00 | 31'400.00 | 97'600.00 | 31'000.00 | 98'957.75 | |
| 511 | Bâtiments scolaires, installations | | | | | | |
| 511.300 | Allocations familiales | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'050.00 | |
| 511.301 | Personnel administratif & d'exploitation | 94'400.00 | | 93'500.00 | | 92'602.15 | |
| 511.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 14'000.00 | | 13'900.00 | | 13'828.35 | |
| 511.304 | Caisse de pension et de prévoyance | 12'100.00 | | 12'000.00 | | 11'817.60 | |
| 511.305.01 | Assurance maladie perte de gain | 1'450.00 | | 1'450.00 | | 1'411.20 | |
| 511.305.02 | Assurance accident | 3'500.00 | | 3'850.00 | | 3'697.45 | |
| 511.311 | Mobilier, machines, véhicules | 7'500.00 | | 9'500.00 | | 3'270.00 | |
| 511.312 | Eau, électricité, combustible | 17'500.00 | | 14'500.00 | | 16'498.50 | |
| 511.313.01 | Matériel de nettoyage | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'470.65 | |
| 511.313.02 | Matériel d'entretien | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'179.95 | |
| 511.313.03 | Mesures de prévention de santé | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 4'486.40 | |
| 511.314 | Entretien des immeubles et objets mobil. | 30'000.00 | | 10'000.00 | | 13'679.30 | |
| 511.315 | Entretien des machines | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'338.55 | |
| 511.318 | Primes d'assurances-choses | 9'900.00 | | 9'800.00 | | 9'827.55 | |
| 511.318.01 | Taxe pour l'enlèvement des ordures | 1'000.00 | | 800.00 | | 881.65 | |
| 511.390.01 | Imputations charges salariales | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'235.65 | |
| 511.427 | Locations halle de gymnastique | | 1'500.00 | | 1'500.00 | 3'306.80 | |
| 511.428 | Location pour UAPE | | 6'000.00 | | 6'000.00 | 6'000.00 | |
| 511.435 | Ventes de matériel, recettes diverses | | | | | 300.00 | |
| 511.436.01 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 5'700.00 | | 5'600.00 | 5'577.60 | |
| 511.436.02 | Retenues cotisations caisse pension | | 4'800.00 | | 4'800.00 | 4'726.80 | |
| 511.436.03 | Retenues cotisations assurance maladie | | 700.00 | | 700.00 | 705.60 | |
| 511.436.04 | Retenues cotisations assurance accident | | 1'700.00 | | 2'000.00 | 1'917.60 | |
| 511.436.05 | Rembt allocations familiales | | 7'200.00 | | 7'200.00 | 6'800.00 | |
| 511.490 | Imputation salaires sur autres services | | 6'500.00 | | 7'000.00 | 7'408.75 | |
| | Total Bâtiments scolaires, installations | 208'550.00 | 34'100.00 | 187'000.00 | 34'800.00 | 185'274.95 | |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 520 | Ecole secondaire | | | | | | |
| 520.305 | Primes d'assurances-accidents | 600.00 | | 600.00 | | 544.50 | |
| 520.352 | Ecolages collège Delémont + autres | 163'200.00 | | 153'600.00 | | 142'625.00 | |
| | Total Ecole secondaire | 163'800.00 | | 154'200.00 | | 143'169.50 | |
| 530 | Service médical scolaire | | | | | | |
| 530.310 | Education alimentaire | 1'200.00 | | 800.00 | | 1'040.95 | |
| | Total Service médical scolaire | 1'200.00 | | 800.00 | | 1'040.95 | |
| 555 | Bibliothèque scolaire | | | | | | |
| 555.310 | Achats de livres, matériel | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'052.60 | |
| 555.461 | Subventions cantonales | | 500.00 | | 500.00 | | 433.00 |
| | Total Bibliothèque scolaire | 3'000.00 | 500.00 | 3'000.00 | 500.00 | 4'052.60 | 433.00 |
| 560 | Camp de ski | | | | | | |
| 560.363 | Participation communale au camp de ski | 4'200.00 | | 4'700.00 | | 4'292.70 | |
| 560.370 | Subventions J+S redistribuées | 1'700.00 | | 1'800.00 | | 1'732.00 | |
| 560.470 | Subventions J+S à redistribuer | | 1'700.00 | | 1'800.00 | | 1'732.00 |
| | Total Camp de ski | 5'900.00 | 1'700.00 | 6'500.00 | 1'800.00 | 6'024.70 | 1'732.00 |
| 575 | Ecole de musique | | | | | | |
| 575.311 | Ecole de musique Develier, instruments | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 991.00 | |
| | Total Ecole de musique | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 991.00 | |
| 581 | Zone d'utilité publique | | | | | | |
| 581.312 | Eau, énergie, combustible | 8'700.00 | | 6'800.00 | | 3'274.95 | |
| 581.313 | Matières premières, matériel auxiliaire | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 581.314 | Entretien | 14'500.00 | | 14'500.00 | | 15'500.00 | |
| | Total Zone d'utilité publique | 23'700.00 | | 21'800.00 | | 18'774.95 | |
| 590 | Contrib. pr instr/form/cult/sport | | | | | | |
| 590.351 | *Participation aux charges de l'enseignement | 1'406'450.00 | | 1'381'000.00 | | 1'385'005.25 | |
| 590.365.01 | Contribution au Bibliobus | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'400.00 | |
| 590.365.02 | Contributions aux sociétés locales | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'466.00 | |
| 590.365.03 | Contributions diverses, dons | 11'200.00 | | 11'500.00 | | 9'397.00 | |
| 590.365.04 | Méritants | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 590.365.06 | Prestations communales pour la Fête du village | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'510.00 | |
| 590.365.08 | Contribution aux stés locales SlowUp | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'330.55 | |
| 590.365.10 | Soutien financier à la Fête du village | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 590.366 | Bourses d'études et d'apprentissage | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'513.45 | |
| 590.469 | Dons pour aide à la culture et au sport | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| | Total Contrib. pr instr/form/cult/sport | 1'456'550.00 | 10'000.00 | 1'431'900.00 | 10'000.00 | 1'436'622.25 | 10'000.00 |
| | Total Instruction, formation, culture, sport | 1'965'600.00 | 77'700.00 | 1'903'800.00 | 78'100.00 | 1'894'908.65 | 79'495.95 |
| | Total Compte de fonctionnement | 1'965'600.00 | 77'700.00 | 1'903'800.00 | 78'100.00 | 1'894'908.65 | 79'495.95 |

6. Aide sociale et santé publique

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'431'100.00 | 499'300.00 | 1'341'200.00 | 335'300.00 | 1'358'240.50 | 357'979.75 |
| Charges nettes | 931'800.00 | | 1'005'900.00 | | 1'000'260.75 | |
| Différence en % | | | -7.37 | | -6.84 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une diminution des charges nettes de 6.84 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges baissent de 7.37 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

600 Jurassiens

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 90'000.00 | 10'000.00 | 90'000.00 | 10'000.00 | 104'840.20 | 2'255.20 |
| Charges nettes | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 102'585.00 | |
| Différence en % | | | 0.00 | | | |

601 Ressortissants d'autres Cantons

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 150'000.00 | 25'000.00 | 170'000.00 | 35'000.00 | 184'927.25 | 34'167.70 |
| Charges nettes | 125'000.00 | | 135'000.00 | | 150'759.55 | |
| Différence en % | | | -7.41 | | | |

602 Etrangers et apatrides

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 75'000.00 | 20'000.00 | 65'000.00 | 15'000.00 | 93'663.30 | 32'595.05 |
| Charges nettes | 55'000.00 | | 50'000.00 | | 61'068.25 | |
| Différence en % | | | 10.00 | | | |

603 Cas traités à titre d'intermédiaire

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | - | - |
| Charges nettes | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Différence en % | | | 0.00 | | | |

Il n'est pas évident de prévoir le nombre de dossiers sociaux qui seront à traiter durant l'année à venir. Les chiffres correspondent aux situations connues lors de l'établissement du présent budget.

| 621 Service dentaire scolaire | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 7'000.00 | - | 8'000.00 | - | 4'617.10 | - |
| Charges nettes | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 4'617.10 | |
| | Différence en % | | -12.50 | | | |

Le budget est adapté au fur et à mesure des demandes adressées par les parents des enfants qui doivent subir des traitements dentaires.

| 622 UAPE La Récré | | | | | | |
|-------------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 439'500.00 | 439'500.00 | 270'600.00 | 270'600.00 | 292'497.00 | 284'588.80 |
| Charges nettes | 0.00 | | 0.00 | | 7'908.20 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Le budget 2019 de l'UAPE La Récré a été établi selon la nouvelle organisation mise en place durant l'été et l'automne 2018. Cette structure compte 2.6 EPT, une stagiaire, ainsi qu'une apprentie.

Au vu du nombre croissant d'enfants fréquentant notre Unité d'accueil pour Ecoliers, il est nécessaire de prévoir plus de matériel pédagogique, ainsi que du mobilier supplémentaire.

