

Budget 2018



Sommaire

Éléments de base	1
Récapitulation du budget de fonctionnement.....	2
Evolution des résultats	3
Charges nettes.....	4
Produits nets	4
Chapitre 1	5
Chapitre 2.....	10
Chapitre 3.....	14
Chapitre 4.....	17
Chapitre 5.....	18
Chapitre 6.....	24
Chapitre 7.....	31
Chapitre 8.....	34
Chapitre 9.....	39
Services communaux	43

Le Conseil communal a examiné, puis approuvé le budget de fonctionnement pour l'année 2018, lors de sa séance du 27 novembre 2017.

La Commission de gestion des finances l'a étudié les 08 et 22 novembre 2017 et recommande son acceptation par l'Assemblée communale.

Par conséquent, l'Exécutif communal fait les propositions suivantes à l'Assemblée communale du 11 décembre 2017 :

- 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 (**+ 20 centimes**),
- d) ~~fixer le prix de l'eau, conformément à l'article 49, alinéa 2 du règlement concernant l'alimentation en eau du 16 décembre 1986, à Fr. 2.10 (hors TVA) le m³ pour les consommateurs situés sur la nouvelle conduite d'alimentation provenant de Bourrignon,~~
- e) 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").
- f) 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),
- g) fixer la taxe des chiens à Fr. 30.00, respectivement à Fr. 20.00 pour les chiens de fermes isolées,
- h) fixer le taux des intérêts moratoires à 3,75 %,
- i) fixer les taxes d'élimination des ordures ménagères de la manière suivante :
 - ◆ ménages Fr. 180.00 (hors TVA)
 - ◆ personnes au bénéfice des prestations complémentaires à l'AVS/AI.... Fr. 120.00 (hors TVA)
 - ◆ industries, commerces, etc. Fr. 180.00 (hors TVA)
- j) approuver le budget pour l'année 2018.

En tenant compte des éléments ci-dessus, le budget de la Municipalité présente un excédent de charges de **Fr. 180'340.00**. Ce résultat est principalement dû à deux éléments, soit une forte augmentation des charges cantonales liées de Fr. 73'000.00 et une diminution prévisible des rentrées fiscales de Fr. 103'500.00.

Develier, le 27 novembre 2017/rf

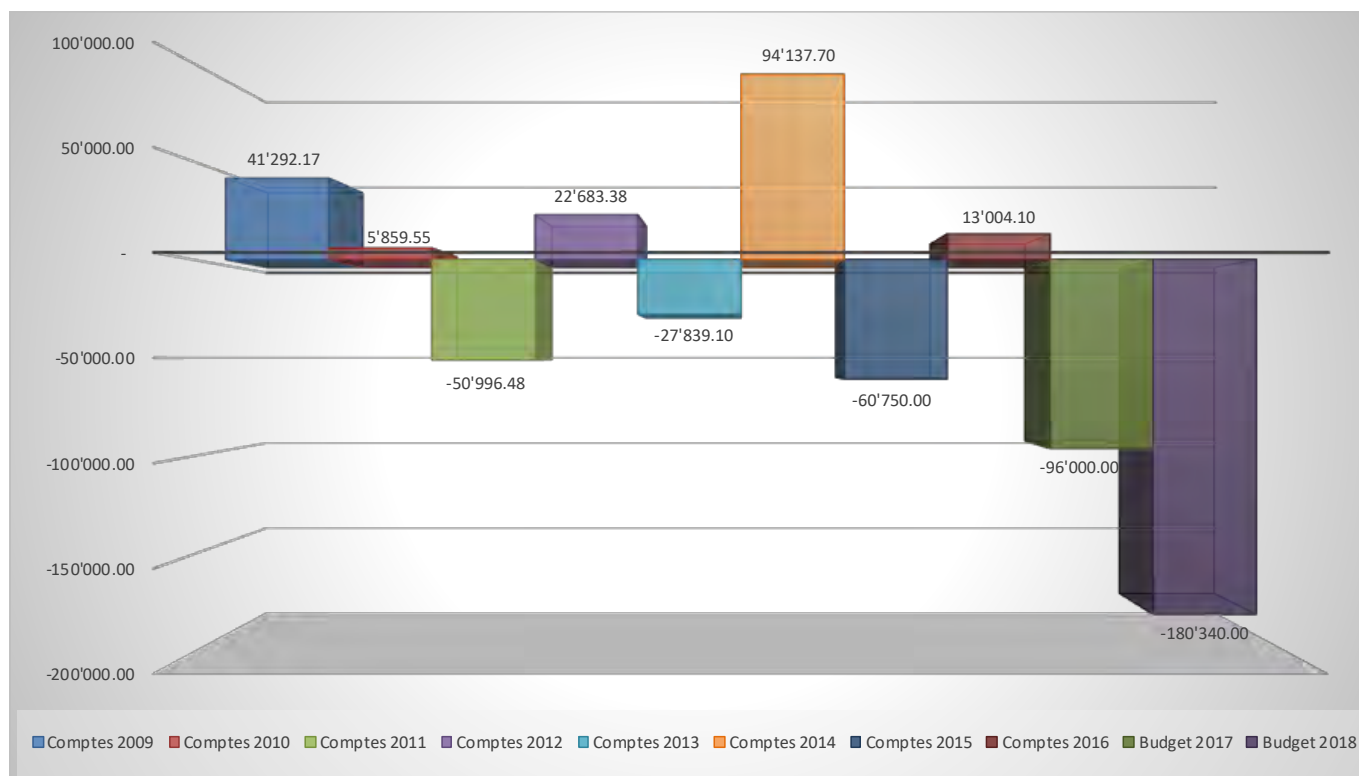
Au nom du Conseil communal
le maire le secrétaire

C. Riat V. Chételat

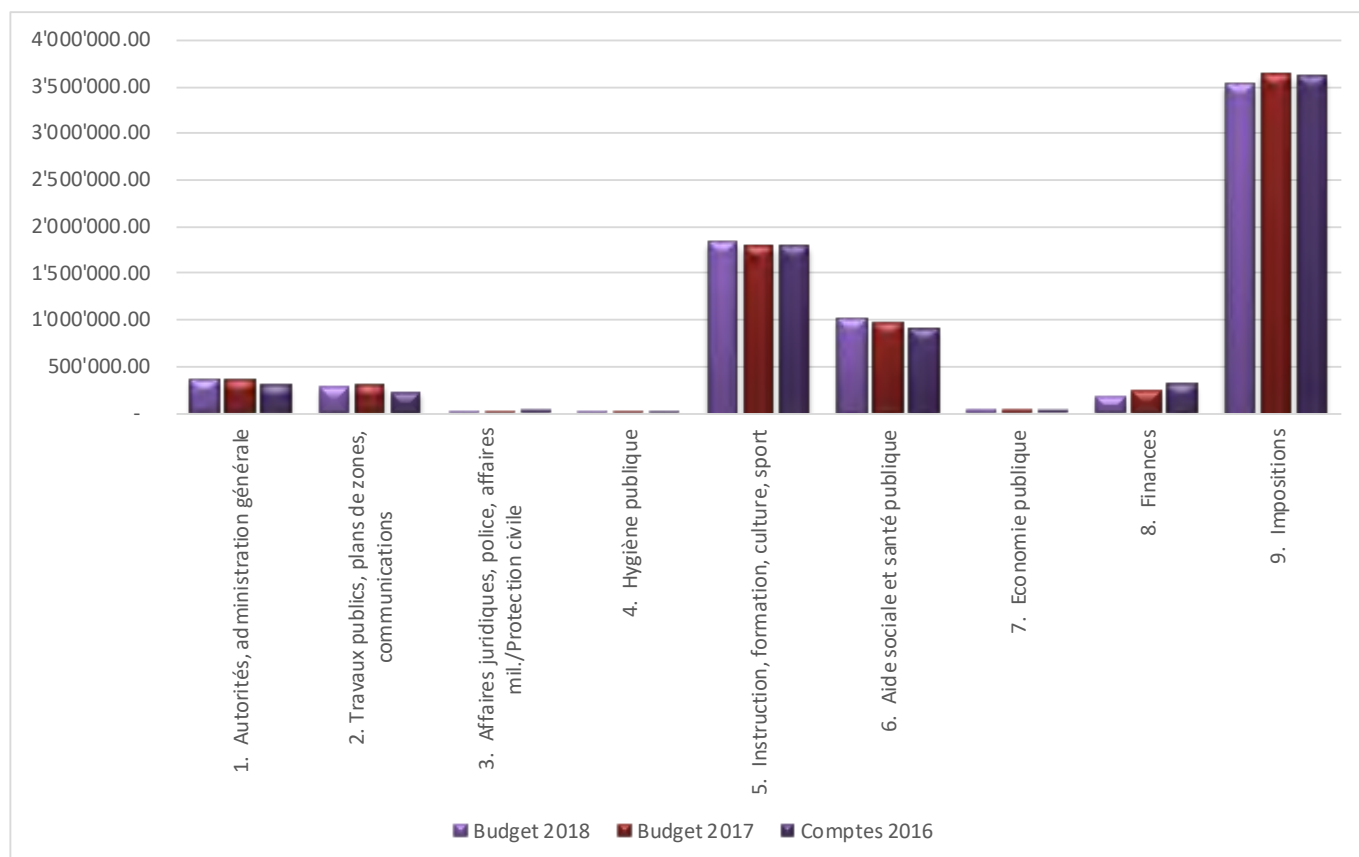
RÉCAPITULATIF DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1. Autorités, administration générale	652'700.00	295'400.00	646'300.00	293'900.00	629'833.04	332'821.65
2. Travaux publics, plans de zones, communications	476'200.00	201'800.00	489'800.00	188'600.00	493'483.25	277'020.60
3. Affaires juridiques, police, affaires mil./Protection civile	35'500.00	17'000.00	41'100.00	17'800.00	50'776.20	16'678.05
4. Hygiène publique	140.00	-	150.00	-	140.10	-
5. Instruction, formation, culture, sport	1'903'800.00	78'100.00	1'878'100.00	86'000.00	1'891'875.75	102'579.65
6. Aide sociale et santé publique	1'341'200.00	335'300.00	1'281'020.00	325'620.00	1'251'717.00	352'424.10
7. Economie publique	39'100.00	1'200.00	41'100.00	1'200.00	28'295.35	1'502.90
8. Finances	335'800.00	159'400.00	383'300.00	139'700.00	585'994.51	270'409.10
9. Impositions	233'800.00	3'762'300.00	185'000.00	3'808'800.00	299'063.40	3'902'277.55
	5'018'240.00	4'850'500.00	4'945'870.00	4'861'620.00	5'231'178.60	5'255'713.60
Perte		167'740.00		84'250.00		
Bénéfice					24'535.00	
11. Enlèvement des ordures	127'150.00	127'150.00	125'550.00	125'550.00	131'397.75	131'397.75
12. Inhumations	12'600.00	-	11'750.00	-	11'530.90	-
13. Service d'incendie et de secours	60'000.00	60'000.00	59'000.00	59'000.00	60'520.60	60'520.60
14. Canalisation et installations d'épuration	126'000.00	126'000.00	128'500.00	128'500.00	157'290.50	157'290.50
15. Service des eaux	289'000.00	289'000.00	205'000.00	205'000.00	213'575.75	213'575.75
16. Service électrique	1'676'450.00	1'676'450.00	1'461'500.00	1'461'500.00	2'012'446.85	2'012'446.85
	2'291'200.00	2'278'600.00	1'991'300.00	1'979'550.00	2'586'762.35	2'575'231.45
Perte		12'600.00		11'750.00		11'530.90
	7'309'440.00	7'129'100.00	6'937'170.00	6'841'170.00	7'817'940.95	7'830'945.05
Perte		180'340.00		96'000.00		
Bénéfice					13'004.10	

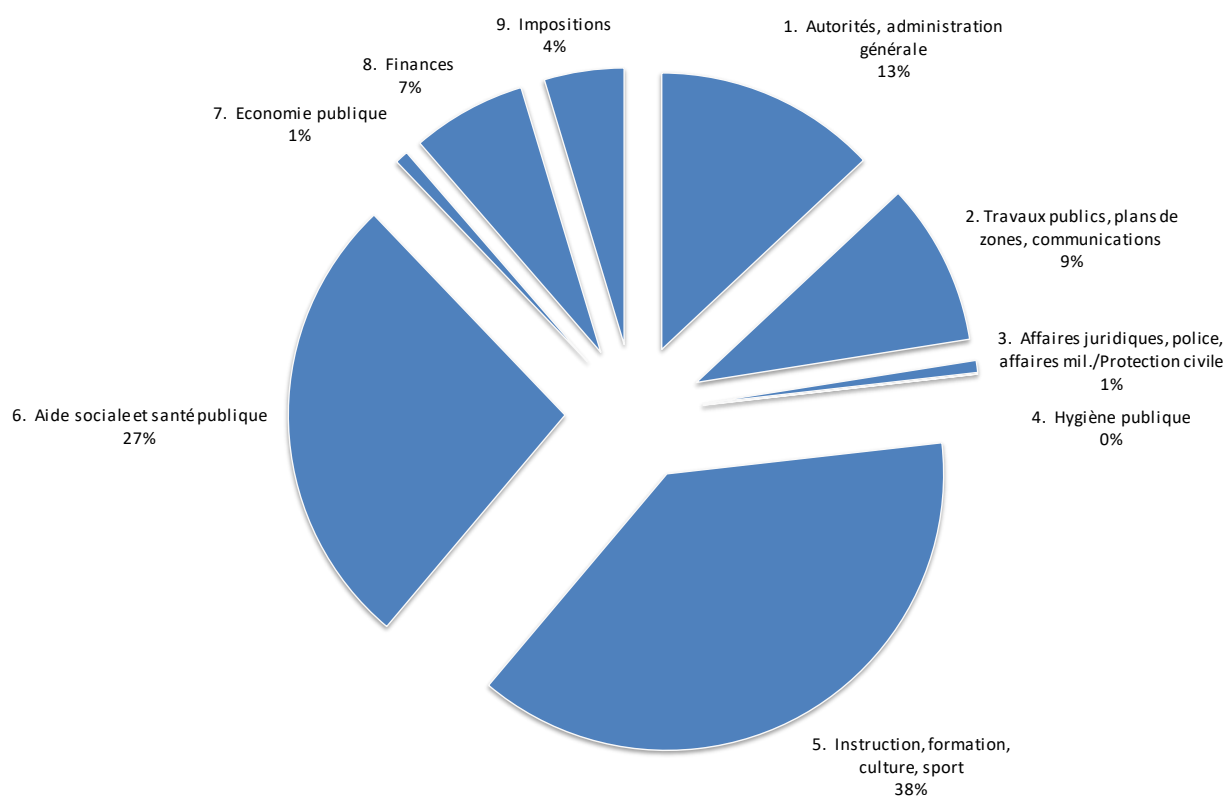
EVOLUTION DES RÉSULTATS DES COMPTES/BUDGETS DE 2009 À 2018