Le budget entre totalement dans les normes édictées par le Canton et son déficit sera entièrement pris en charge à la répartition.

| 623 Autres institutions de prévoyance | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 700.00 | - | 700.00 | - | 703.50 | - |
| Charges nettes | 700.00 | | 700.00 | | 703.50 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 624 Garderie d'enfants | | | | | | |
|------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'500.00 | - | 1'300.00 | - | 1'300.00 | - |
| Charges nettes | 1'500.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |
| | Différence en % | | 15.38 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 625 Participations à d'autres institutions | | | | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 9'700.00 | - | 8'800.00 | - | 8'620.25 | - |
| Charges nettes | 9'700.00 | | 8'800.00 | | 8'620.25 | |
| | Différence en % | | 10.23 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 650 Versements de la commune à l'Etat | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 189'300.00 | - | 236'300.00 | - | 211'177.40 | - |
| Charges nettes | 189'300.00 | | 236'300.00 | | 211'177.40 | |
| | Différence en % | | -19.89 | | | |

Les charges de l'action sociale ont été estimées à 97.35 millions de francs par le Service cantonal de l'action sociale, soit environ 3.75 millions de plus que pour l'année 2018. Selon la clé de répartition qui est définie dans la législation cantonale, les Communes jurassiennes doivent prendre en charge le 28 % de ce montant, soit 26.7 millions. Cette somme est à répartir entre les Communes en fonction de leur population. C'est ainsi que la charge à supporter par la Commune mixte de Develier se monte à Fr. 507'935.00 (contre Fr. 492'940.00 pour 2018), dont à déduire les avances effectuées en 2017 (Fr. 318'635.00).

Source : Service cantonal de l'action sociale/14.09.2018

| 660 AVS, AI, APG, agence communale AVS | | | | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 430'800.00 | 3'800.00 | 445'700.00 | 3'700.00 | 408'284.00 | 3'733.00 |
| Charges nettes | 427'000.00 | | 442'000.00 | | 404'551.00 | |
| | Différence en % | | -3.39 | | | |

Il s'agit ici de la participation des Communes au financement des prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI, de la contribution à la réduction des primes de l'assurance maladie et des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative. Les taux suivants sont appliqués : 32.50 % pour les PC et la LaMal et 28 % pour les allocations familiales des non-actifs. Ce sont donc 21.04 millions de francs qui sont à répartir entre les Communes jurassiennes en fonction de leur population à la fin de l'année (Fr. 400'000.00 de moins qu'en 2018).

Source : Office cantonal des assurances sociales/27.09.2018

| 661 Office du chômage | | | | | | |
|-----------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 36'000.00 | - | 43'200.00 | - | 44'510.50 | - |
| Charges nettes | 36'000.00 | | 43'200.00 | | 44'510.50 | |
| | Différence en % | | -16.67 | | | |

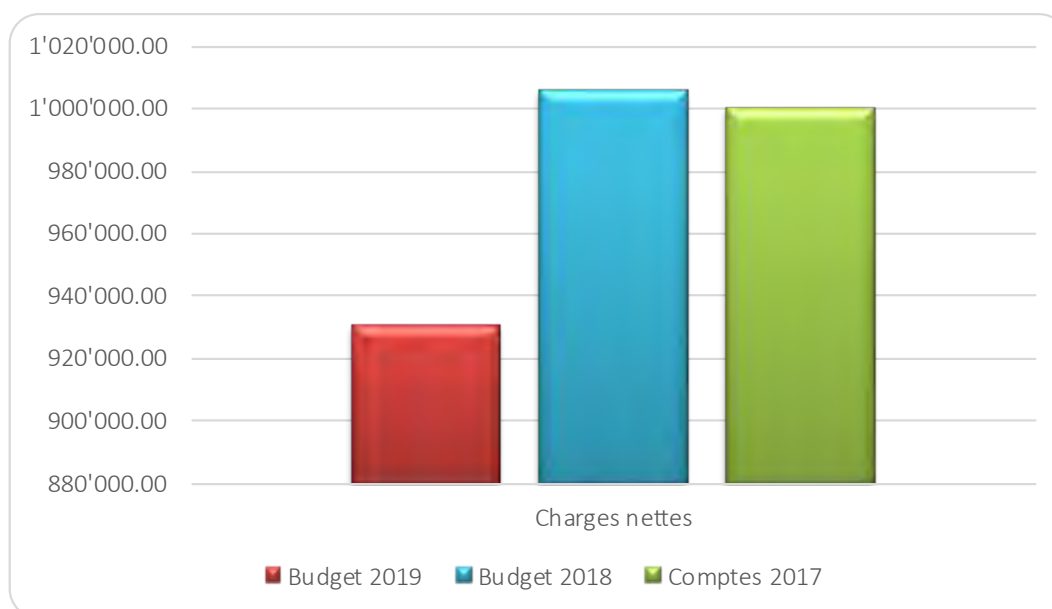
Les mesures cantonales en faveur des demandeurs d'emploi en fin de droit et la lutte contre le chômage sont en baisse de Fr. 2'243'500.00 pour 2018 à Fr. 1'890'000.00 pour 2019. Ces sommes sont à répartir entre les Communes en fonction de leur population à fin 2017.