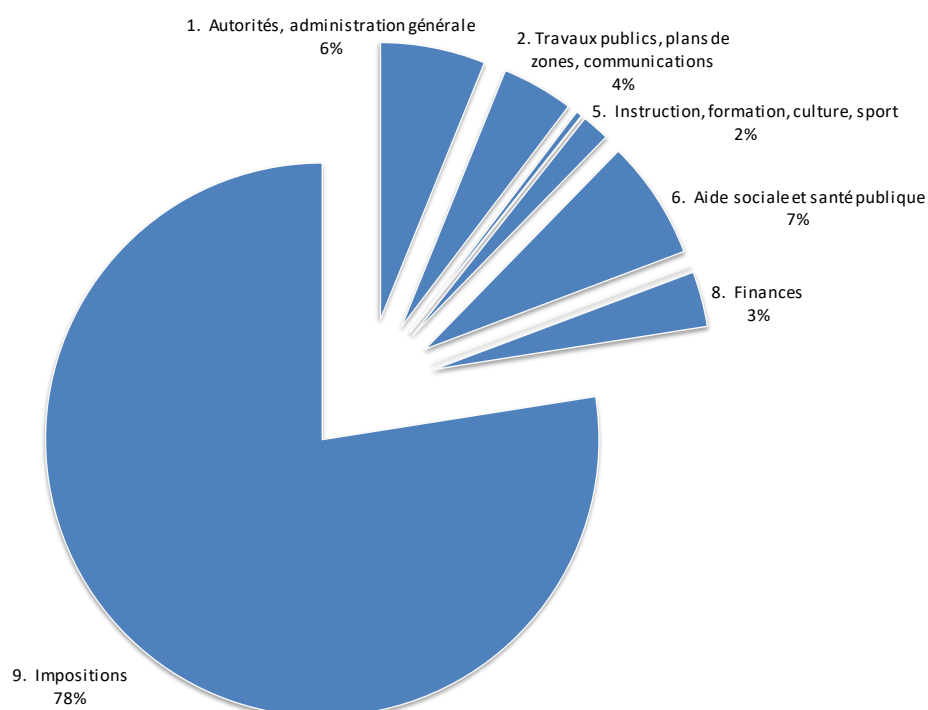
BUDGET ADMINISTRATIF 2018



CHARGES NETTES 2018



PRODUITS NETS 2018



Rue de l'Eglise 8

2802 DEVELIER

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		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	1'700.00		1'700.00		924.00	
100.306	Subsistance du bureau de vote	200.00		500.00			
100.310	Matériel de vote, imprimés	3'300.00		5'000.00		3'926.70	
	Total Commune, votations et élections	5'200.00		7'200.00		4'850.70	
111	Conseil communal						
111.300	Jetons de présence, vacations	51'000.00		52'000.00		37'368.20	
111.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	6'500.00		6'200.00		4'618.20	
111.305	Cotisations assurance-maladie/accident	350.00		400.00		255.95	
111.309	Cours de formation	1'000.00		1'000.00			
111.313	Crédit du Conseil	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
111.436	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		2'600.00		2'500.00		1'784.60
111.490	Imputations sur autres services		9'000.00		12'000.00		10'606.75
	Total Conseil communal	63'850.00	11'600.00	64'600.00	14'500.00	47'242.35	12'391.35
112	Commissions						
112.300	Jetons de présence, vacations	3'500.00		2'500.00		3'003.00	
	Total Commissions	3'500.00		2'500.00		3'003.00	
115	Personnel administratif						
115.300	Allocations familiales	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
115.301.01	Personnel administratif & d'exploitation	345'700.00		341'400.00		361'394.50	
115.301.02	Personnel administratif auxiliaire	3'000.00		5'000.00		600.00	
115.309	Cours de formation du personnel	13'000.00		10'500.00		80.00	
115.317	Dédommagements	500.00		400.00		448.00	
115.435	Recettes diverses		50'500.00		49'500.00		59'430.00
115.490	Imputations sur autres services		120'800.00		120'050.00		124'500.00
	Total Personnel administratif	368'200.00	171'300.00	363'300.00	169'550.00	368'522.50	183'930.00
116	Charges sociales du personnel						
116.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	53'100.00		52'800.00		53'152.60	
116.304	Caisse de pension et de prévoyance	44'200.00		39'900.00		41'596.80	
116.305.01	Assurance maladie perte de gain	6'000.00		6'000.00		6'246.00	
116.305.02	Assurance accident	6'500.00		6'600.00		5'455.30	
116.436.01	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		21'500.00		21'300.00		22'017.25
116.436.02	Retenues cotisations caisse pension		18'800.00		17'300.00		18'676.00
116.436.03	Retenues cotisations assurance maladie		3'000.00		3'000.00		3'124.60
116.436.04	Retenues cotisations assurance accident		3'700.00		3'700.00		3'641.55
116.436.05	Rembt allocations familiales		6'000.00		6'000.00		6'000.00
116.436.06	Remboursements assurances sociales						26'088.95
	Total Charges sociales du personnel	109'800.00	53'000.00	105'300.00	51'300.00	106'450.70	79'548.35
130	Frais administratifs						
130.310.01	Matériel de bureau, imprimés	9'000.00		9'000.00		8'662.80	
130.311	Mobilier, machines de bureau	1'000.00		1'000.00			
130.315	Entretien du mobilier et des machines	4'900.00		5'200.00		4'889.92	
130.318.01	Ports, taxes CCP, téléphone, fax	16'700.00		16'200.00		16'967.42	
130.318.02	Primes d'assurances	700.00		700.00		664.70	
130.318.03	Emoluments de l'Etat	400.00		400.00		408.00	
130.318.04	Frais de poursuites	300.00		300.00		307.65	
130.318.05	Vérification des comptes	7'800.00		7'800.00		7'776.00	

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
(suite ...)	Frais administratifs						
130.318.06	Assistance informatique, logiciels, etc.	11'900.00		15'800.00		15'579.30	
130.318.07	Site internet www.develier.ch	1'300.00		2'000.00		1'647.00	
130.318.08	Frais de publication	1'500.00		1'500.00		894.35	
130.318.09	Frais et taxes bancaires	650.00		600.00		612.20	
130.319	Frais généraux d'administration	6'000.00		6'000.00		5'473.55	
130.365	Contributions à divers organismes	3'500.00		3'000.00		2'953.80	
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		
130.439.02	Remboursements divers		2'500.00		3'000.00		2'609.65
130.490	Imputations sur autres services		50'200.00		47'700.00		47'200.00
	Total Frais administratifs	70'650.00	52'900.00	74'500.00	50'900.00	71'836.69	49'809.65
140	Bâtiments administratifs						
140.301	Personnel d'exploitation	11'500.00		11'900.00		11'741.70	
140.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	1'800.00		1'800.00		1'814.55	
140.304	Caisse de pension et de prévoyance	2'800.00		2'800.00		2'732.40	
140.305	Assurance-accident	250.00		250.00		240.45	
140.305.01	Assurance maladie perte de gain	250.00		250.00		239.30	
140.311	Achats de machines et outillages	600.00		500.00			
140.312	Eau, électricité, combustible	3'600.00		2'800.00		2'639.65	
140.313	Matériel de nettoyage et d'entretien	800.00		800.00		617.50	
140.314	Entretien, réparations	7'500.00		5'300.00		5'530.00	
140.318	Primes d'assurances	2'400.00		2'500.00		2'371.55	
140.436.01	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		700.00		750.00		730.95
140.436.02	Retenues cotisations caisse de pension		1'100.00		1'100.00		1'093.20
140.436.03	Retenues cotisations assurance maladie		100.00		100.00		119.60
140.490.01	Imputations sur autres services		2'500.00		3'500.00		3'557.35
	Total Bâtiments administratifs	31'500.00	4'400.00	28'900.00	5'450.00	27'927.10	5'501.10
170	Produits des émoluments, indemnités						
170.439	Autres recettes, émoluments chancellerie		1'000.00		1'000.00		435.00
170.450	Provision de l'ECA		1'200.00		1'200.00		1'206.20
	Total Produits des émoluments,		2'200.00		2'200.00		1'641.20
Total Autorités, administration générale		652'700.00	295'400.00	646'300.00	293'900.00	629'833.04	332'821.65
Total Compte de fonctionnement		652'700.00	295'400.00	646'300.00	293'900.00	629'833.04	332'821.65

1. Autorités, administration générale

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	652'700.00	295'400.00	646'300.00	293'900.00	629'833.04	332'821.65
Charges nettes	357'300.00		352'400.00		297'011.39	
	Différence en %		1.39		20.30	

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 20.30 %. En comparaison avec le budget 2017, ces charges augmentent de 1.39 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**100 Commune, votations et élections**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	5'200.00	-	7'200.00	-	4'850.70	-
Charges nettes	5'200.00		7'200.00		4'850.70	
	Différence en %		-27.78			

L'année 2018 n'est pas une année électorale. Les charges diminuent donc au niveau du matériel de vote, ainsi que pour les indemnités versées aux membres du bureau de vote.

111 Conseil communal

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	63'850.00	11'600.00	64'600.00	14'500.00	47'242.35	12'391.35
Charges nettes	52'250.00		50'100.00		34'851.00	
	Différence en %		4.29			

Une partie des vacations des Conseillers en charge des dicastères de la Bourgeoisie, de l'UAPE et des Services industriels est ventilée dans les rubriques respectives.

112 Commissions

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	3'500.00	-	2'500.00	-	3'003.00	-
Charges nettes	3'500.00		2'500.00		3'003.00	
	Différence en %		40.00			

Le Conseil communal a décidé de créer une nouvelle commission spéciale qui sera chargée d'étudier la réorganisation de l'UAPE, en même temps que la création et l'implantation d'une crèche à Develier.

115 Personnel administratif						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	368'200.00	171'300.00	363'300.00	169'550.00	368'522.50	183'930.00
Charges nettes	196'900.00		193'750.00		184'592.50	
	Différence en %		1.63			

L'administration communale accueillera, dès le mois d'août 2018, un stagiaire MPC de l'Ecole de commerce de Delémont.

Des cours de perfectionnement du personnel sont budgétisés à hauteur de Fr. 13'000.00. Il s'agit essentiellement d'un cours en management et action publique, ainsi que du module financier de la formation de cadre en administration.

116 Charges sociales du personnel						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	109'800.00	53'000.00	105'300.00	51'300.00	106'450.70	79'548.35
Charges nettes	56'800.00		54'000.00		26'902.35	
	Différence en %		5.19			

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

130 Frais administratifs						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	70'650.00	52'900.00	74'500.00	50'900.00	71'836.69	49'809.65
Charges nettes	17'750.00		23'600.00		22'027.04	
	Différence en %		-24.79			

Les frais administratifs sont calculés en fonction du résultat des comptes 2016 et de la situation provisoire des comptes 2017 à fin octobre. Tous les frais liés aux programmes et à l'assistance informatique sont partagés avec les Services industriels.

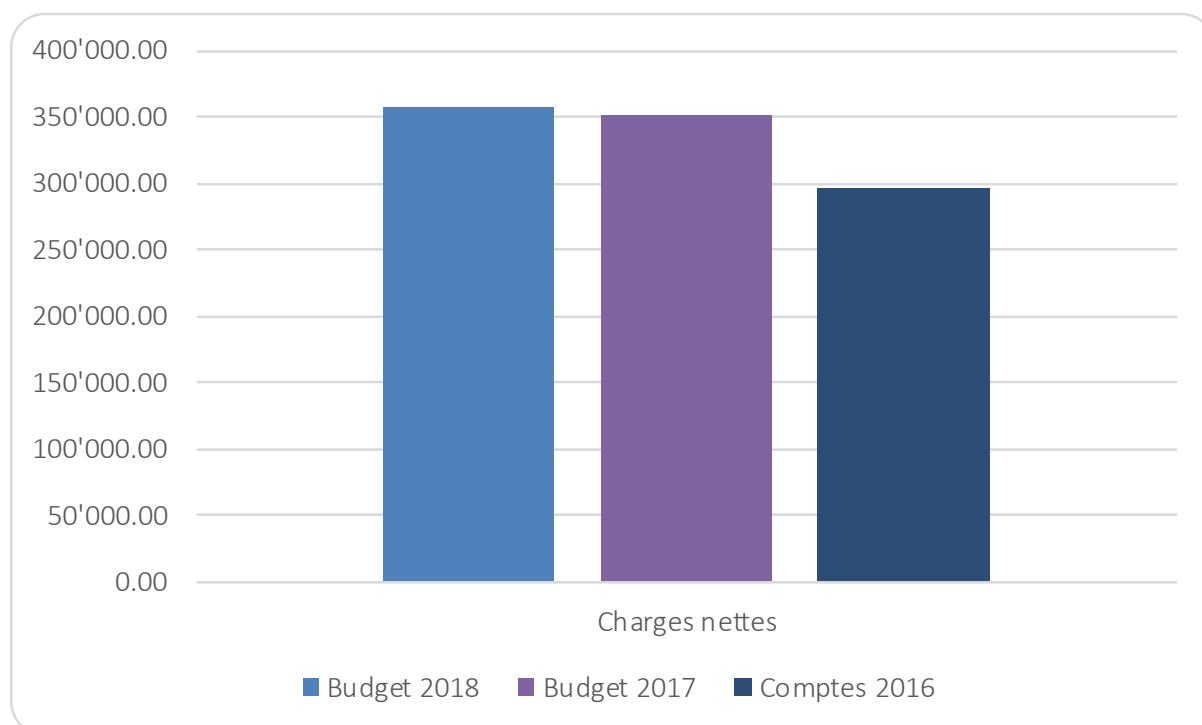
140 Bâtiments administratifs						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	31'500.00	4'400.00	28'900.00	5'450.00	27'927.10	5'501.10
Charges nettes	27'100.00		23'450.00		22'426.00	
	Différence en %		15.57			

Dans le but d'accueillir un stagiaire MPC de l'Ecole de commerce, il sera nécessaire d'aménager différemment les bureaux de l'administration. Une petite somme est prévue à cet effet.