Source : Service public de l'emploi/15.10.2018

| 668 Santé publique | | | | | | |
|--------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 600.00 | - | 600.00 | - | 3'100.00 | 640.00 |
| Charges nettes | 600.00 | | 600.00 | | 2'460.00 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | | |
| 6. Aide sociale et santé publique | | | | | | | |
| 600 | Jurassiens | | | | | | |
| 600.366 | Libellé du compte confidentiel | 90'000.00 | | 90'000.00 | | | |
| 600.366.02 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 500.00 | |
| 600.366.13 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 23'456.95 | |
| 600.366.24 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 20'878.00 | |
| 600.366.29 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 36'631.55 | |
| 600.366.30 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 14'586.30 | |
| 600.366.31 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 7'030.85 | |
| 600.366.32 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 1'756.55 | |
| 600.439 | Libellé du compte confidentiel | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 600.439.02 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 500.00 |
| 600.439.29 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 1'755.20 |
| | Total Jurassiens | 90'000.00 | 10'000.00 | 90'000.00 | 10'000.00 | 104'840.20 | 2'255.20 |
| 601 | Ressortissants d'autres Cantons | | | | | | |
| 601.366 | Libellé du compte confidentiel | 150'000.00 | | 170'000.00 | | | |
| 601.366.01 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 1'916.00 | |
| 601.366.03 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 15'600.00 | |
| 601.366.07 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 5'353.00 | |
| 601.366.23 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 26'785.40 | |
| 601.366.25 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 26'550.00 | |
| 601.366.26 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 17'579.05 | |
| 601.366.28 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 20'652.00 | |
| 601.366.30 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 5'133.90 | |
| 601.366.31 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 35'410.15 | |
| 601.366.32 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 13'833.10 | |
| 601.366.33 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 4'099.15 | |
| 601.366.34 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 7'948.00 | |
| 601.366.35 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 4'067.50 | |
| 601.436 | Libellé du compte confidentiel | | 25'000.00 | | 35'000.00 | | |
| 601.436.01 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 4'638.50 |
| 601.436.03 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 14'850.40 |
| 601.436.25 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 8'300.00 |
| 601.436.31 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 2'178.80 |
| 601.436.32 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 4'200.00 |
| | Total Ressortissants d'autres Cantons | 150'000.00 | 25'000.00 | 170'000.00 | 35'000.00 | 184'927.25 | 34'167.70 |
| 602 | Etrangers et apatrides | | | | | | |
| 602.366 | Libellé du compte confidentiel | 75'000.00 | | 65'000.00 | | | |
| 602.366.15 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 28'970.40 | |
| 602.366.18 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 11'744.60 | |
| 602.366.20 | Libellé du compte confidentiel | | | | | 52'948.30 | |
| 602.439 | Libellé du compte confidentiel | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 602.439.15 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 7'395.05 |
| 602.439.20 | Libellé du compte confidentiel | | | | | | 25'200.00 |
| | Total Etrangers et apatrides | 75'000.00 | 20'000.00 | 65'000.00 | 15'000.00 | 93'663.30 | 32'595.05 |
| 603 | Cas traités à titre d'intermédiaire | | | | | | |
| 603.366 | Libellé du compte confidentiel | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 603.439 | Libellé du compte confidentiel | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| | Total Cas traités à titre d'intermédiaire | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 620 | Institutions de prévoyance et aide | | | | | | |
| 621 | Service dentaire scolaire | | | | | | |
| 621.318.03 | Traitement de la denture normale | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 680.90 | |
| 621.318.04 | Traitements orthodontiques | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 2'936.20 | |
| 621.390 | Imputation salaires administratifs | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| | Total Service dentaire scolaire | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 4'617.10 | |
| 622 | UAPE La Récré | | | | | | |
| 622.300 | Commission UAPE | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 700.00 | |
| 622.300.01 | Allocations familiales | 12'000.00 | | | | | |
| 622.301.01 | Personnel administratif et d'exploitation | 260'000.00 | | 137'500.00 | | 152'703.85 | |
| 622.301.02 | Personnel auxiliaire (remplacements) | 2'000.00 | | 8'000.00 | | 11'629.30 | |
| 622.303 | Cotisations AVS/AI/APG/AC | 37'200.00 | | 20'600.00 | | 23'039.90 | |
| 622.304 | Caisse de pension et de prévoyance | 28'400.00 | | 13'000.00 | | 13'648.00 | |
| 622.305.01 | Assurance maladie perte de gain | 5'300.00 | | 2'800.00 | | 2'867.70 | |
| 622.305.02 | Assurance accidents | 4'600.00 | | 2'700.00 | | 2'865.85 | |
| 622.309.01 | Frais de formation/perfectionnement | 2'000.00 | | 6'700.00 | | 6'278.05 | |
| 622.309.02 | Frais de formation des apprentis/étudiants | 6'700.00 | | | | | |
| 622.310.01 | Fourniture de bureau, imprimés, mat. | 1'600.00 | | 800.00 | | 1'546.65 | |
| 622.310.02 | Matériel pédagogique | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 1'110.10 | |
| 622.311.01 | Mobilier, machines, véhicules | 3'500.00 | | 1'300.00 | | | |
| 622.311.02 | Vaisselle/lingerie | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 585.20 | |
| 622.313.01 | Alimentation | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 32'209.70 | |
| 622.313.02 | Produits de nettoyage | 200.00 | | 200.00 | | 104.35 | |
| 622.313.04 | Pharmacie | 200.00 | | 200.00 | | 125.95 | |
| 622.316 | Loyers, fermages et redevances d'utilisation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 622.317.01 | Frais de déplacements, sorties | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 840.20 | |
| 622.318.01 | Ports, téléphones | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 961.00 | |
| 622.318.02 | Assistance informatique, logiciels | 1'000.00 | | 600.00 | | 1'021.85 | |
| 622.318.03 | Autres prestations de service | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'472.20 | |
| 622.319.01 | Frais divers | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'526.80 | |
| 622.380 | Versement sur fonds de réserve UAPE | | | 2'700.00 | | | |
| 622.380.01 | Différence décomptes années antérieures | | | | | 7'908.20 | |
| 622.390 | Imputations internes | 20'300.00 | | 20'100.00 | | 22'352.15 | |
| 622.432.01 | Frais de garde | | 64'000.00 | | 56'000.00 | | 56'819.60 |
| 622.432.02 | Frais de repas | | 15'600.00 | | 10'200.00 | | 10'925.00 |
| 622.436.01 | Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 16'300.00 | | 9'100.00 | | 9'193.70 |
| 622.436.02 | Retenues cotisations caisse de pension et de | | 13'900.00 | | 5'900.00 | | 6'267.60 |
| 622.436.03 | Retenues cotisations assurance maladie | | 2'650.00 | | 1'400.00 | | 1'294.05 |
| 622.436.04 | Retenues cotisations assurance accident | | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 1'371.75 |
| 622.436.05 | Rembt assurances sociales | | | | | | 14'450.00 |
| 622.461.01 | Répartition des charges | | 324'050.00 | | 186'000.00 | | 184'047.10 |
| 622.461.02 | Subventions fonds de formation | | 500.00 | | 500.00 | | 220.00 |
| | Total UAPE La Récré | 439'500.00 | 439'500.00 | 270'600.00 | 270'600.00 | 292'497.00 | 284'588.80 |
| 623 | Autres institutions de prévoyance | | | | | | |
| 623.352.02 | Contribution au service de soins à dom. | 700.00 | | 700.00 | | 703.50 | |
| | Total Autres institutions de prévoyance | 700.00 | | 700.00 | | 703.50 | |
| 624 | Garderie d'enfants | | | | | | |
| 624.310 | Achats de matériel | 300.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 624.316 | Loyer local | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| | Total Garderie d'enfants | 1'500.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 625 | Participations à d'autres institut. | | | | | | |
| 625.365.01 | Contrib. diverses admises à répartition | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 7'093.75 | |
| 625.365.02 | Contribution au GED | 3'000.00 | | | | | |
| 625.365.03 | Dons aux familles (sacs gratuits) | 1'700.00 | | 1'800.00 | | 1'526.50 | |
| | Total Participations à d'autres institut. | 9'700.00 | | 8'800.00 | | 8'620.25 | |
| | Total Institutions de prévoyance et aide | 458'400.00 | 439'500.00 | 289'400.00 | 270'600.00 | 307'737.85 | 284'588.80 |
| 650 | Répartition des charges | | | | | | |
| 650 | Versements de la commune à l'Etat | | | | | | |
| 650.361 | *Versement au Canton | 189'300.00 | | 236'300.00 | | 211'177.40 | |
| | Total Versements de la commune à l'Etat | 189'300.00 | | 236'300.00 | | 211'177.40 | |
| | Total Répartition des charges | 189'300.00 | | 236'300.00 | | 211'177.40 | |
| 660 | Charges non admises à répartition | | | | | | |
| 660 | AVS, AI, APG, agence communale AVS | | | | | | |
| 660.361.01 | *Part communale aux PC à l'AVS/AI, ass.- | 400'300.00 | | 415'500.00 | | 378'084.00 | |
| 660.390 | Imputation du salaire d'autres services | 29'800.00 | | 29'500.00 | | 29'500.00 | |
| 660.390.01 | Imputation frais administratifs | 700.00 | | 700.00 | | 700.00 | |
| 660.461 | Contrib. aux frais de l'admin. comm. AVS | | 3'800.00 | | 3'700.00 | | 3'733.00 |
| | Total AVS, AI, APG, agence communale | 430'800.00 | 3'800.00 | 445'700.00 | 3'700.00 | 408'284.00 | 3'733.00 |
| 661 | Office du chômage | | | | | | |
| 661.352 | *Contributions en faveur de chômeurs | 36'000.00 | | 43'200.00 | | 44'510.50 | |
| | Total Office du chômage | 36'000.00 | | 43'200.00 | | 44'510.50 | |
| 668 | Santé publique | | | | | | |
| 668.309.01 | Cours de formation | | | | | 2'600.00 | |
| 668.316 | Défibrilateur | 600.00 | | 600.00 | | 500.00 | |
| 668.436.01 | Remboursements, participations | | | | | | 640.00 |
| | Total Santé publique | 600.00 | | 600.00 | | 3'100.00 | 640.00 |
| | Total Charges non admises à répartition | 467'400.00 | 3'800.00 | 489'500.00 | 3'700.00 | 455'894.50 | 4'373.00 |
| | Total Aide sociale et santé publique | 1'431'100.00 | 499'300.00 | 1'341'200.00 | 335'300.00 | 1'358'240.50 | 357'979.75 |
| | Total Compte de fonctionnement | 1'431'100.00 | 499'300.00 | 1'341'200.00 | 335'300.00 | 1'358'240.50 | 357'979.75 |

7. Economie publique

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 47'100.00 | 1'200.00 | 39'100.00 | 1'200.00 | 34'482.80 | 1'314.60 |
| Charges nettes | 45'900.00 | | 37'900.00 | | 33'168.20 | |
| | Différence en % | | 21.11 | | 38.39 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une augmentation des charges nettes de 38.39 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 21.11 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 710 Tourisme | | | | | | |
|----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 30'000.00 | 200.00 | 27'700.00 | 200.00 | 28'047.50 | 123.60 |
| Charges nettes | 29'800.00 | | 27'500.00 | | 27'923.90 | |
| | Différence en % | | 8.36 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

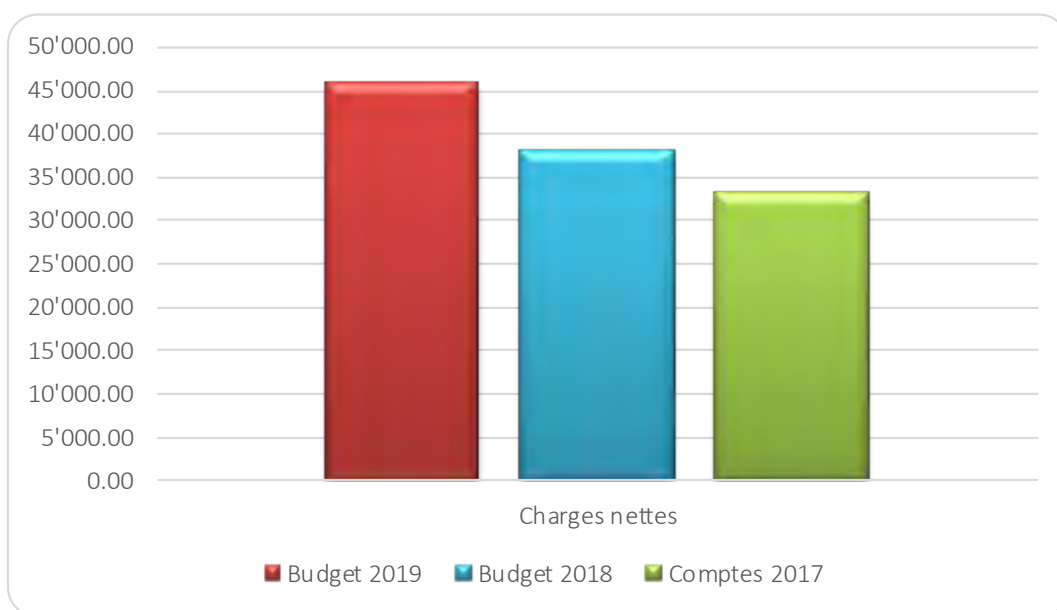
| 720 Agriculture | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 4'600.00 | - | 900.00 | - | 431.00 | - |
| Charges nettes | 4'600.00 | | 900.00 | | 431.00 | |
| | Différence en % | | 411.11 | | | |

Deux nouvelles rubriques apparaissent dans le budget, soit un soutien à la fonction sociale de la forêt et un soutien à un projet de permaculture.

| 740 Divers | | | | | | |
|----------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 12'500.00 | 1'000.00 | 10'500.00 | 1'000.00 | 6'004.30 | 1'191.00 |
| Charges nettes | 11'500.00 | | 9'500.00 | | 4'813.30 | |
| | Différence en % | | 21.05 | | | |