170 Produits des émoluments, indemnités						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	2'200.00	-	2'200.00	-	1'641.20
Charges nettes	-2'200.00		-2'200.00		-1'641.20	
	Différence en %		0.00			

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



Rue de l'Eglise 8

2802 DEVELIER		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de Fonctionnement							
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	211'300.00		212'300.00		207'735.60	
200.301.02	Personnel auxiliaire travaux publics			1'000.00		50.00	
200.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	31'900.00		31'200.00		31'482.85	
200.304	Caisse de pension et de prévoyance	25'700.00		25'700.00		25'393.20	
200.305.01	Assurance maladie perte de gain	3'400.00		3'400.00		3'272.60	
200.305.02	Assurance accident	8'800.00		8'800.00		8'493.70	
200.309	Cours de formation pour le personnel					5'667.40	
200.309.01	Cours de formation pour les apprentis	4'000.00		4'300.00			
200.309.02	Cours de formation pour le personnel	1'500.00		2'300.00			
200.311	Véhicules, machines, outillage	6'000.00		6'000.00		7'911.45	
200.312	Electricité, eau, combustible	1'300.00		1'400.00		2'050.25	
200.313.01	Matériel pour entretien des routes	8'500.00		11'000.00		11'570.80	
200.313.02	Matériel pour collecteurs et dépotoirs	1'500.00		2'500.00			
200.313.04	Essence	4'000.00		5'000.00		4'998.85	
200.314.01	Entretien des routes	25'000.00		24'000.00		23'612.20	
200.314.02	Entretien des dépotoirs	5'000.00		5'000.00		11'261.75	
200.314.03	Entretien des ouvrages AF	19'400.00		19'400.00		3'121.60	
200.314.04	Frais de déneigement	20'000.00		15'000.00		12'967.10	
200.314.05	Dépôt	1'000.00		1'200.00		236.60	
200.314.06	Entretien des fontaines	500.00		1'000.00		4'779.70	
200.315	Entretien des véhicules et machines	4'000.00		4'000.00		3'386.75	
200.316	Loyers, fermage, redevance d'utilisation	2'400.00		1'800.00		1'800.00	
200.318.02	Primes d'assurances	6'500.00		5'400.00		5'309.55	
200.318.03	Taxe pour l'enlèvement des ordures	1'500.00		1'500.00		1'561.35	
200.318.04	Taxes téléphoniques	1'100.00		1'100.00		1'026.80	
200.380	Versement sur fonds / réserves					19'378.20	
200.380.01	Versement sur fonds de réserve pour			6'000.00		6'000.00	
200.390.01	Imputation charges salariales	800.00		1'000.00		1'912.60	
200.434.02	Recettes diverses				5'000.00		9'268.35
200.434.03	Taxe des chemins AF		19'400.00		19'400.00		9'689.10
200.436.01	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		12'900.00		12'500.00		12'678.75
200.436.02	Retenues cotisations caisse pension		11'100.00		11'300.00		11'196.60
200.436.03	Retenues cotisations assurance maladie		1'700.00		1'700.00		1'485.60
200.436.04	Retenues cotisations assurance accident		4'700.00		4'100.00		3'847.80
200.436.05	Rembt allocations familiales		6'000.00		6'000.00		6'000.00
200.461	Subventions cantonales		500.00		300.00		340.00
200.480	Prélèvement sur réserve chemins AF						3'121.60
200.490.01	Imputations sur autres services		115'000.00		95'600.00		171'600.40
200.490.02	Imputations sur investissements						6'857.50
	Total Entretien des routes	401'100.00	171'300.00	407'300.00	155'900.00	410'980.90	236'085.70
210	Cours d'eau et travaux hydrauliques						
210.314	Prestations de tiers pour l'entretien	20'000.00		20'000.00		47'219.75	
210.436	Dédommagements de tiers						23'105.85
	Total Cours d'eau et travaux	20'000.00		20'000.00		47'219.75	23'105.85
230	Cadastre						
230.318.01	Mise à jour des documents cadastraux	9'000.00		8'000.00		9'180.00	
230.318.03	Révision des valeurs officielles	900.00		1'000.00		1'202.25	
230.365.01	Subvention pour réhabilitation patrimoine bâti	10'000.00					

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
(suite ...)	Cadastre						
230.380	Versement sur fonds	100.00		1'000.00			
230.434	Contributions des propriétaires fonciers		10'000.00		10'000.00		9'995.75
230.480	Prélèvements sur fonds						386.50
230.480.01	Prélèvement s/réserve patrimoine bâti		10'000.00				
	Total Cadastre	20'000.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	10'382.25	10'382.25
240	Aménagement du territoire						
240.313	Matériel	1'500.00		1'500.00			
240.318.01	Frais de publications/émoluments/divers	2'000.00		2'600.00		3'926.45	
240.318.02	Honoraires pour plans et divers	1'000.00		1'100.00		1'167.45	
240.361	Projet d'agglomération de Delémont	16'200.00		9'500.00		10'769.00	
240.362	Projet de fusion Develier-Bourrignon	12'000.00		35'400.00		6'637.45	
240.364	Transports publics	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
240.431	Emoluments pour permis de construire		4'500.00		5'000.00		6'590.80
240.436.01	Subventions cantonales pour projet de fusion		6'000.00		17'700.00		731.50
240.436.02	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC						124.50
	Total Aménagement du territoire	35'100.00	10'500.00	52'500.00	22'700.00	24'900.35	7'446.80
Total Travaux publics, plans zones, commun.		476'200.00	201'800.00	489'800.00	188'600.00	493'483.25	277'020.60
Total Compte de fonctionnement		476'200.00	201'800.00	489'800.00	188'600.00	493'483.25	277'020.60

2. Travaux publics, plans de zones, communications

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	476'200.00	201'800.00	489'800.00	188'600.00	493'483.25	277'020.60
Charges nettes	274'400.00		301'200.00		216'462.65	
Différence en %	-8.90		26.77			

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 26.77 %. En comparaison avec le budget 2017, ces charges diminuent de 8.90 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

200 Entretien des routes						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	401'100.00	171'300.00	407'300.00	155'900.00	410'980.90	236'085.70
Charges nettes	229'800.00		251'400.00		174'895.20	
Différence en %	-8.59					

Il n'y a pas de commentaire particulier dans cette rubrique, les dépenses sont maîtrisées. On peut signaler le fait que le fonds pour l'achat d'un nouveau véhicule ne sera pas alimenté étant donné que la voirie est nouvellement équipée depuis cette année.

Un nouveau système de répartition des heures a été mis en place dès 2016, ce qui permet d'être plus précis dans la ventilation des charges salariales sur les différents services.

210 Cours d'eau et travaux hydrauliques						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	20'000.00	-	20'000.00	-	47'219.75	23'105.85
Charges nettes	20'000.00		20'000.00		24'113.90	
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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	20'000.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	10'382.25	10'382.25
Charges nettes	0.00		0.00		0.00	
	Différence en %		0.00			

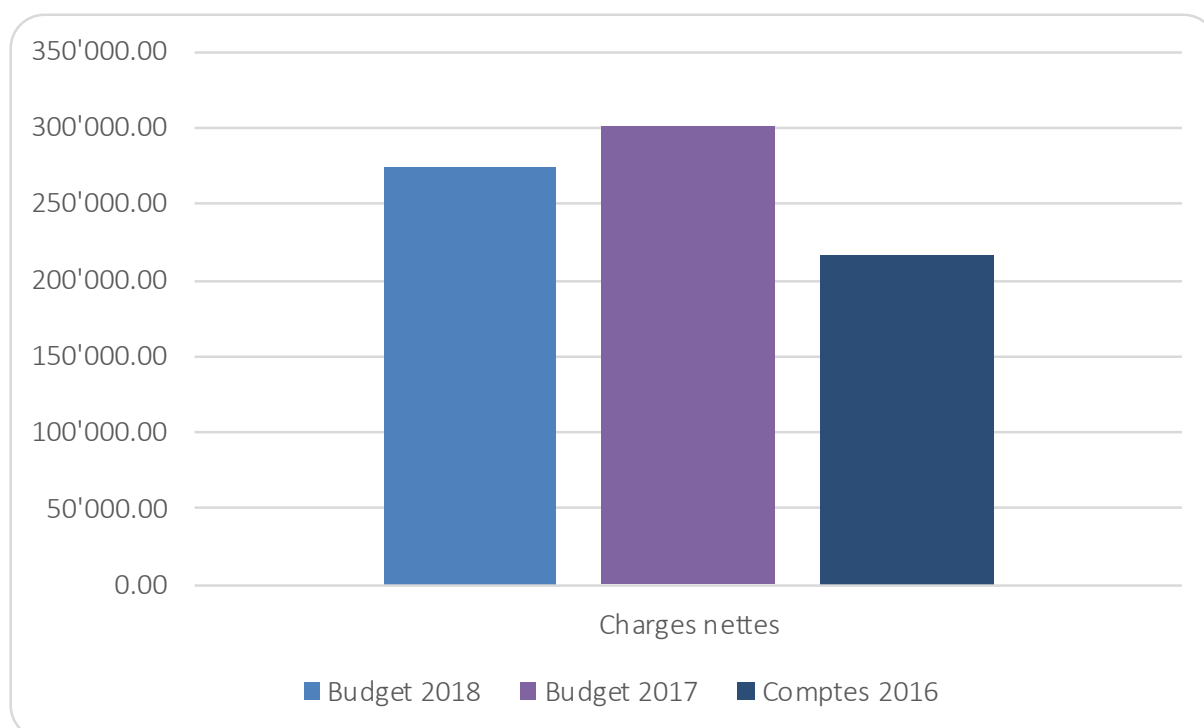
L'Assemblée communale du 11 décembre 2017 est appelée à se prononcer sur un règlement d'encouragement à la construction de logements. Dès 2018, il est prévu de verser des subventions aux propriétaires qui répondent aux critères fixés dans ce nouveau règlement. Ces contributions seront prélevées sur la réserve créée lors du bouclage des comptes 2016 (nouvelles rubriques 230.365.01 et 230.480.01).

240 Aménagement du territoire						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	35'100.00	10'500.00	52'500.00	22'700.00	24'900.35	7'446.80
Charges nettes	24'600.00		29'800.00		17'453.55	
	Différence en %		-17.45			

Les frais de fonctionnement du Syndicat d'agglomération s'élèvent à Fr. 183'600.00, contre un montant de Fr. 185'550.00 en 2017. Cette somme est répartie entre toutes les Communes membres en fonction du nombre d'habitants. Une somme de Fr. 70'200.00 est également prévue pour la labellisation Cité de l'énergie de toutes les Communes de l'Agglomération.

Le projet de fusion « Develier-Bourrignon » reprendra son cours durant l'année prochaine, avec les nouvelles Autorités communales, mais à un rythme moins soutenu qu'en 2016 et 2017.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



BUDGET 2018						
Compte de Fonctionnement	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	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	3'000.00		3'000.00		2'887.00	
301.431.02 Emoluments cantonaux + communaux permis		3'700.00		3'500.00		3'996.00
Total Police des habitants	3'000.00	3'700.00	3'000.00	3'500.00	2'887.00	3'996.00
310 Police communale/inspecteur du feu						
310.318 Police du feu	500.00		500.00		250.00	
310.390 Imputations d'autres services	3'200.00		3'500.00		4'542.85	
Total Police communale/inspecteur du	3'700.00		4'000.00		4'792.85	
330 Cantonnements de troupes et tirs						
330.314 Entretien du stand de tir			300.00			
330.319 Frais divers (dépenses générales)	300.00		300.00		390.00	
Total Cantonnements de troupes et tirs	300.00		600.00		390.00	
340 Org civile de protection et secours						
340.301 Traitements, indemnités du personnel	900.00		900.00		600.00	
340.303 Cotisations AVS/AI/APG/AC					14.35	
340.311 Mobilier, machines, véhicules	500.00		500.00			
340.312 Eau, électricité, combustible abri PC	15'000.00		16'000.00		14'977.25	
340.313 Matériel auxiliaire	500.00		500.00		71.30	
340.315 Entretien des installations	3'000.00		5'400.00		18'497.55	
340.318.02 Primes d'assurances-choses	2'800.00		3'600.00		2'778.65	
340.319 Frais divers, cours, etc.	600.00		700.00		159.60	
340.351 Organism. cantonale de protection civile	4'200.00		4'300.00		3'962.90	
340.390 Imputation de salaires	1'000.00		1'600.00		1'644.75	
340.423 Locations		2'100.00		3'000.00		1'905.00
340.435 Facturation eau et électricité		4'000.00		4'000.00		3'674.80
340.439 Recettes diverses pour frais nettoyage						139.35
340.461.01 Contribution cantonale pour entretien		3'000.00		3'000.00		3'000.00
340.480 Prélèvement réserve pour abris privés		4'200.00		4'300.00		3'962.90
Total Org civile de protection et secours	28'500.00	13'300.00	33'500.00	14'300.00	42'706.35	12'682.05
Total Aff. juridiques, police, aff. mil./Pci	35'500.00	17'000.00	41'100.00	17'800.00	50'776.20	16'678.05

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4. Hygiène publique							
400	Police des denrées alimentaires						
400.319	Contrôle des champignons	140.00		150.00		140.10	
	Total Police des denrées alimentaires	140.00		150.00		140.10	
Total Hygiène publique		140.00		150.00		140.10	
Total Compte de fonctionnement		35'640.00	17'000.00	41'250.00	17'800.00	50'916.30	16'678.05

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

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	35'500.00	17'000.00	41'100.00	17'800.00	50'776.20	16'678.05
Charges nettes	18'500.00		23'300.00		34'098.15	
Différence en %	-20.60		-45.74			

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une diminution des charges nettes de 45.74 %.
En comparaison avec le budget 2017, ces charges diminuent de 20.60 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**301 Police des habitants**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	3'000.00	3'700.00	3'000.00	3'500.00	2'887.00	3'996.00
Produits nets	-700.00		-500.00		-1'109.00	
Différence en %	40.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

310 Police communale/inspecteur du feu

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	3'700.00	-	4'000.00	-	4'792.85	-
Charges nettes	3'700.00		4'000.00		4'792.85	
Différence en %	-7.50					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

330 Cantonnements de troupes et tirs

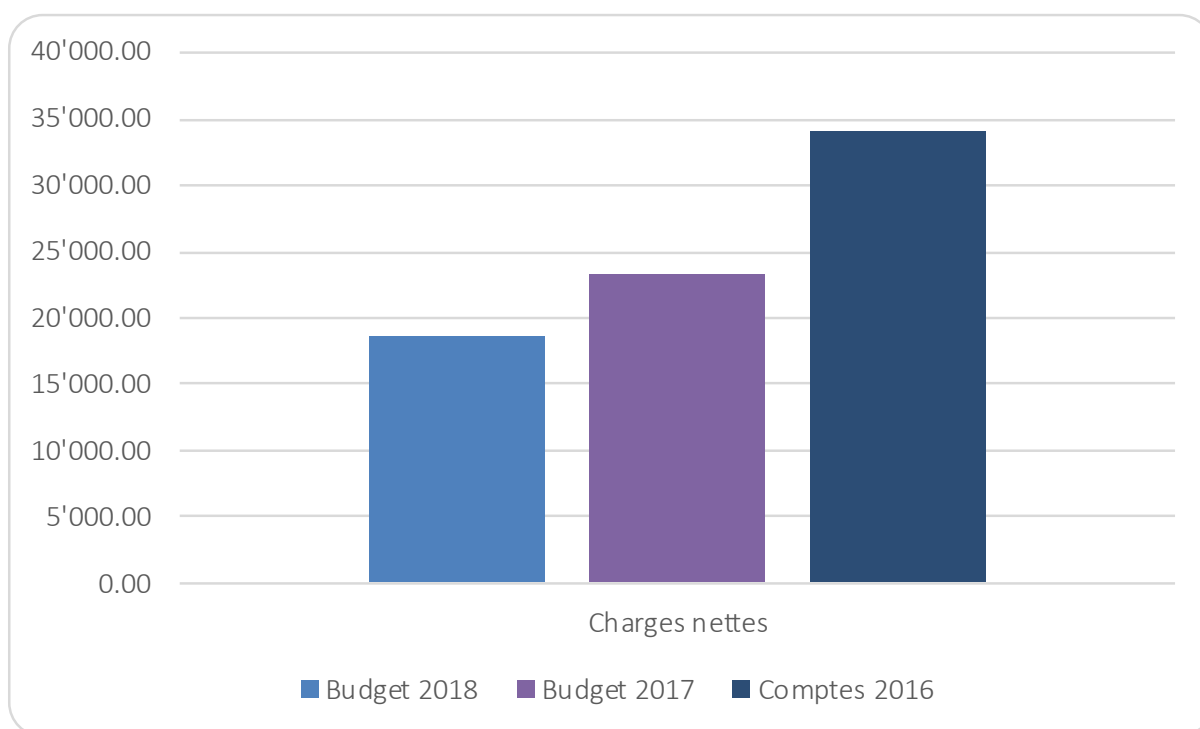
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	300.00	-	600.00	-	390.00	-
Charges nettes	300.00		600.00		390.00	
Différence en %	-50.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

340 Organisation civile de protection et secours						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	28'500.00	13'300.00	33'500.00	14'300.00	42'706.35	12'682.05
Charges nettes	15'200.00		19'200.00		30'024.30	
	Différence en %		-20.83			

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

EVOLUTION DES CHARGES NETTES



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018				
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges
Compte de fonctionnement						
Compte administratif						
5. Instruction, formation, culture, sport						
510	Ecole primaire					
510.300	Commission scolaire	5'500.00		5'500.00		5'713.00
510.305	Primes assurances-accidents des élèves	1'600.00		1'600.00		1'818.30
510.310.01	Matériel de bureau, frais divers	800.00		800.00		785.20
510.310.02	Matériel scolaire, moyens d'enseignement	24'000.00		25'000.00		25'089.40
510.310.03	Travaux manuels, matériel, ACT	3'000.00		3'200.00		2'984.35
510.311.01	Mobilier scolaire					152.30
510.311.02	Outillage	300.00		300.00		298.95
510.311.03	Matériel de gymnastique	1'600.00		900.00		1'789.75
510.311.04	Equipement informatique	1'000.00		1'000.00		32'935.20
510.315.02	Entretien des machines	2'500.00		2'500.00		2'436.45
510.315.03	Copieur	7'200.00		7'200.00		7'318.75
510.317.01	Frais divers, piscine, visites	7'500.00		8'000.00		7'990.00
510.317.02	Courses d'école	3'600.00		3'900.00		3'600.00
510.317.04	Transports scolaires	26'500.00		25'000.00		15'710.35
510.318	Ports, taxes téléphone-radio-tv	2'000.00		2'300.00		1'599.35
510.352	Contributions aux frais d'écolages ext.	4'500.00		2'700.00		2'689.00
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		2'500.00	3'921.00
510.452	Ecolages d'autres communes					1'900.00
510.461.01	Subventions pour moyens d'enseignement		2'500.00		2'500.00	2'562.00
510.461.03	Subventions transports scolaires		26'500.00		25'000.00	15'710.35
510.480	Prélèvement sur réserve					31'997.15
	Total Ecole primaire	97'600.00	31'000.00	95'900.00	30'000.00	118'910.35
511	Bâtiments scolaires, installations					
511.300	Allocations familiales	7'200.00		7'200.00		6'850.00
511.301	Personnel administratif & d'exploitation	93'500.00		92'600.00		91'791.65
511.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	13'900.00		13'900.00		13'740.40
511.304	Caisse de pension et de prévoyance	12'000.00		11'800.00		11'672.40
511.305.01	Assurance maladie perte de gain	1'450.00		1'400.00		1'400.40
511.305.02	Assurance accident	3'850.00		3'800.00		3'694.40
511.311	Mobilier, machines, véhicules	9'500.00		5'600.00		3'958.45
511.312	Eau, électricité, combustible	14'500.00		15'000.00		14'873.10
511.313.01	Matériel de nettoyage	2'500.00		2'500.00		2'852.50
511.313.02	Matériel d'entretien	2'000.00		2'000.00		956.15
511.313.03	Mesures de prévention de santé	3'500.00		3'000.00		3'247.95
511.314	Entretien des immeubles et objets mobil.	10'000.00		10'000.00		15'332.60
511.315	Entretien des machines	1'000.00		1'000.00		1'170.15
511.318	Primes d'assurances-choses	9'800.00		9'800.00		9'777.55
511.318.01	Taxe pour l'enlèvement des ordures	800.00		800.00		676.35
511.390.01	Imputations charges salariales	1'500.00		1'000.00		208.50
511.427	Locations halle de gymnastique		1'500.00		1'500.00	725.00
511.428	Location pour UAPE		6'000.00		6'000.00	6'000.00
511.435	Ventes de matériel, recettes diverses					855.50
511.436.01	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		5'600.00		5'500.00	5'523.60
511.436.02	Retenues cotisations caisse pension		4'800.00		4'700.00	4'669.20
511.436.03	Retenues cotisations assurance maladie		700.00		700.00	699.00
511.436.04	Retenues cotisations assurance accident		2'000.00		1'900.00	1'810.20
511.436.05	Rembt allocations familiales		7'200.00		7'200.00	6'850.00
511.463	Electricité panneaux photovoltaïques				9'500.00	
511.490	Imputation salaires sur autres services		7'000.00		6'500.00	6'866.65

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Total Bâtiments scolaires, installations		187'000.00	34'800.00	181'400.00	43'500.00	182'202.55	33'999.15
520	Ecole secondaire						
520.305	Primes d'assurances-accidents	600.00		600.00		544.50	
520.352	Ecolages collège Delémont + autres	153'600.00		154'200.00		155'560.25	
Total Ecole secondaire		154'200.00		154'800.00		156'104.75	
530	Service médical scolaire						
530.310	Education alimentaire	800.00		800.00		786.70	
Total Service médical scolaire		800.00		800.00		786.70	
555	Bibliothèque scolaire						
555.310	Achats de livres, matériel	3'000.00		3'000.00		2'582.30	
555.461	Subventions cantonales		500.00		500.00		533.00
Total Bibliothèque scolaire		3'000.00	500.00	3'000.00	500.00	2'582.30	533.00
560	Camp de ski						
560.363	Participation communale au camp de ski	4'700.00		4'700.00		4'827.90	
560.370	Subventions J+S redistribuées	1'800.00		2'000.00		1'957.00	
560.470	Subventions J+S à redistribuer		1'800.00		2'000.00		1'957.00
Total Camp de ski		6'500.00	1'800.00	6'700.00	2'000.00	6'784.90	1'957.00
575	Ecole de musique						
575.311	Ecole de musique Develier, instruments	1'000.00		1'000.00		990.00	
Total Ecole de musique		1'000.00		1'000.00		990.00	
581	Zone d'utilité publique						
581.312	Eau, énergie, combustible	6'800.00		7'900.00		6'292.50	
581.313	Matières premières, matériel auxiliaire	500.00		500.00			
581.314	Entretien	14'500.00		16'000.00		18'229.30	
Total Zone d'utilité publique		21'800.00		24'400.00		24'521.80	
590	Contrib. pr instr/form/cult/sport						
590.351	*Participation aux charges de l'enseignement	1'381'000.00		1'360'000.00		1'349'866.05	
590.365.01	Contribution au Bibliobus	4'400.00		4'100.00		4'125.00	
590.365.02	Contributions aux sociétés locales	11'000.00		11'000.00		10'934.35	
590.365.03	Contributions diverses, dons	11'500.00		11'000.00		10'611.00	
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		6'955.60	
590.365.08	Contribution aux stés locales SlowUp	2'000.00		3'000.00		1'691.35	
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		4'000.00		4'809.05	
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		1'431'900.00	10'000.00	1'410'100.00	10'000.00	1'398'992.40	10'000.00
Total Instruction, formation, culture, sport		1'903'800.00	78'100.00	1'878'100.00	86'000.00	1'891'875.75	102'579.65
Total Compte de fonctionnement		1'903'800.00	78'100.00	1'878'100.00	86'000.00	1'891'875.75	102'579.65

5. Instruction, formation, culture, sport

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'903'800.00	78'100.00	1'878'100.00	86'000.00	1'891'875.75	102'579.65
Charges nettes	1'825'700.00		1'792'100.00		1'789'296.10	
Différence en %	1.87		2.03			

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 2.03 %.
En comparaison avec le budget 2017, ces charges augmentent de 1.87 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

510	Ecole primaire					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	97'600.00	31'000.00	95'900.00	30'000.00	118'910.35	56'090.50
Charges nettes	66'600.00		65'900.00		62'819.85	
Différence en %	1.06					

Le budget de l'école primaire dépend du nombre d'élèves qui fréquentent notre établissement. Pour l'année scolaire 2017-2018, l'effectif se monte à 119 enfants (contre 130 la période précédente). Les normes appliquées pour les différents moyens d'enseignement datent de 1996 et n'ont pas subi de modifications depuis.

Les frais de transport des élèves restent élevés pour 2018. Ces charges sont décomptées à la répartition des charges de l'enseignement (compte 510.461.03).

Quelques élèves de Develier fréquentent des classes de transition ou des structures sport/arts/étude.

511	Bâtiments scolaires, installations					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	187'000.00	34'800.00	181'400.00	43'500.00	182'202.55	33'999.15
Charges nettes	152'200.00		137'900.00		148'203.40	
Différence en %	10.37					

L'autolaveuse de l'école commence de prendre de l'âge. De plus, il n'est plus possible de trouver sur le marché les pièces de rechange en cas de panne. Un montant de Fr. 4'000.00 est prévu au budget pour remplacer cette autolaveuse. Il est également prévu l'acquisition d'une telle machine pour l'école enfantine/UAPE.

Etant donné que c'est le Service électrique qui a financé la centrale photovoltaïque sur le toit de l'école, la production électrique reste acquise à ce service (voir rubrique 1606.427.01).

520 Ecole secondaire						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	154'200.00	-	154'800.00	-	156'104.75	-
Charges nettes	154'200.00		154'800.00		156'104.75	
Différence en %	-0.39					

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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	800.00	-	800.00	-	786.70	-
Charges nettes	800.00		800.00		786.70	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

555 Bibliothèque scolaire						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	3'000.00	500.00	3'000.00	500.00	2'582.30	533.00
Charges nettes	2'500.00		2'500.00		2'049.30	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

560 Camp de ski						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	6'500.00	1'800.00	6'700.00	2'000.00	6'784.90	1'957.00
Charges nettes	4'700.00		4'700.00		4'827.90	
Différence en %	0.00					

Ce sont 60 enfants du village qui participeront au camp de ski 2018. 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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'000.00	-	1'000.00	-	990.00	-
Charges nettes	1'000.00		1'000.00		990.00	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

581 Zone d'utilité publique						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	21'800.00	-	24'400.00	-	24'521.80	-
Charges nettes	21'800.00		24'400.00		24'521.80	
Différence en %	-10.66					

Le contrat qui lie la Commune de Develier et le Football-Club au sujet de l'entretien de la Zone d'Utilité Publique fait l'objet d'une renégociation (suppression de l'entretien du petit terrain de football).

590 Contributions pour instruction/formation/culture/sport						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'431'900.00	10'000.00	1'410'100.00	10'000.00	1'398'992.40	10'000.00
Charges nettes	1'421'900.00		1'400'100.00		1'388'992.40	
Différence en %	1.56					

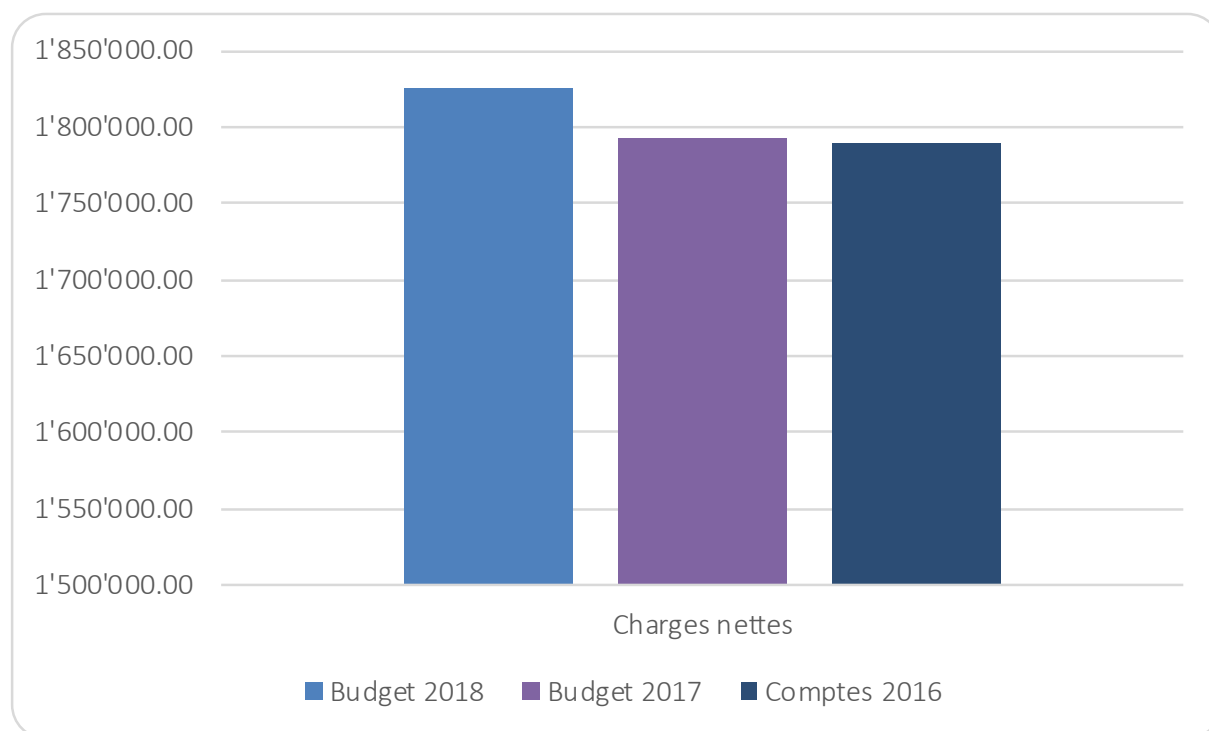
Sur la base de l'effectif arrêté en août 2017, les charges en personnel enseignant ont été estimées de manière individuelle en tenant compte de la progression des annuités, ainsi que d'un montant plus réaliste en matière de cotisations patronales à la caisse de pensions. Ces deux éléments représentent près de 2 millions supplémentaires par rapport à l'estimation budgétaire 2017.

La totalité des charges à répartir s'élève à Fr. 108'112'180.00. Le 63.5 % est financé par les Communes jurassiennes en fonction du nombre d'habitants au 31.12.2016, soit un coût de Fr. 981.50/habitant.

Source : Service cantonal de l'enseignement/03.10.2017

Pour les autres positions, il n'y a pas de grands changements par rapport à 2017.