Une étude a été lancée pour l'aménagement des entrées de notre localité (portes d'entrée ou autres). Les mats et drapeaux seront à nouveau installés devant l'administration communale.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | |
| 7. Economie publique | | | | | | |
| 710 Tourisme | | | | | | |
| 710.319 Frais divers | | | | | 300.00 | |
| 710.365 Subventions aux institutions privées | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'221.00 | |
| 710.365.01 Transports publics | 23'300.00 | | 21'000.00 | | 21'416.00 | |
| 710.365.02 Transports nocturnes | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'110.50 | |
| 710.436 Taxes de séjour | | 200.00 | | 200.00 | | 123.60 |
| Total Tourisme | 30'000.00 | 200.00 | 27'700.00 | 200.00 | 28'047.50 | 123.60 |
| 720 Agriculture | | | | | | |
| 720.301 Personnel administratif + d'exploitation | 600.00 | | 900.00 | | 431.00 | |
| 720.318.01 Permaculture | 2'000.00 | | | | | |
| 720.318.02 Fonction sociale de la forêt | 2'000.00 | | | | | |
| Total Agriculture | 4'600.00 | | 900.00 | | 431.00 | |
| 740 Divers | | | | | | |
| 740.319 Embellissement | 12'500.00 | | 10'500.00 | | 6'004.30 | |
| 740.435 Ventes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'191.00 |
| Total Divers | 12'500.00 | 1'000.00 | 10'500.00 | 1'000.00 | 6'004.30 | 1'191.00 |
| Total Economie publique | 47'100.00 | 1'200.00 | 39'100.00 | 1'200.00 | 34'482.80 | 1'314.60 |
| Total Compte de fonctionnement | 47'100.00 | 1'200.00 | 39'100.00 | 1'200.00 | 34'482.80 | 1'314.60 |

8. Finances

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 354'100.00 | 173'200.00 | 335'800.00 | 159'400.00 | 437'272.59 | 321'991.66 |
| Charges nettes | 180'900.00 | | 176'400.00 | | 115'280.93 | |
| | Différence en % | | 2.55 | | 56.92 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une augmentation des charges nettes de 56.92 %. En comparaison avec le budget 2018, ces charges augmentent de 2.55 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 810 Intérêts des dettes flottantes | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 15'100.00 | - | 9'000.00 | - | 3'220.05 | - |
| Charges nettes | 15'100.00 | | 9'000.00 | | 3'220.05 | |
| | Différence en % | | 67.78 | | | |

Deux crédits de construction pourraient être ouverts durant l'année 2019 : la 3^e étape de Champ-de-Val, ainsi que l'aménagement d'ouvrages contre les crues.

| 811 Intérêts des dettes consolidées | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 55'000.00 | - | 72'000.00 | - | 73'559.24 | - |
| Charges nettes | 55'000.00 | | 72'000.00 | | 73'559.24 | |
| | Différence en % | | -23.61 | | | |

La dette communale diminue légèrement et les taux d'intérêt restent très bas (moyenne de 0.94 %). L'amortissement régulier de ces emprunts participe à cette baisse de l'endettement.

| 820 Dépréciations, provisions, réserves | | | | | | |
|---|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 262'200.00 | - | 242'200.00 | - | 342'079.20 | - |
| Charges nettes | 262'200.00 | | 242'200.00 | | 342'079.20 | |
| | Différence en % | | 8.26 | | | |

Les amortissements et dépréciations correspondent aux normes fixées dans le décret sur l'administration financière des Communes et selon une liste bien précise définie en collaboration avec l'organe de révision des comptes.

L'alimentation de la réserve pour pertes sur débiteurs est en augmentation en raison essentiellement de la stagnation, voire diminution des rentrées fiscales.

| 825 Charges immeubles patrimoine financier | | | | | | |
|--|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 19'400.00 | 6'000.00 | 10'000.00 | - | 15'795.20 | 1'592.15 |
| Charges nettes | 13'400.00 | | 10'000.00 | | 14'203.05 | |
| | Différence en % | | 34.00 | | | |

Quelques travaux d'entretien ordinaires sont prévus à l'immeuble de la Liberté 69, ainsi qu'à la cabane forestière. Ces travaux seront en partie financés par un prélèvement sur la réserve alimenté par une partie des locations encaissées durant l'année.

| 830 Subventions et contributions | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'200.00 | - | 1'400.00 | - | 1'396.25 | - |
| Charges nettes | 1'200.00 | | 1'400.00 | | 1'396.25 | |
| | Différence en % | | -14.29 | | | |

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

| 840 Intérêts actifs | | | | | | |
|---------------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | - | 138'000.00 | - | 133'200.00 | - | 90'210.81 |
| Produits nets | 138'000.00 | | 133'200.00 | | 90'210.81 | |
| | Différence en % | | 3.60 | | | |

Les capitaux placés et les comptes courants ne rapportent plus d'intérêts. Par contre, la part du rendement du service électrique au compte communal a été ajustée en fonction des prévisions de vente. Le montant définitif dépendra du résultat des comptes 2019 dudit service.

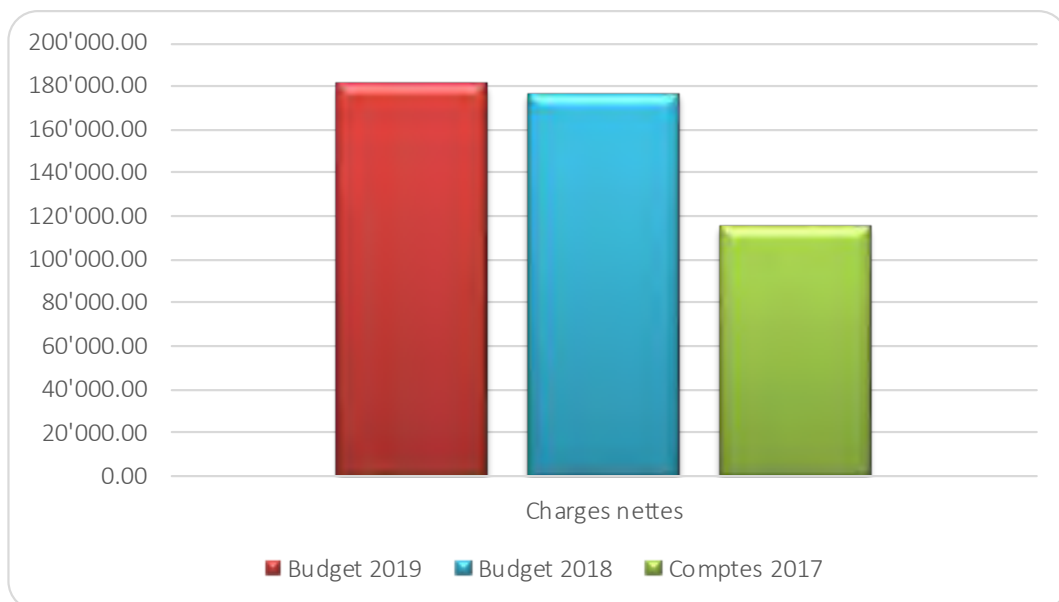
| 850 Rendement des immeubles | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 1'200.00 | 29'200.00 | 1'200.00 | 26'200.00 | 1'222.65 | 167'207.00 |
| Produits nets | 28'000.00 | | 25'000.00 | | 165'984.35 | |
| | Différence en % | | 12.00 | | | |

Depuis les nouveaux aménagements effectués à la cabane forestière, les locations sont plus nombreuses, notamment en basse saison.

| 855 Provisions, réserves, fonds | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | - | - | - | - | - | 62'981.70 |
| Produits nets | 0.00 | | 0.00 | | 62'981.70 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Aucun prélèvement, ni aucune mise en provision ne sont portés au budget 2019. De telles opérations pourraient être comptabilisées en fonction du résultat définitif des comptes 2019. A noter que dès la mise en œuvre du nouveau plan comptable en 2020 (MCH2), ces alimentations et prélèvements seront très règlementés, voire interdits.

EVOLUTION DES CHARGES NETTES



| <i>Compte de Fonctionnement</i> | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | | |
| 8. Finances | | | | | | | |
| 810 | Intérêts des dettes flottantes | | | | | | |
| 810.320 | Intérêts rémunérateurs sur impôts | 100.00 | | | | 130.45 | |
| 810.321.01 | Intérêts sur comptes courant | | | | | 111.80 | |
| 810.322 | Crédits de construction | 15'000.00 | | 9'000.00 | | 2'977.80 | |
| | Total Intérêts des dettes flottantes | 15'100.00 | | 9'000.00 | | 3'220.05 | |
| 811 | Intérêts des dettes consolidées | | | | | | |
| 811.322 | Dettes à moyen et long terme | 55'000.00 | | 72'000.00 | | 73'559.24 | |
| | Total Intérêts des dettes consolidées | 55'000.00 | | 72'000.00 | | 73'559.24 | |
| 820 | Dépréciations, provisions, réserves | | | | | | |
| 820.330 | Amortissements patrimoine financier | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'152.55 | |
| 820.331 | Amortissements patrimoine administratif | 230'000.00 | | 225'000.00 | | 219'061.90 | |
| 820.332 | Amortissements complémentaires | | | | | 60'981.70 | |
| 820.380 | Alimentations de fonds | | | | | 198.26 | |
| 820.380.03 | Réserve pour débiteurs douteux | 25'000.00 | | 10'000.00 | | 54'684.79 | |
| | Total Dépréciations, provisions, réserves | 262'200.00 | | 242'200.00 | | 342'079.20 | |
| 825 | Charges immeubles patrimoine financ | | | | | | |
| 825.312 | Eau, énergie, combustible | 3'600.00 | | 2'800.00 | | 2'755.80 | |
| 825.313 | Matériel auxiliaire (entretien) | 500.00 | | 500.00 | | 842.85 | |
| 825.314 | Prestations de tiers pour l'entretien | 8'200.00 | | 2'800.00 | | 4'546.15 | |
| 825.318 | Primes d'assurances | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 949.90 | |
| 825.319 | Frais divers | 500.00 | | 500.00 | | 1'541.00 | |
| 825.380 | Alimentation de fonds | 5'600.00 | | 2'400.00 | | 5'159.50 | |
| 825.480 | Prélèvement sur les réserves | | 6'000.00 | | | 1'592.15 | |
| | Total Charges immeubles patrimoine | 19'400.00 | 6'000.00 | 10'000.00 | | 15'795.20 | |
| 830 | Subventions et contributions | | | | | | |
| 830.362 | Institutions d'utilité publique | 1'200.00 | | 1'400.00 | | 1'396.25 | |
| | Total Subventions et contributions | 1'200.00 | | 1'400.00 | | 1'396.25 | |
| 840 | Intérêts actifs | | | | | | |
| 840.420 | Placements bancaires | | 1'000.00 | | 1'000.00 | 1'237.21 | |
| 840.421 | Intérêts moratoires sur créances | | 32'000.00 | | 30'000.00 | 35'127.50 | |
| 840.462 | Intérêts s/capital de dotation bourgeois | | 2'000.00 | | 2'000.00 | 2'000.00 | |
| 840.463.01 | Redevance du Service électrique pr utilisation | | 53'000.00 | | 50'200.00 | 51'846.10 | |
| 840.463.02 | Rendement du Service électrique | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | |
| | Total Intérêts actifs | | 138'000.00 | | 133'200.00 | 90'210.81 | |
| 850 | Rendement des immeubles | | | | | | |
| 850.380 | Versement sur fonds de réserve | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'222.65 | |
| 850.423 | Immeubles du patrimoine financier | | 1'200.00 | | 1'200.00 | 1'219.40 | |
| 850.423.01 | Logements Liberté 69 | | 18'000.00 | | 18'000.00 | 18'013.80 | |
| 850.423.03 | Cabane forestière | | 10'000.00 | | 7'000.00 | 7'783.80 | |
| 850.424 | Gains comptables sur patrimoine financier | | | | | 140'190.00 | |
| | Total Rendement des immeubles | 1'200.00 | 29'200.00 | 1'200.00 | 26'200.00 | 167'207.00 | |
| 855 | Provisions, réserves, fonds | | | | | | |
| 855.480 | Prélèvements sur les provisions+réserves | | | | | 62'981.70 | |
| | Total Provisions, réserves, fonds | | | | | 62'981.70 | |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> | <i>Charges</i> | <i>Produits</i> |
| Total Finances | 354'100.00 | 173'200.00 | 335'800.00 | 159'400.00 | 437'272.59 | 321'991.66 |
| Total Compte de fonctionnement | 354'100.00 | 173'200.00 | 335'800.00 | 159'400.00 | 437'272.59 | 321'991.66 |

9. Impositions

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 248'300.00 | 3'849'200.00 | 233'800.00 | 3'762'300.00 | 341'589.95 | 4'088'652.15 |
| Produits nets | 3'600'900.00 | | 3'528'500.00 | | 3'747'062.20 | |
| | Différence en % | | 2.05 | | -3.90 | |

Par rapport aux comptes 2017, le budget 2019 table sur une diminution des produits nets de 3.90 %. En comparaison avec le budget 2018, ces produits augmentent de 2.05 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

910 Impôts ordinaires

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | - | 3'601'000.00 | - | 3'494'000.00 | - | 3'703'224.85 |
| Produits nets | 3'601'000.00 | | 3'494'000.00 | | 3'703'224.85 | |
| | Différence en % | | 3.06 | | | |

Les rentrées fiscales des personnes physiques stagnent pour la 2^e année consécutive. Quant aux impôts des personnes morales, ils devraient rester intéressants pour notre Commune. A noter que la baisse linéaire de 1 % des tarifs de l'impôt sur le revenu est repoussée d'une année au niveau cantonal.

911 Variations impôt années antérieures

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|---------------|-----------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 182'423.00 | 192'083.95 |
| Produits nets | 0.00 | | 0.00 | | 9'660.95 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Les variations de taxation sont très difficilement estimables. Pour l'année 2019, il a été tenu compte de la moyenne des dernières années, ainsi que des éléments connus pour l'année 2018 (variations à la baisse comme mentionné ci-dessus). Ces variations concernent des taxations des années précédentes qui deviendront définitives durant l'exercice 2019.

912 Partages d'impôts

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|----------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 51'300.00 | 40'000.00 | 41'500.00 | 30'000.00 | 55'472.00 | 74'878.95 |
| Charges nettes | 11'300.00 | | 11'500.00 | | -19'406.95 | |
| | Différence en % | | -1.74 | | | |

Les partages d'impôt entre les Communes ne sont établis que lorsque les taxations définitives sont entrées en force. Ces données dépendent donc de l'état d'avancement des taxations au niveau du Service des contributions. On peut tout de même constater que notre Commune verse plus d'impôt aux autres Communes qu'elle n'en perçoit.

| 915 Eliminations et pertes d'impôts | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 35'000.00 | 35'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 31'452.20 | 31'452.20 |
| Charges nettes | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| | Différence en % | | 0.00 | | | |

Il s'agit ici d'éliminations d'impôts à la suite d'actes de défaut de biens délivrés par l'Office des Poursuites. Cette charge est compensée par un prélèvement sur la réserve « Perte sur débiteurs ».

| 920 Autres impôts | | | | | | |
|-------------------|-----------------|-----------|-------------|------------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 2'300.00 | 73'200.00 | 2'400.00 | 108'300.00 | 2'668.75 | 87'012.20 |
| Produits nets | 70'900.00 | | 105'900.00 | | 84'343.45 | |
| | Différence en % | | -33.05 | | | |

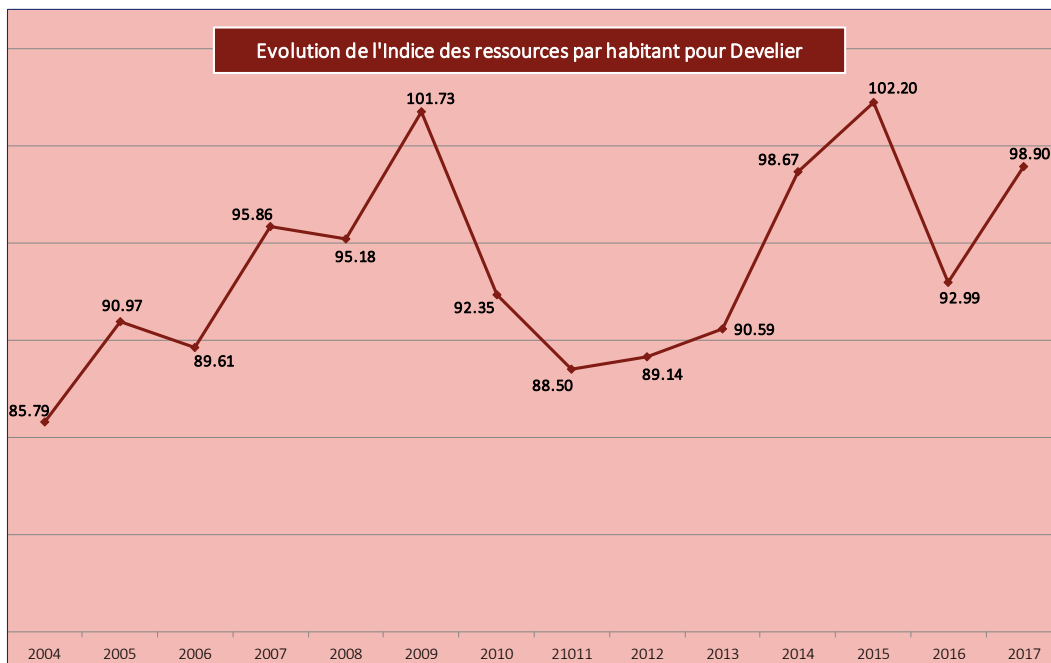
Les impôts pour gains en capital sont estimés en fonction des années précédentes. Une baisse est constatée depuis 2 à 3 ans.

| 940 Fonds de compensation financière | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 59'700.00 | - | 59'900.00 | - | 69'574.00 | - |
| Charges nettes | 59'700.00 | | 59'900.00 | | 69'574.00 | |
| | Différence en % | | -0.33 | | | |

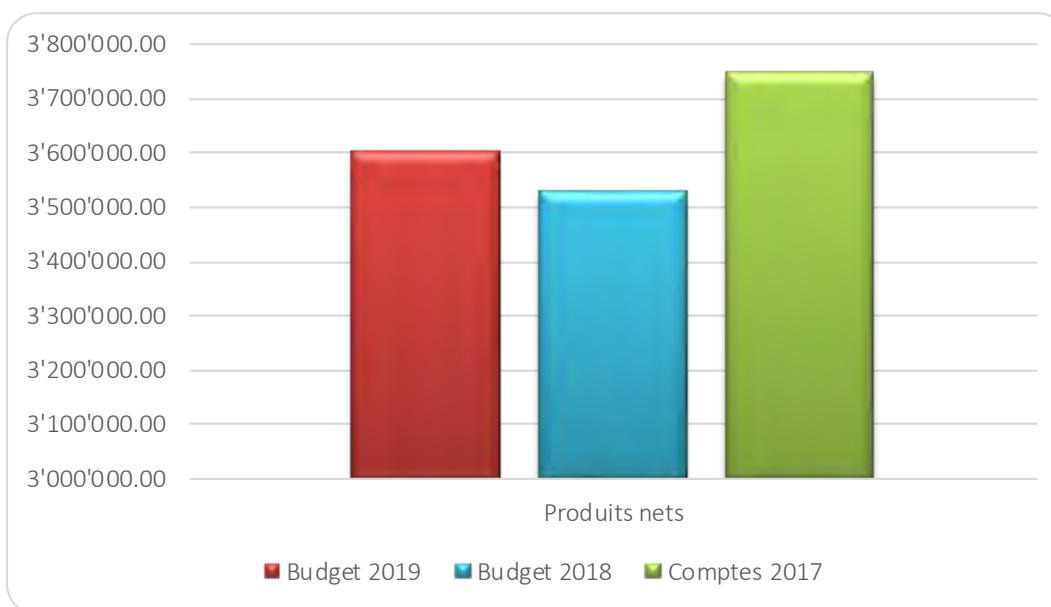
L'indice 2017 des ressources par habitant pour Develier s'élève à 98.90 points, ce qui signifie que nous sommes dans la zone neutre (pas de versement et pas de prestations du fonds de péréquation financière).