EVOLUTION DES CHARGES NETTES



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		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		75'000.00			
600.366.04	Libellé du compte confidentiel					4'617.95	
600.366.07	Libellé du compte confidentiel					7'099.55	
600.366.13	Libellé du compte confidentiel					24'015.30	
600.366.20	Libellé du compte confidentiel					1'441.95	
600.366.24	Libellé du compte confidentiel					17'987.20	
600.366.29	Libellé du compte confidentiel					20'402.40	
600.366.30	Libellé du compte confidentiel					1'354.35	
600.439	Libellé du compte confidentiel		10'000.00		10'000.00		
600.439.07	Libellé du compte confidentiel						2'145.60
600.439.24	Libellé du compte confidentiel						545.25
	Total Jurassiens	90'000.00	10'000.00	75'000.00	10'000.00	76'918.70	2'690.85
601	Ressortissants d'autres Cantons						
601.366	Libellé du compte confidentiel	170'000.00		150'000.00			
601.366.01	Libellé du compte confidentiel					2'722.50	
601.366.03	Libellé du compte confidentiel					15'600.00	
601.366.07	Libellé du compte confidentiel					1'022.40	
601.366.23	Libellé du compte confidentiel					26'485.50	
601.366.25	Libellé du compte confidentiel					27'768.00	
601.366.26	Libellé du compte confidentiel					19'442.80	
601.366.27	Libellé du compte confidentiel					6'278.90	
601.366.28	Libellé du compte confidentiel					25'184.40	
601.366.29	Libellé du compte confidentiel					6'371.35	
601.366.30	Libellé du compte confidentiel					7'619.40	
601.366.31	Libellé du compte confidentiel					15'862.35	
601.366.32	Libellé du compte confidentiel					5'841.10	
601.436	Libellé du compte confidentiel		35'000.00		30'000.00		
601.436.03	Libellé du compte confidentiel						16'100.40
601.436.25	Libellé du compte confidentiel						9'468.00
601.436.26	Libellé du compte confidentiel						8'310.00
601.436.28	Libellé du compte confidentiel						2'056.00
601.436.29	Libellé du compte confidentiel						6'371.35
	Total Ressortissants d'autres Cantons	170'000.00	35'000.00	150'000.00	30'000.00	160'198.70	42'305.75
602	Etrangers et apatrides						
602.366	Libellé du compte confidentiel	65'000.00		80'000.00			
602.366.15	Libellé du compte confidentiel					4'570.90	
602.366.18	Libellé du compte confidentiel					13'954.60	
602.366.20	Libellé du compte confidentiel					31'074.45	
602.366.22	Libellé du compte confidentiel					49'181.20	
602.366.23	Libellé du compte confidentiel					1'960.00	
602.366.24	Libellé du compte confidentiel					1'960.00	
602.439	Libellé du compte confidentiel		15'000.00		10'000.00		
602.439.20	Libellé du compte confidentiel						5'382.00
602.439.22	Libellé du compte confidentiel						38'842.95
602.439.23	Libellé du compte confidentiel						980.00
602.439.24	Libellé du compte confidentiel						980.00
	Total Etrangers et apatrides	65'000.00	15'000.00	80'000.00	10'000.00	102'701.15	46'184.95

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
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		
620	Institutions de prévoyance et aide						
621	Service dentaire scolaire						
621.318.03	Traitement de la denture normale	1'000.00		1'000.00		1'782.15	
621.318.04	Traitements orthodontiques	6'000.00		6'500.00		5'216.50	
621.390	Imputation salaires administratifs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Total Service dentaire scolaire	8'000.00		8'500.00		7'998.65	
622	UAPE La Récré						
622.300	Commission UAPE	1'000.00		1'000.00		1'979.40	
622.301.01	Personnel administratif et d'exploitation	137'500.00		135'900.00		131'182.90	
622.301.02	Personnel auxiliaire (remplacements)	8'000.00		8'000.00		9'563.25	
622.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	20'600.00		22'300.00		21'958.65	
622.304	Caisse de pension et de prévoyance	13'000.00		10'500.00		10'345.20	
622.305.01	Assurance maladie perte de gain	2'800.00		2'800.00		2'673.50	
622.305.02	Assurance accidents	2'700.00		2'700.00		2'519.40	
622.309.01	Frais de formation/perfectionnement	6'700.00		4'400.00		3'453.15	
622.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, mat.	800.00		800.00		1'015.85	
622.310.02	Matériel pédagogique	2'000.00		2'000.00		1'060.35	
622.311.01	Mobilier, machines, véhicules	1'300.00		1'300.00		176.35	
622.311.02	Vaisselle/lingerie	1'100.00		1'000.00		1'385.90	
622.313.01	Alimentation	38'000.00		29'000.00		29'968.15	
622.313.02	Produits de nettoyage	200.00		200.00		117.50	
622.313.04	Pharmacie	200.00		200.00		200.00	
622.316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
622.317.01	Frais de déplacements, sorties	1'000.00		1'000.00		662.30	
622.318.01	Ports, téléphones	1'000.00		900.00		1'131.50	
622.318.02	Assistance informatique, logiciels	600.00		600.00			
622.318.03	Autres prestations de service	1'800.00		1'800.00		1'371.25	
622.319.01	Frais divers	1'500.00		2'400.00		1'031.00	
622.380	Versement sur fonds de réserve UAPE	2'700.00		6'120.00			
622.380.01	Déficit à charge communale					10'157.10	
622.390	Imputations internes	20'100.00		30'000.00		29'712.95	
622.432.01	Frais de garde		56'000.00		48'000.00		47'858.95
622.432.02	Frais de repas		10'200.00		13'200.00		9'417.00
622.436.01	Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		9'100.00		9'000.00		8'840.85
622.436.02	Retenues cotisations caisse de pension et de		5'900.00		5'000.00		4'913.40
622.436.03	Retenues cotisations assurance maladie		1'400.00		1'400.00		1'193.40
622.436.04	Retenues cotisations assurance accident		1'500.00		1'600.00		1'206.00
622.460.01	Subventions fédérales						1'172.25
622.461.01	Répartition des charges		186'000.00		192'220.00		182'618.70
622.461.02	Subventions fonds de formation		500.00		500.00		288.00
	Total UAPE La Récré	270'600.00	270'600.00	270'920.00	270'920.00	267'665.65	257'508.55
623	Autres institutions de prévoyance						
623.352.02	Contribution au service de soins à dom.	700.00		700.00		700.50	
	Total Autres institutions de prévoyance	700.00		700.00		700.50	
624	Garderie d'enfants						
624.310	Achats de matériel	100.00		100.00		100.00	
624.316	Loyer local	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
	Total Garderie d'enfants	1'300.00		1'300.00		1'300.00	

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
625	Participations à d'autres institut.						
625.365.01	Contrib. diverses admises à répartition	7'000.00		7'000.00		7'869.05	
625.365.03	Dons aux familles (sacs gratuits)	1'800.00		1'700.00		2'623.00	
	Total Participations à d'autres institut.	8'800.00		8'700.00		10'492.05	
	Total Institutions de prévoyance et aide	289'400.00	270'600.00	290'120.00	270'920.00	288'156.85	257'508.55
650	Répartition des charges						
650	Versements de la commune à l'Etat						
650.361	*Versement au Canton	236'300.00		223'600.00		186'509.60	
	Total Versements de la commune à l'Etat	236'300.00		223'600.00		186'509.60	
	Total Répartition des charges	236'300.00		223'600.00		186'509.60	
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.-	415'500.00		387'300.00		368'271.00	
660.390	Imputation du salaire d'autres services	29'500.00		29'500.00		29'000.00	
660.390.01	Imputation frais administratifs	700.00		700.00		700.00	
660.461	Contrib. aux frais de l'admin. comm. AVS		3'700.00		3'700.00		3'734.00
	Total AVS, AI, APG, agence communale	445'700.00	3'700.00	417'500.00	3'700.00	397'971.00	3'734.00
661	Office du chômage						
661.352	*Contributions en faveur de chômeurs	43'200.00		43'200.00		39'261.00	
	Total Office du chômage	43'200.00		43'200.00		39'261.00	
668	Santé publique						
668.316	Défibrilateur	600.00		600.00			
	Total Santé publique	600.00		600.00			
	Total Charges non admises à répartition	489'500.00	3'700.00	461'300.00	3'700.00	437'232.00	3'734.00
	Total Aide sociale et santé publique	1'341'200.00	335'300.00	1'281'020.00	325'620.00	1'251'717.00	352'424.10
	Total Compte de fonctionnement	1'341'200.00	335'300.00	1'281'020.00	325'620.00	1'251'717.00	352'424.10

6. Aide sociale et santé publique

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'341'200.00	335'300.00	1'281'020.00	325'620.00	1'251'717.00	352'424.10
Charges nettes	1'005'900.00		955'400.00		899'292.90	
Différence en %		5.29		11.85		

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 11.85 %. En comparaison avec le budget 2017, ces charges augmentent de 5.29 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

600 Jurassiens

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	90'000.00	10'000.00	75'000.00	10'000.00	76'918.70	2'690.85
Charges nettes	80'000.00		65'000.00		74'227.85	
Différence en %		23.08				

601 Ressortissants d'autres Cantons

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	170'000.00	35'000.00	150'000.00	30'000.00	160'198.70	42'305.75
Charges nettes	135'000.00		120'000.00		117'892.95	
Différence en %		12.50				

602 Etrangers et apatrides

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	65'000.00	15'000.00	80'000.00	10'000.00	102'701.15	46'184.95
Charges nettes	50'000.00		70'000.00		56'516.20	
Différence en %		-28.57				

603 Cas traités à titre d'intermédiaire

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	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. On peut tout de même constater une augmentation des demandes d'aide sociale déposées.

621 Service dentaire scolaire						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	8'000.00	-	8'500.00	-	7'998.65	-
Charges nettes	8'000.00		8'500.00		7'998.65	
Différence en %	-5.88					

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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	270'600.00	270'600.00	270'920.00	270'920.00	267'665.65	257'508.55
Charges nettes	0.00		0.00		10'157.10	
Différence en %	0.00					

Le budget 2018 de l'UAPE La Récré a été établi sur la base d'un fonctionnement ordinaire de l'institution, soit avec 1.5 emploi plein temps et une apprentie ASE. Des décisions devront encore être prises d'ici la fin de cette année, voire au début de l'année prochaine sur la nouvelle organisation à mettre en place.

Avec la modification du système de prise en charge des frais de fonctionnement par l'Etat qui est entré en vigueur au 1^{er} août 2017, quelques corrections ont été apportées au niveau du fonctionnement de l'institution. Il en est de même avec les diverses imputations internes.

623 Autres institutions de prévoyance						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	700.00	-	700.00	-	700.50	-
Charges nettes	700.00		700.00		700.50	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

624 Garderie d'enfants						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'300.00	-	1'300.00	-	1'300.00	-
Charges nettes	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

625 Participations à d'autres institutions						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	8'800.00	-	8'700.00	-	10'492.05	-
Charges nettes	8'800.00		8'700.00		10'492.05	
Différence en %	1.15					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

650 Versements de la commune à l'Etat						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	236'300.00	-	223'600.00	-	186'509.60	-
Charges nettes	236'300.00		223'600.00		186'509.60	
Différence en %	5.68					

Les charges de l'action sociale ont été estimées à 93.6 millions de francs par le Service cantonal de l'action sociale, soit environ onze millions de plus que pour l'année 2016 et cinq de plus que pour l'année 2017. 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 26.2 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. 492'940.00, dont à déduire les avances effectuées en 2016 (Fr. 256'636.00).

Source : Service cantonal de l'action sociale/20.09.2017

660 AVS, AI, APG, agence communale AVS						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	445'700.00	3'700.00	417'500.00	3'700.00	397'971.00	3'734.00
Charges nettes	442'000.00		413'800.00		394'237.00	
Différence en %	6.81					

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. Ce sont donc 21.44 millions de francs à répartir entre les Communes jurassiennes en fonction de leur population (1.3 mio de plus qu'en 2017).

Source : Office cantonal des assurances sociales/21.09.2017

661 Office du chômage						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	43'200.00	-	43'200.00	-	39'261.00	-
Charges nettes	43'200.00		43'200.00		39'261.00	
Différence en %		0.00				

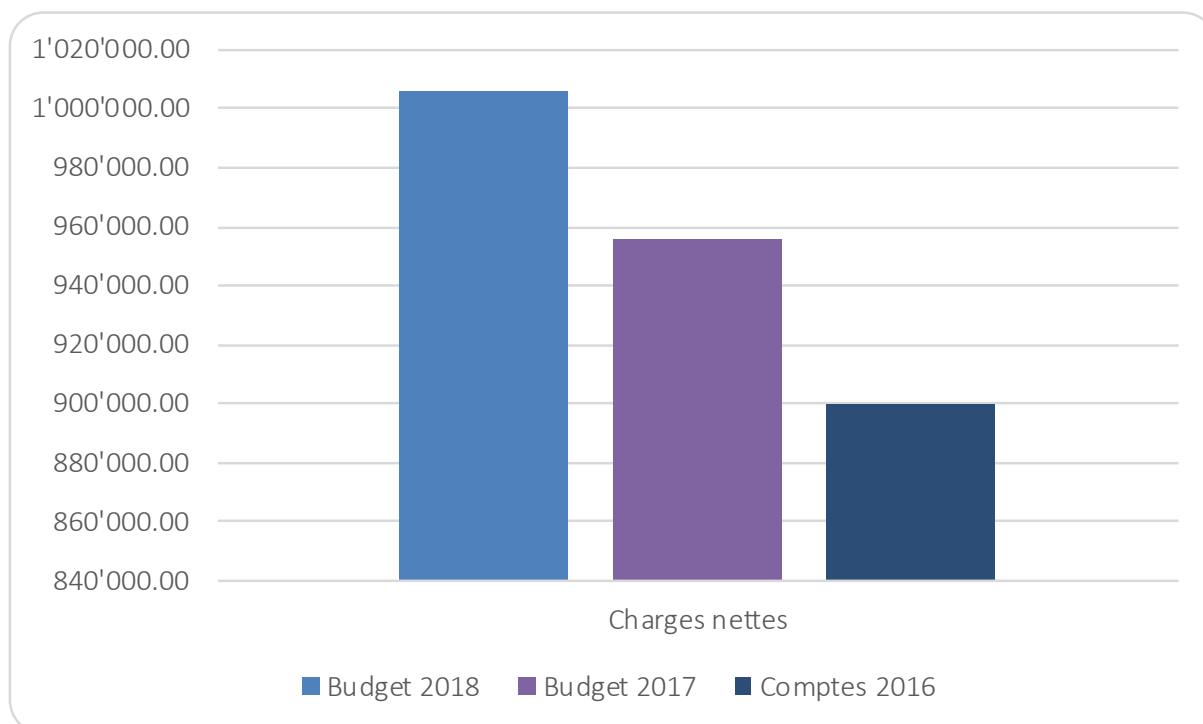
Les mesures cantonales en faveur des demandeurs d'emploi en fin de droit et la lutte contre le chômage restent stables à Fr. 2'243'500.00 pour 2018. Ces sommes sont à répartir entre les Communes en fonction de leur population à fin 2017.