En revanche, nous aurons à nous acquitter d'une participation aux charges de Commune centre qui est pratiquement identique chaque année (Fr. 59'702.00).

Source : Délégué aux affaires communales/26.09.2018



ÉVOLUTION DES PRODUITS NETS



| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| Compte administratif | | | | | | |
| 9. Impositions | | | | | | |
| 910 Impôts ordinaires | | | | | | |
| 910.400.01 Impôts sur le revenu personnes physiques | | 2'460'000.00 | | 2'450'000.00 | | 2'483'185.75 |
| 910.400.02 Impôts sur fortune personnes physiques | | 210'000.00 | | 215'000.00 | | 210'005.30 |
| 910.400.03 Impôts à la source des travailleurs étr. | | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 34'287.00 |
| 910.400.04 Impôts des travailleurs frontaliers | | 205'000.00 | | 203'000.00 | | 202'980.00 |
| 910.401 Impôts sur bénéfice + capital pers. mor. | | 480'000.00 | | 380'000.00 | | 572'359.75 |
| 910.402 Taxe immobilière | | 206'000.00 | | 201'000.00 | | 200'407.05 |
| Total Impôts ordinaires | | 3'601'000.00 | | 3'494'000.00 | | 3'703'224.85 |
| 911 Variations impôt années antérieures | | | | | | |
| 911.397 Diminutions impôts sur revenu + fortune | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 77'611.60 | |
| 911.398 Diminutions impôts sur bénéfice+capital | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 104'811.40 | |
| 911.400 Augmentations impôts sur revenu+fortune | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 78'804.70 |
| 911.401 Augmentations impôts sur bénéfice+cap. | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 113'279.25 |
| Total Variations impôt années | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 100'000.00 | 182'423.00 | 192'083.95 |
| 912 Partages d'impôts | | | | | | |
| 912.318 Emoluments cantonaux pr plans de partage | 1'300.00 | | 1'500.00 | | 1'149.75 | |
| 912.340.01 Personnes physiques | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 54'307.80 | |
| 912.340.02 Personnes morales | | | | | 14.45 | |
| 912.442.01 Personnes physiques | | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 53'221.45 |
| 912.442.02 Personnes morales | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 21'657.50 |
| Total Partages d'impôts | 51'300.00 | 40'000.00 | 41'500.00 | 30'000.00 | 55'472.00 | 74'878.95 |
| 915 Eliminations et pertes d'impôts | | | | | | |
| 915.330 Amortissement du patrimoine financier | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 31'452.20 | |
| 915.480 Prélèvement sur réserves | | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 31'452.20 |
| Total Eliminations et pertes d'impôts | 35'000.00 | 35'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 31'452.20 | 31'452.20 |
| 920 Autres impôts | | | | | | |
| 920.313 Matières premières, matériel auxiliaire | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'508.75 | |
| 920.340 Versement part taxe des chiens au Canton | 1'300.00 | | 1'400.00 | | 1'160.00 | |
| 920.403 Impôts sur les gains en capital | | 70'000.00 | | 100'000.00 | | 82'550.05 |
| 920.406 Taxe des chiens | | 3'200.00 | | 3'300.00 | | 3'236.65 |
| 920.409 Impôts supplémentaires et répressifs | | | | | | 1'225.50 |
| 920.441.01 Taxes de successions et donations | | | | 5'000.00 | | |
| Total Autres impôts | 2'300.00 | 73'200.00 | 2'400.00 | 108'300.00 | 2'668.75 | 87'012.20 |
| 940 Fonds de compensation financière | | | | | | |
| 940.341 Contributions au fonds | 59'700.00 | | 59'900.00 | | 69'574.00 | |
| Total Fonds de compensation financière | 59'700.00 | | 59'900.00 | | 69'574.00 | |
| Total Impositions | 248'300.00 | 3'849'200.00 | 233'800.00 | 3'762'300.00 | 341'589.95 | 4'088'652.15 |
| Total Compte de fonctionnement | 248'300.00 | 3'849'200.00 | 233'800.00 | 3'762'300.00 | 341'589.95 | 4'088'652.15 |

| 10. Services communaux | | | | | | |
|------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 2'291'800.00 | 2'279'150.00 | 2'291'200.00 | 2'278'600.00 | 2'344'703.64 | 2'333'167.59 |
| Charges nettes | 12'650.00 | | 12'600.00 | | 11'536.05 | |
| | Différence en % | | 0.40 | | 9.66 | |

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

| 1100 Enlèvement des ordures | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 141'950.00 | 141'950.00 | 127'150.00 | 127'150.00 | 128'863.40 | 128'863.40 |
| Bénéfice/perte | 10'950.00 | | -12'250.00 | | -14'420.60 | |

Cela fait maintenant trois ans que le compte de l'élimination des déchets est déficitaire. Afin de couvrir cette perte, Le Conseil communal est dans l'obligation réglementaire d'augmenter la taxe annuelle par ménage / entreprise de Fr. 180.00 actuellement à Fr. 240.00 (TVA non comprise). Ce nouveau tarif représente une somme de Fr. 20.00 par mois et par ménage pour l'utilisation de la déchetterie, l'enlèvement des déchets encombrants et le ramassage porte à porte des déchets verts. A l'avenir, il sera nécessaire de mener des réflexions pour diminuer la production de déchets. A l'heure actuelle, la Commune gère douze sortes de déchets et les deux gros postes de cette rubrique sont la déchetterie GoTri et le ramassage des déchets verts.

| 1200 Inhumations | | | | | | |
|------------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 12'650.00 | - | 12'600.00 | - | 13'372.05 | 1'836.00 |
| Perte nette | 12'650.00 | | 12'600.00 | | 11'536.05 | |

Aucune remarque particulière pour cette position.

| 1300 Service d'incendie et de secours | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | 58'000.00 | 58'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 55'861.05 | 55'861.05 |
| | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |

L'entier de l'encaissement des taxes d'exemption est reversé au SIS15 du Haut-Plateau pour couvrir ses propres charges de fonctionnement.

| 1400 Canalisations et installations d'épuration | | | | | | |
|---|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 114'700.00 | 114'700.00 | 126'000.00 | 126'000.00 | 152'248.95 |
| Bénéfice/perte | 3'700.00 | | -22'000.00 | | -21'640.20 | |

Les travaux prévus dans le cadre du PGEE sont à jour. Cependant, il sera entrepris la réfection d'un certain nombre de couvercles des chambres, soit ceux qui sont dans un très mauvais état (risques au niveau de la circulation routière, voire même pour les piétons).

| 1500 Service des eaux | | | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 293'000.00 | 293'000.00 | 289'000.00 | 289'000.00 | 221'907.40 |
| Bénéfice net | 123'400.00 | | 118'900.00 | | 43'965.15 | |

Les nouveaux tarifs de la taxe de base et du m³ d'eau (entrés en vigueur au 01.01.2018) permettront de financer les deux grands chantiers à venir, soit la réfection du réservoir du Pécal et l'interconnexion entre notre réseau et celui de Delémont. Un accent tout particulier sera porté sur le changement des plus anciens compteurs d'eau. Cela permettra au Service des eaux de contrôler plus efficacement les fuites sur le réseau et sur les conduites privées.

| 1600 Service électrique | | | | | | |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 1'671'500.00 | 1'671'500.00 | 1'676'450.00 | 1'676'450.00 | 1'772'450.79 |
| Bénéfice net | 5'750.00 | | 0.00 | | 106'394.90 | |

Les tarifs 2019 du Service électrique sont stables par rapport à 2018. Un projet de smart metering est actuellement à l'étude entre les partenaires de la Charte, mais il ne devrait pas y avoir d'effets concrets avant deux ou trois ans. Cela explique la diminution des montants alloués pour l'achat de nouveaux compteurs.

Les réserves du Service électrique étant suffisantes pour le moment, l'excédent de produits de ce service sera reversé au compte communal (Fr. 50'000.00) en fonction du résultat final de celui-ci.

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| 10. Services communaux | | | | | | |
| 1100 Enlèvement des ordures | | | | | | |
| 1100.300 Jetons de présence commission | 500.00 | | 600.00 | | 595.00 | |
| 1100.301.01 Personnel d'exploitation | | | 10'600.00 | | 10'010.50 | |
| 1100.303 Cotisations AVS/AI/APG/AC | | | 1'600.00 | | 1'477.85 | |
| 1100.305 Assurance accident | | | 200.00 | | 209.60 | |
| 1100.310.01 Matériel de bureau, imprimés | 200.00 | | 500.00 | | | |
| 1100.312 Eau, énergie, combustible | | | 200.00 | | 183.85 | |
| 1100.313 Matériel auxiliaire | | | 500.00 | | 60.00 | |
| 1100.316 Location emplacement | | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 1100.318 Prestations de services | 50'000.00 | | | | | |
| 1100.318.02 Revalorisation des déchets de la déchetterie | | | 18'000.00 | | 20'135.55 | |
| 1100.318.06 Récupération des huiles | | | 300.00 | | 307.50 | |
| 1100.318.07 Récupération des objets encombrants | 10'000.00 | | 9'800.00 | | 9'888.35 | |
| 1100.318.10 Récupération des déchets verts | 43'000.00 | | 45'000.00 | | 45'807.15 | |
| 1100.318.11 Frais administratifs | | | 100.00 | | 82.65 | |
| 1100.318.12 Taxe pour l'enlèvement des ordures | | | 100.00 | | 67.60 | |
| 1100.322 Intérêts des dettes | 400.00 | | 450.00 | | 436.10 | |
| 1100.330 Eliminations de créances | | | | | 16.20 | |
| 1100.331 Amortissements des installations | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 5'600.00 | |
| 1100.352.01 Achat sacs poubelle | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'019.50 | |
| 1100.352.02 Elimination des déchets carnés | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'583.60 | |
| 1100.380 Alimentation réserves | 10'950.00 | | | | | |
| 1100.390 Imputation charges salariales | 11'200.00 | | 11'500.00 | | 11'382.40 | |
| 1100.390.01 Imputation frais administratifs | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 1100.433 Récupération des déchets verts | | 2'750.00 | | 3'000.00 | | 3'250.00 |
| 1100.434 Taxes d'éliminations des déchets | | 135'000.00 | | 107'000.00 | | 106'865.45 |
| 1100.436 Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | | | 700.00 | | 547.50 |
| 1100.437 Vente de sacs | | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 3'779.85 |
| 1100.480 Prélèvement sur les réserves | | | | 12'250.00 | | 14'420.60 |
| Total Enlèvement des ordures | 141'950.00 | 141'950.00 | 127'150.00 | 127'150.00 | 128'863.40 | 128'863.40 |
| Total Services communaux | 141'950.00 | 141'950.00 | 127'150.00 | 127'150.00 | 128'863.40 | 128'863.40 |
| Total Compte de fonctionnement | 141'950.00 | 141'950.00 | 127'150.00 | 127'150.00 | 128'863.40 | 128'863.40 |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | | |
| 10. Services communaux | | | | | | | |
| 1200 | Inhumations | | | | | | |
| 1200.313 | Matériel auxiliaire | 500.00 | | 500.00 | | 259.20 | |
| 1200.314 | Entretien du cimetière | 2'000.00 | | | | 3'661.80 | |
| 1200.318 | Prestations de services (fossoyeur) | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 557.60 | |
| 1200.318.01 | Taxe pour l'enlèvement des ordures | 350.00 | | 300.00 | | 415.75 | |
| 1200.330 | Amortissement des installations | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'220.00 | |
| 1200.352 | Contribution au funérarium de Delémont | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'110.50 | |
| 1200.390 | Imputations internes employés | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'147.20 | |
| 1200.434.01 | Prestations de tiers | | | | | | 1'836.00 |
| | Total Inhumations | 12'650.00 | | 12'600.00 | | 13'372.05 | 1'836.00 |
| 1300 | Service d'incendie et de secours | | | | | | |
| 1300.330 | Intérêts/amortissements | | | 700.00 | | 700.00 | |
| 1300.351 | Part communale au SIS | 58'000.00 | | 59'300.00 | | 55'161.05 | |
| 1300.430 | Taxes d'exemption | | 58'000.00 | | 60'000.00 | | 55'861.05 |
| | Total Service d'incendie et de secours | 58'000.00 | 58'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 55'861.05 | 55'861.05 |
| 1400 | Canalisations et inst. d'épuration | | | | | | |
| 1400.314 | Prest. de tiers pour entretien install. | 26'000.00 | | 41'000.00 | | 56'753.60 | |
| 1400.331 | Amortissement des installations | | | | | 13'094.10 | |
| 1400.352 | Part aux frais d'exploitation STEP/SEDE | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 82'401.25 | |
| 1400.380 | Alim. fonds émolument unique eaux usées | 3'700.00 | | | | | |
| 1400.430 | Emoluments uniques eaux usées | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 35'890.75 |
| 1400.434 | Redevances d'utilisation (suppléments) | | 94'700.00 | | 94'000.00 | | 94'250.00 |
| 1400.439 | Recettes diverses | | | | | | 468.00 |
| 1400.480 | Prélèvements sur réserves | | | | 22'000.00 | | 21'640.20 |
| | Total Canalisations et inst. d'épuration | 114'700.00 | 114'700.00 | 126'000.00 | 126'000.00 | 152'248.95 | 152'248.95 |
| | Total Services communaux | 185'350.00 | 172'700.00 | 198'600.00 | 186'000.00 | 221'482.05 | 209'946.00 |
| | Total Compte de fonctionnement | 185'350.00 | 172'700.00 | 198'600.00 | 186'000.00 | 221'482.05 | 209'946.00 |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| 10. Services communaux | | | | | | |
| 1500 Service des eaux | | | | | | |
| 1500.309 Cours d'instruction et de perfectionnement | 1'500.00 | | 4'000.00 | | | |
| 1500.311 Outillage | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 248.05 | |
| 1500.312 Eau, électricité, combustible | 3'300.00 | | 2'600.00 | | 2'436.75 | |
| 1500.312.01 Fourniture d'eau de Bourrignon | 12'000.00 | | 12'500.00 | | 12'153.60 | |
| 1500.313.01 Compteurs | 20'000.00 | | 18'000.00 | | 14'838.70 | |
| 1500.313.02 Matériel divers | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 4'987.30 | |
| 1500.314.01 Entretien et réparations | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 35'899.50 | |
| 1500.314.03 Frais divers | 300.00 | | 300.00 | | 98.65 | |
| 1500.318.01 Frais de projets | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 2'248.25 | |
| 1500.318.02 Primes d'assurances + taxes postales | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'181.60 | |
| 1500.318.03 Inscriptions conduites au registre fonc. | 1'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 1500.318.04 Analyses, traitement de l'eau | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 748.00 | |
| 1500.322.02 Intérêts des dettes consolidées | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 1'559.80 | |
| 1500.331 Amortissements des installations | 15'000.00 | | 16'850.00 | | 60'846.00 | |
| 1500.380 Alimentation du fonds de renouvellement | 114'000.00 | | 118'900.00 | | 43'965.15 | |
| 1500.380.01 Versement sur le fonds pour l'eau | 9'400.00 | | | | | |
| 1500.390.01 Personnel administratif | 10'300.00 | | 10'150.00 | | 10'150.00 | |
| 1500.390.02 Employé des travaux publics | 25'000.00 | | 23'000.00 | | 22'546.05 | |
| 1500.390.03 Part aux frais administratifs | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'000.00 | |
| 1500.434.01 Consommation d'eau | | 205'000.00 | | 277'000.00 | | 181'125.75 |
| 1500.434.02 Taxe de base | | 78'000.00 | | | | 16'249.00 |
| 1500.439 Recettes diverses | | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 24'532.65 |
| Total Service des eaux | 293'000.00 | 293'000.00 | 289'000.00 | 289'000.00 | 221'907.40 | 221'907.40 |
| Total Services communaux | 293'000.00 | 293'000.00 | 289'000.00 | 289'000.00 | 221'907.40 | 221'907.40 |
| Total Compte de fonctionnement | 293'000.00 | 293'000.00 | 289'000.00 | 289'000.00 | 221'907.40 | 221'907.40 |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Compte de fonctionnement | | | | | | |
| 10. Services communaux | | | | | | |
| 1600 Service électrique | | | | | | |
| 1601 Achat énergie - réseau - taxes diverses | | | | | | |
| 1601.312.01 Achat d'énergie | 470'000.00 | | 482'000.00 | | 468'352.98 | |
| 1601.312.02 BKW FMB Energie SA - réseau | 300'000.00 | | 310'000.00 | | 331'358.67 | |
| 1601.312.03 BKW FMB Energie SA - locations | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'214.20 | |
| 1601.312.04 Services-système Swissgrid | 30'800.00 | | 37'000.00 | | 36'673.40 | |
| 1601.312.05 Taxes fédérales d'encouragement | 221'000.00 | | 206'500.00 | | 136'830.95 | |
| 1601.312.06 Eco-courant | 350.00 | | 350.00 | | | |
| 1601.312.07 Reprise d'énergies locales | 13'600.00 | | 10'500.00 | | 9'014.85 | |
| Total Achat énergie - réseau - taxes | 1'042'950.00 | | 1'053'550.00 | | 989'445.05 | |
| 1602 Frais de personnel | | | | | | |
| 1602.300 Jetons de présence, commission | 1'800.00 | | 1'700.00 | | 2'065.00 | |
| 1602.301 Personnel administratif et d'exploitation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 1602.303 Cotisations AVS/AI/APG/AC | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'442.25 | |
| 1602.305 Assurance maladie et accident | 100.00 | | 100.00 | | 38.45 | |
| 1602.306 Prestations en nature, vêtements travail | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 1'548.40 | |
| 1602.309 Cours de formation, perfectionnement | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 1'563.00 | |
| 1602.318.01 Calculation des tarifs | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 1602.390.01 Imputations charges Conseil communal | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 9'345.00 | |
| 1602.390.02 Imputations charges personnel administr. | 51'600.00 | | 51'000.00 | | 51'000.00 | |
| 1602.390.03 Imputations charges personnel exploit. | 71'500.00 | | 60'000.00 | | 94'343.20 | |
| 1602.436.01 Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC | | 500.00 | | 500.00 | | 581.80 |
| Total Frais de personnel | 150'100.00 | 500.00 | 140'900.00 | 500.00 | 168'345.30 | 581.80 |
| 1603 Frais d'administration | | | | | | |
| 1603.310 Fournitures de bureau, imprimés | 7'400.00 | | 5'500.00 | | 5'732.20 | |
| 1603.315.01 Matériel informatique, programmes | 31'100.00 | | 20'700.00 | | 28'657.65 | |
| 1603.315.02 Site internet | 800.00 | | 800.00 | | 720.00 | |
| 1603.318.01 Taxes téléphoniques | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'474.80 | |
| 1603.318.02 Primes d'assurances | 8'900.00 | | 9'100.00 | | 8'406.25 | |
| 1603.319 Frais divers, cotisations | 2'300.00 | | 2'500.00 | | 1'683.30 | |
| 1603.390.01 Imputations frais administratifs | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 26'000.00 | |
| 1603.439.01 Rembt de frais, recettes diverses | | 200.00 | | | | |
| Total Frais d'administration | 80'000.00 | 200.00 | 68'100.00 | | 74'674.20 | |
| 1604 Entretien et réparations | | | | | | |
| 1604.311.01 Outillage | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 2'739.95 | |
| 1604.313.01 Achat de compteurs électriques | 15'000.00 | | 50'000.00 | | 22'208.80 | |
| 1604.313.02 Achat de matériel électrique | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'830.65 | |
| 1604.314.01 Entretien du réseau | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 45'730.00 | |
| 1604.314.02 Entretien des compteurs (étalonnage) | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 3'280.50 | |
| 1604.314.03 Travaux de contrôle et de gestion | 7'200.00 | | 7'500.00 | | 3'563.00 | |
| 1604.314.04 Inscription conduites Registre foncier | 2'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 1604.314.06 Contrôle des installations de chantier | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 1604.314.07 Frais de projets | 9'000.00 | | 5'000.00 | | 3'819.35 | |
| 1604.435.01 Vente de matériel | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 826.25 |
| 1604.435.02 Recettes diverses | | | | | | 240.00 |
| Total Entretien et réparations | 91'800.00 | 1'000.00 | 133'000.00 | 1'000.00 | 94'172.25 | 1'066.25 |