Source : Service public de l'emploi/31.10.2017

668 Santé publique						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	600.00	-	600.00	-	-	-
Charges nettes	600.00		600.00		0.00	
Différence en %		0.00				

Le Conseil communal a décidé d'installer un défibrillateur dans l'entrée des locaux de la Banque Raiffeisen. Il s'agit ici des frais relatifs à l'entretien de cet appareil.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement							
Compte administratif							
7. Economie publique							
710	Tourisme						
710.365	Subventions aux institutions privées	4'200.00		4'200.00		4'203.00	
710.365.01	Transports publics	21'000.00		21'000.00		18'439.00	
710.365.02	Transports nocturnes	2'500.00		2'500.00		2'101.50	
710.436	Taxes de séjour		200.00		200.00		207.00
	Total Tourisme	27'700.00	200.00	27'700.00	200.00	24'743.50	207.00
720	Agriculture						
720.301	Personnel administratif + d'exploitation	900.00		900.00		438.00	
	Total Agriculture	900.00		900.00		438.00	
740	Divers						
740.319	Embellissement	10'500.00		12'500.00		3'113.85	
740.435	Ventes		1'000.00		1'000.00		1'295.90
	Total Divers	10'500.00	1'000.00	12'500.00	1'000.00	3'113.85	1'295.90
Total Economie publique		39'100.00	1'200.00	41'100.00	1'200.00	28'295.35	1'502.90
Total Compte de fonctionnement		39'100.00	1'200.00	41'100.00	1'200.00	28'295.35	1'502.90

7. Economie publique

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	39'100.00	1'200.00	41'100.00	1'200.00	28'295.35	1'502.90
Charges nettes	37'900.00		39'900.00		26'792.45	
Différence en %	-5.01		41.46			

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 41.46 %. En comparaison avec le budget 2017, ces charges diminuent de 5.01 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

710 Tourisme						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	27'700.00	200.00	27'700.00	200.00	24'743.50	207.00
Charges nettes	27'500.00		27'500.00		24'536.50	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

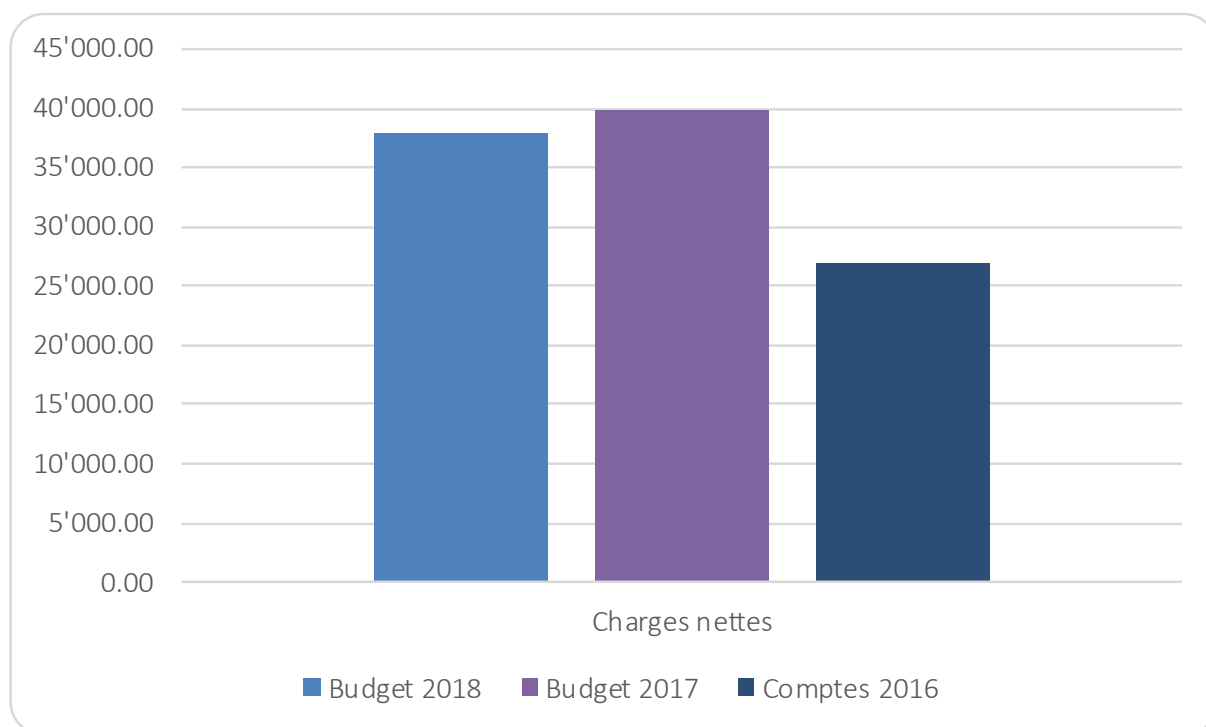
720 Agriculture						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	900.00	-	900.00	-	438.00	-
Charges nettes	900.00		900.00		438.00	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

740 Divers						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	10'500.00	1'000.00	12'500.00	1'000.00	3'113.85	1'295.90
Charges nettes	9'500.00		11'500.00		1'817.95	
Différence en %	-17.39					

Une étude a été lancée pour l'aménagement des entrées de notre localité (portes d'entrée ou autres). La signalisation des différents lieux de réunion continuera également d'être améliorée.

EVOLUTION DES CHARGES NETTES



Rue de l'Eglise 8

2802 DEVELIER		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de Fonctionnement							
Compte de fonctionnement							
Compte administratif							
8. Finances							
810	Intérêts des dettes flottantes						
810.320	Intérêts rémunérateurs sur impôts					805.50	
810.322	Crédits de construction	9'000.00		12'000.00		5'043.10	
	Total Intérêts des dettes flottantes	9'000.00		12'000.00		5'848.60	
811	Intérêts des dettes consolidées						
811.322	Dettes à moyen et long terme	72'000.00		94'000.00		82'642.80	
	Total Intérêts des dettes consolidées	72'000.00		94'000.00		82'642.80	
820	Dépréciations, provisions, réserves						
820.330	Amortissements patrimoine financier	7'200.00		5'500.00		44'021.55	
820.331	Amortissements patrimoine administratif	225'000.00		250'000.00		205'815.90	
820.332	Amortissements complémentaires					146'929.85	
820.380	Alimentations de fonds					228.41	
820.380.03	Réserve pour débiteurs douteux	10'000.00		10'000.00			
820.380.10	Réserve réhabilitation patrimoine bâti					80'000.00	
	Total Dépréciations, provisions, réserves	242'200.00		265'500.00		476'995.71	
825	Charges immeubles patrimoine financ						
825.312	Eau, énergie, combustible	2'800.00		2'800.00		2'055.05	
825.313	Matériel auxiliaire (entretien)	500.00		500.00		117.80	
825.314	Prestations de tiers pour l'entretien	2'800.00		2'300.00		10'362.15	
825.318	Primes d'assurances	1'000.00		900.00		880.15	
825.319	Frais divers	500.00		500.00		440.00	
825.380	Alimentation de fonds	2'400.00		2'200.00		4'127.70	
825.480	Prélèvement sur les réserves						7'859.55
	Total Charges immeubles patrimoine	10'000.00		9'200.00		17'982.85	7'859.55
830	Subventions et contributions						
830.362	Institutions d'utilité publique	1'400.00		1'400.00		1'305.15	
	Total Subventions et contributions	1'400.00		1'400.00		1'305.15	
840	Intérêts actifs						
840.420	Placements bancaires		1'000.00		100.00		1'376.41
840.421	Intérêts moratoires sur créances		30'000.00		26'000.00		32'010.70
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		50'200.00		48'700.00		48'351.30
840.463.02	Rendement du Service électrique		50'000.00		39'700.00		55'000.00
	Total Intérêts actifs		133'200.00		116'500.00		138'738.41
850	Rendement des immeubles						
850.380	Versement sur fonds de réserve	1'200.00		1'200.00		1'219.40	
850.423	Immeubles du patrimoine financier		1'200.00		1'200.00		1'219.40
850.423.01	Logements Liberté 69		18'000.00		17'000.00		15'688.55
850.423.03	Cabane forestière		7'000.00		5'000.00		4'950.00
	Total Rendement des immeubles	1'200.00	26'200.00	1'200.00	23'200.00	1'219.40	21'857.95
855	Provisions, réserves, fonds						
855.480	Prélèvements sur les provisions+réserves						101'953.19
	Total Provisions, réserves, fonds						101'953.19

Compte de Fonctionnement	BUDGET 2018					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
Total Finances	335'800.00	159'400.00	383'300.00	139'700.00	585'994.51	270'409.10
Total Compte de fonctionnement	335'800.00	159'400.00	383'300.00	139'700.00	585'994.51	270'409.10

8. Finances

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	335'800.00	159'400.00	383'300.00	139'700.00	585'994.51	270'409.10
Charges nettes	176'400.00		243'600.00		315'585.41	
Différence en %			-27.59		-44.10	

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une diminution des charges nettes de 44.10 %. En comparaison avec le budget 2017, ces charges baissent de 27.59 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**810 Intérêts des dettes flottantes**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	9'000.00	-	12'000.00	-	5'848.60	-
Charges nettes	9'000.00		12'000.00		5'848.60	
Différence en %			-25.00			

Plusieurs crédits de construction pourraient être ouverts durant l'année 2018 : la viabilisation de la 3^e étape de Champ-de-Val, l'aménagement d'ouvrages contre les crues, voire d'autres.

811 Intérêts des dettes consolidées

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	72'000.00	-	94'000.00	-	82'642.80	-
Charges nettes	72'000.00		94'000.00		82'642.80	
Différence en %			-23.40			

La dette communale diminue légèrement et les taux d'intérêt restent très bas (moyenne de 0.98 %). L'amortissement régulier de ces emprunts participe à cette baisse de l'endettement.

820 Dépréciations, provisions, réserves

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	242'200.00	-	265'500.00	-	476'995.71	-
Charges nettes	242'200.00		265'500.00		476'995.71	
Différence en %			-8.78			

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.

825 Charges immeubles patrimoine financier						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	10'000.00	-	9'200.00	-	17'982.85	7'859.55
Charges nettes	10'000.00		9'200.00		10'123.30	
Différence en %	8.70					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

830 Subventions et contributions						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'400.00	-	1'400.00	-	1'305.15	-
Charges nettes	1'400.00		1'400.00		1'305.15	
Différence en %	0.00					

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

840 Intérêts actifs						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	133'200.00	-	116'500.00	-	138'738.41
Produits nets	133'200.00		116'500.00		138'738.41	
Différence en %	14.33					

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 2018 dudit service.

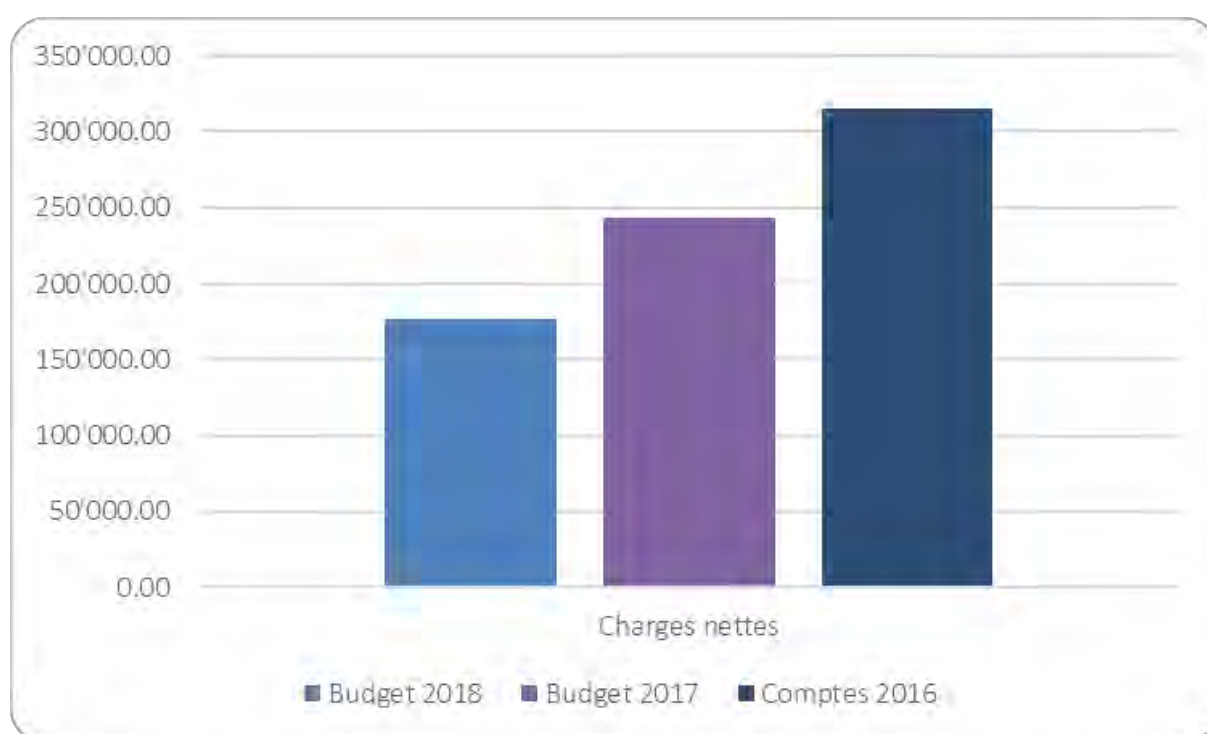
850 Rendement des immeubles						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'200.00	26'200.00	1'200.00	23'200.00	1'219.40	21'857.95
Produits nets	25'000.00		22'000.00		20'638.55	
Différence en %	13.64					

Avec les nouveaux aménagements de la cabane forestière, les locations sont plus nombreuses, surtout en basse saison. De plus, le prix de location sera légèrement augmenté dès le 1^{er} janvier 2018.

855 Provisions, réserves, fonds						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	-	-	-	-	101'953.19
Produits nets	0.00		0.00		101'953.19	
Différence en %	0.00					

Aucun prélèvement, ni aucune mise en provision ne sont portés au budget 2018. De telles opérations pourraient être comptabilisées en fonction du résultat définitif des comptes 2018.