| Compte de Fonctionnement | | BUDGET 2019 | | | | | |
|---------------------------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 1605 | Frais de véhicule | | | | | | |
| 1605.313 | Carburant, essence | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'851.85 | |
| 1605.315.01 | Entretien des véhicules | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 6'822.35 | |
| 1605.318.01 | Assurances véhicules | 5'200.00 | | 4'800.00 | | 5'358.80 | |
| | Total Frais de véhicule | 14'200.00 | | 12'800.00 | | 14'033.00 | |
| 1606 | Mobilier, machines, immeubles | | | | | | |
| 1606.311.01 | Mobilier, machines, véhicules | 1'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 1606.312.01 | Eau, énergie, combustible dépôt SI | 4'500.00 | | 4'900.00 | | 4'080.30 | |
| 1606.314.01 | Entretien des immeubles | 3'200.00 | | 1'000.00 | | 3'193.10 | |
| 1606.427.01 | Vente de l'énergie de l'installation | | 7'700.00 | | 8'200.00 | | 6'669.15 |
| | Total Mobilier, machines, immeubles | 9'200.00 | 7'700.00 | 7'900.00 | 8'200.00 | 7'273.40 | 6'669.15 |
| 1607 | Intérêts, amortissements, réserves | | | | | | |
| 1607.322.01 | Intérêts des dettes consolidées | 7'800.00 | | 6'000.00 | | 7'506.74 | |
| 1607.330 | Pertes sur débiteurs | 500.00 | | | | 653.55 | |
| 1607.331 | Amortissement des installations | 21'600.00 | | 10'000.00 | | | 2'453.25 |
| 1607.332 | Amortissements supplémentaires | | | | | 122'013.60 | |
| 1607.363 | Droit d'usage du sol communal | 53'000.00 | | 50'200.00 | | 51'846.10 | |
| 1607.364 | Redevance versée au compte communal | 50'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 1607.380.01 | Attribution au fonds de réserve | 5'750.00 | | | | 106'394.90 | |
| 1607.380.02 | Attribution au fonds économies d'énergie | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 18'515.55 | |
| 1607.420 | Intérêts sur créances | | 100.00 | | 100.00 | | 157.70 |
| 1607.480 | Prélèvement sur les réserves | | | | | | 138'669.10 |
| | Total Intérêts, amortissements, réserves | 157'650.00 | 100.00 | 134'200.00 | 100.00 | 306'930.44 | 141'280.05 |
| 1608 | Marketing | | | | | | |
| 1608.310.01 | Imprimés, brochures publicitaires | 1'600.00 | | 1'200.00 | | 72.00 | |
| 1608.318.01 | Pôle commercial La Chartre | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 3'216.70 | |
| 1608.319.02 | Matériel publicitaire - OPALE - AMBRE - | 10'000.00 | | 12'500.00 | | 7'491.75 | |
| 1608.319.03 | Dons, sponsoring institutions privées | 16'000.00 | | 21'500.00 | | 30'701.50 | |
| 1608.319.04 | Management (renforcement d'équipe) | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 5'128.70 | |
| 1608.376.01 | Subventions efficacité énergétique | 10'000.00 | | 4'000.00 | | 4'655.50 | |
| 1608.480.01 | Prélèvement sur les réserves | | 10'000.00 | | 4'000.00 | | |
| | Total Marketing | 60'600.00 | 10'000.00 | 63'200.00 | 4'000.00 | 51'266.15 | |
| 1609 | Produits | | | | | | |
| 1609.434.01 | Taxes de raccordement | | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 69'100.00 |
| | Total Produits | | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 69'100.00 |
| 1610 | Ventes d'énergie | | | | | | |
| 1610.434.01 | SED Simple OPALE | | 49'200.00 | | 49'500.00 | | 48'903.95 |
| 1610.434.02 | SED Double OPALE HT | | 85'800.00 | | 89'300.00 | | 87'367.95 |
| 1610.434.03 | SED Double OPALE BT | | 52'700.00 | | 59'300.00 | | 58'155.45 |
| 1610.434.04 | SED Interruptible OPALE HT | | 16'800.00 | | 17'200.00 | | 16'990.60 |
| 1610.434.05 | SED Interruptible OPALE BT | | 12'100.00 | | 13'100.00 | | 12'881.45 |
| 1610.434.08 | SED Chantier | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 3'613.05 |
| 1610.434.10 | SED simple TOPAZE | | 18'200.00 | | 20'800.00 | | 20'432.05 |
| 1610.434.11 | SED Double TOPAZE HT | | 15'100.00 | | 17'000.00 | | 16'652.45 |
| 1610.434.12 | SED Double TOPAZE BT | | 9'600.00 | | 10'600.00 | | 10'380.00 |
| 1610.434.15 | SED éclairage public TOPAZE HT | | 1'200.00 | | 800.00 | | 329.95 |
| 1610.434.16 | SED éclairage public TOPAZE BT | | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 1'540.85 |
| 1610.434.20 | SED PME OPALE HT | | 53'300.00 | | 52'600.00 | | 51'834.35 |
| 1610.434.21 | SED PME OPALE BT | | 14'100.00 | | 16'000.00 | | 15'853.75 |
| 1610.434.30 | SED Pro OPALE HT | | 139'900.00 | | 177'000.00 | | 154'275.55 |
| 1610.434.31 | SED Pro OPALE BT | | 63'700.00 | | 75'000.00 | | 63'252.15 |
| 1610.434.99 | Acompte d'électricité | | | | | | 10'103.94 |
| | Total Ventes d'énergie | | 536'200.00 | | 603'700.00 | | 572'567.49 |

| Compte de Fonctionnement | BUDGET 2019 | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 1611 Rétribution d'utilisation du réseau | | | | | | |
| 1611.434.01 Prix de base (abonnements) | | 92'500.00 | | 91'300.00 | | 91'538.50 |
| 1611.434.02 Utilisation du réseau | | 540'000.00 | | 518'250.00 | | 513'333.70 |
| 1611.434.03 Services-système Swissgrid | | 30'800.00 | | 37'000.00 | | 37'788.05 |
| 1611.434.04 Taxes fédérales (RPC + poissons) | | 221'000.00 | | 206'500.00 | | 139'022.05 |
| 1611.434.05 PCP utilisation du sol | | 53'000.00 | | 50'200.00 | | 51'846.10 |
| 1611.434.07 PCP efficacité énergétique | | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 18'515.55 |
| 1611.434.08 Mesure de la puissance | | 47'000.00 | | 46'800.00 | | 47'627.60 |
| 1611.434.09 Mesure de la courbe de charge | | 14'500.00 | | 11'600.00 | | 14'600.00 |
| Total Rétribution d'utilisation du réseau | | 1'017'800.00 | | 979'650.00 | | 914'271.55 |
| 1613 Ventes d'énergies locales | | | | | | |
| 1613.436.07 AMBRE - énergie solaire locale | | 8'000.00 | | 1'500.00 | | 603.50 |
| Total Ventes d'énergies locales | | 8'000.00 | | 1'500.00 | | 603.50 |
| 1620 Eclairage public | | | | | | |
| 1620.312.01 Eau, énergie éclairage public | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'198.05 | |
| 1620.313.01 Achat de matériel éclairage public | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'486.75 | |
| 1620.314.01 Entretien du réseau d'éclairage public | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 5'885.10 | |
| 1620.331 Amortissement des installations | 48'000.00 | | 45'800.00 | | 45'970.25 | |
| 1620.390.01 Ventilation des heures employés communaux | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'770.85 | |
| 1620.434.01 PCP éclairage public | | 65'000.00 | | 62'800.00 | | 64'808.50 |
| 1620.435.01 Vente de matériel | | | | | | 1'502.50 |
| Total Eclairage public | 65'000.00 | 65'000.00 | 62'800.00 | 62'800.00 | 66'311.00 | 66'311.00 |
| Total Service électrique | 1'671'500.00 | 1'671'500.00 | 1'676'450.00 | 1'676'450.00 | 1'772'450.79 | 1'772'450.79 |
| Total Services communaux | 1'671'500.00 | 1'671'500.00 | 1'676'450.00 | 1'676'450.00 | 1'772'450.79 | 1'772'450.79 |
| Total Compte de fonctionnement | 1'671'500.00 | 1'671'500.00 | 1'676'450.00 | 1'676'450.00 | 1'772'450.79 | 1'772'450.79 |