ÉVOLUTION DES CHARGES NETTES



Rue de l'Eglise 8

2802 DEVELIER

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		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		2'450'000.00		2'550'000.00		2'461'835.05
910.400.02	Impôts sur fortune personnes physiques		215'000.00		195'000.00		212'501.15
910.400.03	Impôts à la source des travailleurs étr.		45'000.00		50'000.00		44'125.85
910.400.04	Impôts des travailleurs frontaliers		203'000.00		192'500.00		192'541.00
910.401	Impôts sur bénéfice + capital pers. mor.		380'000.00		350'000.00		462'287.10
910.402	Taxe immobilière		201'000.00		200'000.00		200'121.40
	Total Impôts ordinaires		3'494'000.00		3'537'500.00		3'573'411.55
911	Variations impôt années antérieures						
911.397	Diminutions impôts sur revenu + fortune	50'000.00		30'000.00		103'046.85	
911.398	Diminutions impôts sur bénéfice+capital	50'000.00		10'000.00		10'101.10	
911.400	Augmentations impôts sur revenu+fortune		80'000.00		60'000.00		81'106.55
911.401	Augmentations impôts sur bénéfice+cap.		20'000.00		40'000.00		62'063.75
	Total Variations impôt années	100'000.00	100'000.00	40'000.00	100'000.00	113'147.95	143'170.30
912	Partages d'impôts						
912.318	Emoluments cantonaux pr plans de partage	1'500.00		1'500.00		1'427.75	
912.340.01	Personnes physiques	40'000.00		47'000.00		74'491.20	
912.442.01	Personnes physiques		15'000.00		20'000.00		19'695.40
912.442.02	Personnes morales		15'000.00		18'000.00		5'834.35
	Total Partages d'impôts	41'500.00	30'000.00	48'500.00	38'000.00	75'918.95	25'529.75
915	Eliminations et pertes d'impôts						
915.330	Amortissement du patrimoine financier	30'000.00		25'000.00		45'147.10	
915.480	Prélèvement sur réserves		30'000.00		25'000.00		45'147.10
	Total Eliminations et pertes d'impôts	30'000.00	30'000.00	25'000.00	25'000.00	45'147.10	45'147.10
920	Autres impôts						
920.313	Matières premières, matériel auxiliaire	1'000.00		500.00		1'301.40	
920.340	Versement part taxe des chiens au Canton	1'400.00		1'400.00		1'470.00	
920.403	Impôts sur les gains en capital		100'000.00		100'000.00		111'622.45
920.406	Taxe des chiens		3'300.00		3'300.00		3'396.40
920.441.01	Taxes de successions et donations		5'000.00		5'000.00		
	Total Autres impôts	2'400.00	108'300.00	1'900.00	108'300.00	2'771.40	115'018.85
940	Fonds de compensation financière						
940.341	Contributions au fonds	59'900.00		69'600.00		62'078.00	
	Total Fonds de compensation financière	59'900.00		69'600.00		62'078.00	
Total Impositions		233'800.00	3'762'300.00	185'000.00	3'808'800.00	299'063.40	3'902'277.55
Total Compte de fonctionnement		233'800.00	3'762'300.00	185'000.00	3'808'800.00	299'063.40	3'902'277.55

9. Impositions

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	233'800.00	3'762'300.00	185'000.00	3'808'800.00	299'063.40	3'902'277.55
Produits nets	3'528'500.00		3'623'800.00		3'603'214.15	
Différence en %	-2.63		-2.07			

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une diminution des produits nets de 2.07 %. En comparaison avec le budget 2017, ces produits baissent de 2.63 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**910 Impôts ordinaires**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	3'494'000.00	-	3'537'500.00	-	3'573'411.55
Produits nets	3'494'000.00		3'537'500.00		3'573'411.55	
Différence en %	-1.23					

Les rentrées fiscales des personnes physiques sont en baisse assez fortement. Pour l'année 2017, nous enregistrons une diminution de Fr. 130'000.00 qui est également confirmée pour 2018 par le Service des contributions.

911 Variations impôt années antérieures

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	100'000.00	100'000.00	40'000.00	100'000.00	113'147.95	143'170.30
Produits nets	0.00		60'000.00		30'022.35	
Différence en %	-100.00					

Les variations de taxation sont très difficilement estimables. Pour l'année 2018, il a été tenu compte de la moyenne des dernières années, ainsi que des éléments connus pour l'année 2017 (variations à la baisse comme mentionné ci-dessus). Ces variations concernent des taxations des années précédentes qui deviendront définitives durant l'exercice 2018.

912 Partages d'impôts

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	41'500.00	30'000.00	48'500.00	38'000.00	75'918.95	25'529.75
Charges nettes	11'500.00		10'500.00		50'389.20	
Différence en %	9.52					

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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	30'000.00	30'000.00	25'000.00	25'000.00	45'147.10	45'147.10
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 Pour-suites. Cette charge est compensée par un prélèvement sur la réserve « Perte sur débiteurs ».

920 Autres impôts

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	2'400.00	108'300.00	1'900.00	108'300.00	2'771.40	115'018.85
Produits nets	105'900.00		106'400.00		112'247.45	
Différence en %	-0.47					

Les impôts pour gains en capital sont estimés en fonction des années précédentes. Il y a toujours plus de retraits du 2^e ou 3^e pilier en raison d'entrées en retraite.

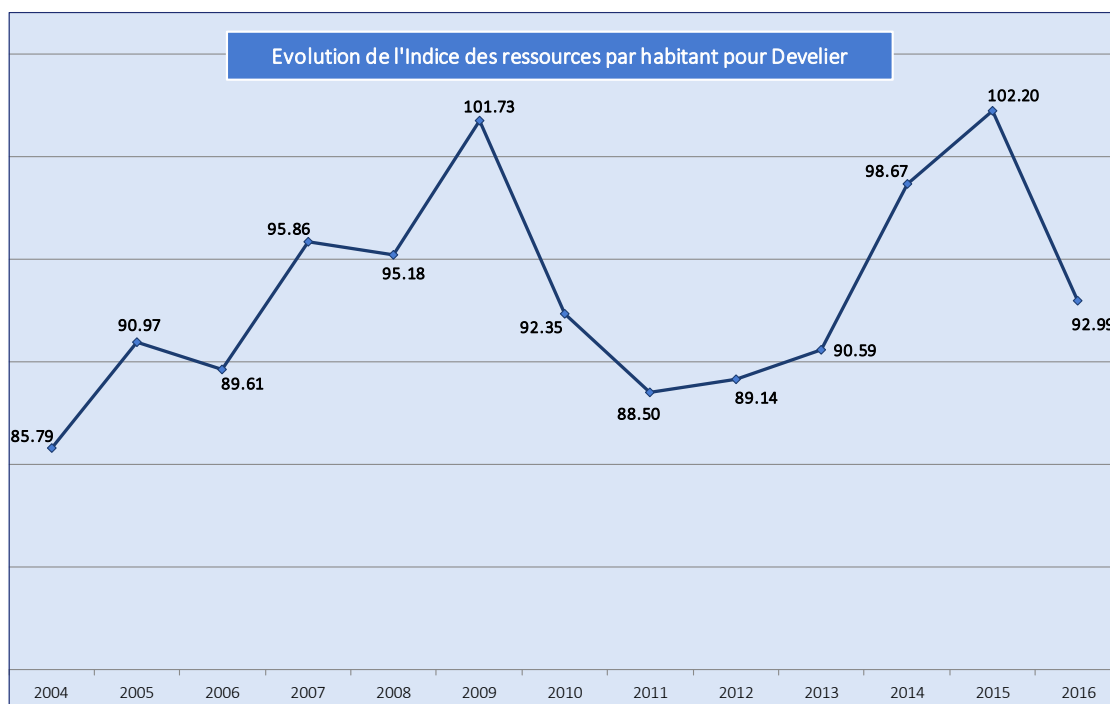
940 Fonds de compensation financière

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	59'900.00	-	69'600.00	-	62'078.00	-
Charges nettes	59'900.00		69'600.00		62'078.00	
Différence en %	-13.94					

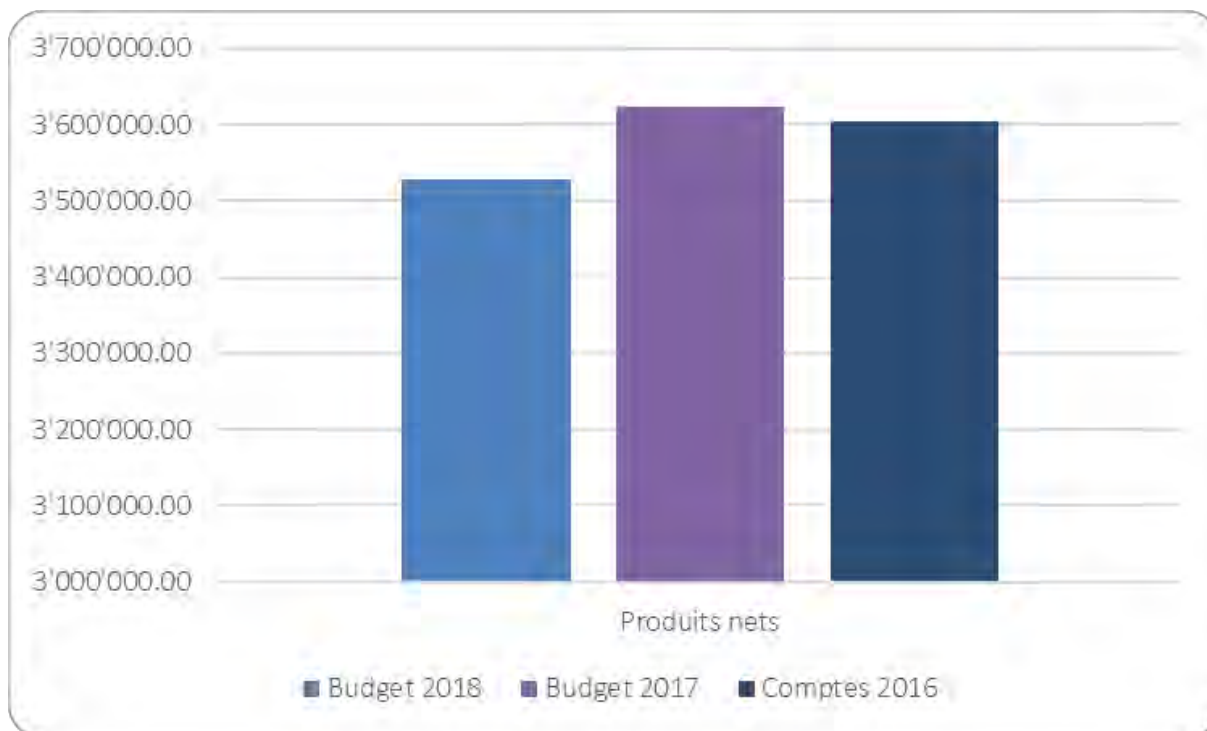
L'indice 2016 des ressources par habitant pour Develier s'élève à 92.99 points, ce qui signifie que nous sommes dans la zone neutre (pas de versement et pas de prestations du fonds de péréquation financière).

Par contre, nous aurons à nous acquitter d'une participation aux charges de Commune centre qui est pratiquement identique chaque année (Fr. 59'874.00).

Source : Service des Communes/24.10.2017



ÉVOLUTION DES PRODUITS NETS



BUDGET 2018						
Compte de Fonctionnement	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement						
10. Services communaux						
1100 Enlèvement des ordures						
1100.300 Jetons de présence commission	600.00		600.00		66.00	
1100.301.01 Personnel d'exploitation	10'600.00		12'000.00		11'333.25	
1100.303 Cotisations AVS/AI/APG/AC	1'600.00		1'900.00		1'517.25	
1100.305 Assurance accident	200.00		200.00		231.20	
1100.310.01 Matériel de bureau, imprimés	500.00		2'500.00		2'493.00	
1100.312 Eau, énergie, combustible	200.00		200.00		167.05	
1100.313 Matériel auxiliaire	500.00		500.00		13.00	
1100.316 Location emplacement	12'000.00		12'000.00		14'208.20	
1100.318.02 Revalorisation des déchets de la déchetterie	18'000.00		15'000.00		16'005.25	
1100.318.06 Récupération des huiles	300.00		400.00		278.75	
1100.318.07 Récupération des objets encombrants	9'800.00		9'200.00		10'002.45	
1100.318.10 Récupération des déchets verts	45'000.00		43'100.00		46'398.75	
1100.318.11 Frais administratifs	100.00		100.00		82.65	
1100.318.12 Taxe pour l'enlèvement des ordures	100.00		100.00			
1100.322 Intérêts des dettes	450.00		450.00		449.70	
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		2'943.00	
1100.352.02 Elimination des déchets carnés	2'600.00		2'700.00		2'660.75	
1100.390 Imputation charges salariales	11'500.00		11'500.00		11'947.50	
1100.390.01 Imputation frais administratifs	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1100.433 Récupération des déchets verts		3'000.00				3'500.00
1100.434 Taxes d'éliminations des déchets		107'000.00		106'000.00		106'869.10
1100.436 Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		700.00		800.00		611.15
1100.437 Vente de sacs		4'200.00		4'100.00		4'647.95
1100.480 Prélèvement sur les réserves		12'250.00		14'650.00		15'769.55
Total Enlèvement des ordures	127'150.00	127'150.00	125'550.00	125'550.00	131'397.75	131'397.75
Total Services communaux	127'150.00	127'150.00	125'550.00	125'550.00	131'397.75	131'397.75
Total Compte de fonctionnement	127'150.00	127'150.00	125'550.00	125'550.00	131'397.75	131'397.75

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement							
10. Services communaux							
1200	Inhumations						
1200.313	Matériel auxiliaire	500.00		500.00		467.80	
1200.318	Prestations de services (fossoyeur)	3'000.00		2'000.00			
1200.318.01	Taxe pour l'enlèvement des ordures	300.00		400.00		268.10	
1200.330	Amortissement des installations	2'200.00		2'250.00		2'220.00	
1200.352	Contribution au funérarium de Delémont	2'100.00		2'100.00		2'101.50	
1200.390	Imputations internes employés	4'500.00		4'500.00		6'473.50	
	Total Inhumations	12'600.00		11'750.00		11'530.90	
1300	Service d'incendie et de secours						
1300.330	Intérêts/amortissements	700.00		700.00		700.00	
1300.351	Part communale au SIS	59'300.00		58'300.00		59'820.60	
1300.430	Taxes d'exemption		60'000.00		59'000.00		60'520.60
	Total Service d'incendie et de secours	60'000.00	60'000.00	59'000.00	59'000.00	60'520.60	60'520.60
1400	Canalisations et inst. d'épuration						
1400.314	Prest. de tiers pour entretien install.	41'000.00		40'000.00		71'536.40	
1400.352	Part aux frais d'exploitation STEP/SEDE	85'000.00		88'500.00		85'754.10	
1400.430	Emoluments uniques eaux usées		10'000.00		10'000.00		44'167.05
1400.434	Redevances d'utilisation (suppléments)		94'000.00		92'000.00		90'192.65
1400.480	Prélèvements sur réserves		22'000.00		26'500.00		22'930.80
	Total Canalisations et inst. d'épuration	126'000.00	126'000.00	128'500.00	128'500.00	157'290.50	157'290.50
Total Services communaux		198'600.00	186'000.00	199'250.00	187'500.00	229'342.00	217'811.10
Total Compte de fonctionnement		198'600.00	186'000.00	199'250.00	187'500.00	229'342.00	217'811.10

10. Services communaux

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	2'291'200.00	2'278'600.00	1'991'300.00	1'979'550.00	2'586'762.35	2'575'231.45
Charges nettes	12'600.00		11'750.00		11'530.90	
Différence en %		7.23		9.27		

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**1100 Enlèvement des ordures**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	127'150.00	127'150.00	125'550.00	125'550.00	131'397.75	131'397.75
Perte nette	12'250.00		14'650.00		15'769.55	
Différence en %		-16.38				

Ce service ne couvre plus ses charges depuis l'année 2014. Cela est dû, entre autres, à la suppression de la rétrocession du SEOD dès 2014. De plus, la déchetterie située au Chemin de la Combatte connaît un succès toujours grandissant. Un groupe de travail planche sur ce dossier pour proposer de nouvelles pistes visant l'équilibre de ce service sans pour autant augmenter la taxe annuelle.

1200 Inhumations

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	12'600.00	-	11'750.00	-	11'530.90	-
Perte nette	12'600.00		11'750.00		11'530.90	
Différence en %		7.23				

Aucune remarque particulière pour cette position.

1300 Service d'incendie et de secours

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	60'000.00	60'000.00	59'000.00	59'000.00	60'520.60	60'520.60
	0.00		0.00		0.00	
Différence en %		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.

BUDGET 2018						
Compte de Fonctionnement	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement						
10. Services communaux						
1500 Service des eaux						
1500.309 Cours d'instruction et de perfectionnement	4'000.00		4'000.00			
1500.311 Outillage	2'000.00		2'000.00		50.00	
1500.312 Eau, électricité, combustible	2'600.00		2'900.00		2'772.95	
1500.312.01 Fourniture d'eau de Bourrignon	12'500.00		12'500.00		13'334.60	
1500.313.01 Compteurs	18'000.00		15'000.00		4'347.85	
1500.313.02 Matériel divers	15'000.00		15'000.00		12'457.75	
1500.314.01 Entretien et réparations	40'000.00		37'000.00		33'881.40	
1500.314.03 Frais divers	300.00		300.00		229.65	
1500.318.01 Frais de projets	7'000.00		6'000.00		444.25	
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.	2'000.00		2'000.00			
1500.318.04 Analyses, traitement de l'eau	2'000.00		2'000.00		1'908.50	
1500.322.02 Intérêts des dettes consolidées	7'500.00		2'800.00		1'603.15	
1500.331 Amortissements des installations	16'850.00		10'850.00		22'868.55	
1500.380 Alimentation du fonds de renouvellement	118'900.00		44'300.00		62'428.50	
1500.390.01 Personnel administratif	10'150.00		10'150.00		10'000.00	
1500.390.02 Employé des travaux publics	23'000.00		29'000.00		38'567.00	
1500.390.03 Part aux frais administratifs	5'000.00		7'000.00		6'500.00	
1500.434.01 Taxes d'abonnement, vente de l'eau		277'000.00		177'000.00		156'426.40
1500.434.02 Locations des compteurs				16'000.00		16'135.50
1500.439 Recettes diverses		12'000.00		12'000.00		30'828.65
1500.480 Prélèvement sur les réserves						10'185.20
Total Service des eaux	289'000.00	289'000.00	205'000.00	205'000.00	213'575.75	213'575.75
Total Services communaux	289'000.00	289'000.00	205'000.00	205'000.00	213'575.75	213'575.75
Total Compte de fonctionnement	289'000.00	289'000.00	205'000.00	205'000.00	213'575.75	213'575.75

BUDGET 2018						
Compte de Fonctionnement	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	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	482'000.00		440'000.00		521'022.15	
1601.312.02 BKW FMB Energie SA - réseau	310'000.00		285'000.00		298'194.10	
1601.312.03 BKW FMB Energie SA - locations	7'200.00		7'300.00		7'225.20	
1601.312.04 Services-système Swissgrid	37'000.00		36'900.00		37'760.20	
1601.312.05 Taxes fédérales d'encouragement	206'500.00		118'000.00		109'085.00	
1601.312.06 Eco-courant	350.00				340.00	
1601.312.07 Reprise d'énergies locales	10'500.00		1'500.00		640.90	
Total Achat énergie - réseau - taxes	1'053'550.00		888'700.00		974'267.55	
1602 Frais de personnel						
1602.300 Jetons de présence, commission	1'700.00		1'500.00		2'409.00	
1602.301 Personnel administratif et d'exploitation	2'000.00				1'000.00	
1602.303 Cotisations AVS/AI/APG/AC	1'100.00		1'300.00		1'119.00	
1602.305 Assurance maladie et accident	100.00		200.00		85.60	
1602.306 Prestations en nature, vêtements travail	5'000.00		5'000.00		2'101.85	
1602.309 Cours de formation, perfectionnement	8'000.00		8'000.00		615.40	
1602.318.01 Calcul des tarifs	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1602.390.01 Imputations charges Conseil communal	7'000.00		8'000.00		7'241.00	
1602.390.02 Imputations charges personnel administr.	51'000.00		51'000.00		50'000.00	
1602.390.03 Imputations charges personnel exploit.	60'000.00		35'000.00		75'001.15	
1602.436.01 Retenues cotisations AVS/AI/APG/AC		500.00		500.00		429.00
Total Frais de personnel	140'900.00	500.00	115'000.00	500.00	144'573.00	429.00
1603 Frais d'administration						
1603.310 Fournitures de bureau, imprimés	5'500.00		5'000.00		4'711.30	
1603.315.01 Matériel informatique, programmes	20'700.00		19'000.00		22'656.70	
1603.315.02 Site internet	800.00					
1603.318.01 Taxes téléphoniques	3'500.00		3'100.00		2'678.70	
1603.318.02 Primes d'assurances	9'100.00		8'400.00		8'393.95	
1603.319 Frais divers, cotisations	2'500.00		2'500.00		982.40	
1603.390.01 Imputations frais administratifs	26'000.00		26'000.00		25'000.00	
Total Frais d'administration	68'100.00		64'000.00		64'423.05	
1604 Entretien et réparations						
1604.311.01 Outillage	7'000.00		6'000.00		2'525.95	
1604.313.01 Achat de compteurs électriques	50'000.00		50'000.00		5'111.00	
1604.313.02 Achat de matériel électrique	15'000.00		15'000.00		9'978.75	
1604.314.01 Entretien du réseau	40'000.00		42'000.00		34'742.25	
1604.314.02 Entretien des compteurs (étalonnage)	2'500.00		2'500.00		1'889.60	
1604.314.03 Travaux de contrôle et de gestion	7'500.00		8'200.00		8'166.50	
1604.314.04 Inscription conduites Registre foncier	5'000.00		2'000.00			
1604.314.06 Contrôle des installations de chantier	1'000.00		1'000.00			
1604.314.07 Frais de projets	5'000.00		5'000.00			
1604.435.01 Vente de matériel		1'000.00		1'000.00		6'080.40
Total Entretien et réparations	133'000.00	1'000.00	131'700.00	1'000.00	62'414.05	6'080.40
1605 Frais de véhicule						
1605.313 Carburant, essence	4'000.00		2'000.00		2'777.80	
1605.315.01 Entretien des véhicules	4'000.00		4'000.00		3'231.15	
1605.318.01 Assurances véhicules	4'800.00		3'500.00		3'532.15	
Total Frais de véhicule	12'800.00		9'500.00		9'541.10	

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1606	Mobilier, machines, immeubles						
1606.311.01	Mobilier, machines, véhicules	2'000.00		2'000.00			
1606.312.01	Eau, énergie, combustible dépôt SI	4'900.00		3'600.00		4'344.80	
1606.314.01	Entretien des immeubles	1'000.00		1'000.00		894.65	
1606.427.01	Vente de l'énergie de l'installation		8'200.00				
	Total Mobilier, machines, immeubles	7'900.00	8'200.00	6'600.00		5'239.45	
1607	Intérêts, amortissements, réserves						
1607.322.01	Intérêts des dettes consolidées	6'000.00		10'000.00		9'668.91	
1607.331	Amortissement des installations	10'000.00		10'000.00		286'195.74	
1607.363	Droit d'usage du sol communal	50'200.00		48'700.00		48'351.30	
1607.364	Redevance versée au compte communal	50'000.00		39'700.00		55'000.00	
1607.380.01	Attribution au fonds de réserve					102'880.40	
1607.380.02	Attribution au fonds économies d'énergie	18'000.00		17'500.00		17'269.35	
1607.420	Intérêts sur créances		100.00				325.75
1607.480	Prélèvement sur les réserves						265'411.60
	Total Intérêts, amortissements, réserves	134'200.00	100.00	125'900.00		519'365.70	265'737.35
1608	Marketing						
1608.310.01	Imprimés, brochures publicitaires	1'200.00		1'500.00		65.00	
1608.318.01	Pôle commercial La Charte	18'000.00		21'500.00		3'194.00	
1608.319.02	Matériel publicitaire - OPALE - AMBRE -	12'500.00		9'500.00		7'430.60	
1608.319.03	Dons, sponsoring institutions privées	21'500.00		21'600.00		18'988.65	
1608.319.04	Management (renforcement d'équipe)	6'000.00		5'000.00		5'113.70	
1608.376.01	Subventions efficacité énergétique	4'000.00					
1608.480.01	Prélèvement sur les réserves		4'000.00				
	Total Marketing	63'200.00	4'000.00	59'100.00		34'791.95	
1609	Produits						
1609.434.01	Taxes de raccordement		15'000.00		12'000.00		92'471.50
	Total Produits		15'000.00		12'000.00		92'471.50
1610	Ventes d'énergie						
1610.434.01	SED Simple OPALE		49'500.00		49'900.00		56'449.50
1610.434.02	SED Double OPALE HT		89'300.00		92'800.00		103'914.30
1610.434.03	SED Double OPALE BT		59'300.00		65'200.00		76'578.40
1610.434.04	SED Interruptible OPALE HT		17'200.00		14'900.00		17'881.40
1610.434.05	SED Interruptible OPALE BT		13'100.00		10'800.00		14'170.10
1610.434.08	SED Chantier		2'500.00		1'500.00		2'412.55
1610.434.10	SED simple TOPAZE		20'800.00		17'100.00		19'595.40
1610.434.11	SED Double TOPAZE HT		17'000.00		13'800.00		15'255.45
1610.434.12	SED Double TOPAZE BT		10'600.00		9'100.00		10'503.30
1610.434.15	SED éclairage public TOPAZE HT		800.00				
1610.434.16	SED éclairage public TOPAZE BT		3'000.00				
1610.434.20	SED PME OPALE HT		52'600.00		56'100.00		59'595.60
1610.434.21	SED PME OPALE BT		16'000.00		14'500.00		17'373.20
1610.434.30	SED Pro OPALE HT		177'000.00		127'000.00		152'649.75
1610.434.31	SED Pro OPALE BT		75'000.00		52'800.00		59'048.40
1610.434.99	Acompte d'électricité					3'244.50	
	Total Ventes d'énergie		603'700.00		525'500.00	3'244.50	605'427.35
1611	Rétribution d'utilisation du réseau						
1611.434.01	Prix de base (abonnements)		91'300.00		91'000.00		91'697.50
1611.434.02	Utilisation du réseau		518'250.00		481'900.00		485'584.25
1611.434.03	Services-système Swissgrid		37'000.00		39'000.00		39'766.95
1611.434.04	Taxes fédérales (RPC + poissons)		206'500.00		127'900.00		110'051.35
1611.434.05	PCP utilisation du sol		50'200.00		48'700.00		48'354.90
1611.434.06	PCP éclairage public						4.50

Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
(suite ...)	Rétribution d'utilisation du réseau						
1611.434.07	PCP efficacité énergétique		18'000.00		17'500.00		17'269.35
1611.434.08	Mesure de la puissance		46'800.00		42'000.00		42'126.95
1611.434.09	Mesure de la courbe de charge		11'600.00		12'500.00		12'400.00
	Total Rétribution d'utilisation du réseau		979'650.00		860'500.00		847'255.75
1613	Ventes d'énergies locales						
1613.436.07	AMBRE - énergie solaire locale		1'500.00		1'000.00		459.00
	Total Ventes d'énergies locales		1'500.00		1'000.00		459.00
1620	Eclairage public						
1620.312.01	Eau, énergie éclairage public	10'500.00		18'500.00		26'311.00	
1620.313.01	Achat de matériel éclairage public	2'000.00		2'000.00		2'793.00	
1620.314.01	Entretien du réseau d'éclairage public	3'500.00		1'000.00		1'718.15	
1620.331	Amortissement des installations	45'800.00		37'000.00		131'956.60	
1620.380.01	Alimentation des réserves					10'017.40	
1620.390.01	Ventilation des heures employés communaux	1'000.00		2'500.00		21'790.35	
1620.434.01	PCP éclairage public		62'800.00		61'000.00		60'440.90
1620.435.01	Vente de matériel						4'739.00
1620.480	Prélèvement sur les réserves						129'406.60
	Total Eclairage public	62'800.00	62'800.00	61'000.00	61'000.00	194'586.50	194'586.50
	Total Service électrique	1'676'450.00	1'676'450.00	1'461'500.00	1'461'500.00	2'012'446.85	2'012'446.85
Total Services communaux		1'676'450.00	1'676'450.00	1'461'500.00	1'461'500.00	2'012'446.85	2'012'446.85
Total Compte de fonctionnement		1'676'450.00	1'676'450.00	1'461'500.00	1'461'500.00	2'012'446.85	2'012'446.85

1400 Canalisations et installations d'épuration						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	126'000.00	126'000.00	128'500.00	128'500.00	157'290.50	157'290.50
Perte nette	22'000.00		26'500.00		22'930.80	
	Différence en %		-16.98			

Les travaux prévus dans le cadre du PGEE continueront d'être exécutés durant l'année 2018.

La nouvelle loi cantonale sur la gestion des eaux est entrée en vigueur au 1^{er} février 2016. Il y est clairement stipulé que les Communes veillent à assurer le maintien de la valeur des installations. Pour couvrir les coûts de maintien de la valeur et les coûts d'exploitation, les Communes prélèvent une taxe d'utilisation auprès des propriétaires des immeubles raccordés aux installations, taxe qui alimentera un fonds de renouvellement. Pour l'heure, le montant de cette taxe n'est pas encore connu. Ce dossier devrait être traité dans le courant de l'année 2018 avec entrée en vigueur d'un nouveau règlement et des nouvelles taxes au 1^{er} janvier 2019.

1500 Service des eaux						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	289'000.00	289'000.00	205'000.00	205'000.00	213'575.75	213'575.75
Bénéfice net	118'900.00		44'300.00		62'428.50	
	Différence en %		168.40			

La nouvelle Loi cantonale sur la Gestion des Eaux (LGEaux) prévoit le même système décrit ci-dessus pour les réseaux d'alimentation en eau. C'est la raison pour laquelle le Conseil communal propose l'adoption, par l'Assemblée du 11 décembre 2017, d'un nouveau Règlement relatif à l'approvisionnement en eau potable, ainsi qu'un nouveau règlement tarifaire. Le budget est basé sur ces nouveaux éléments, ce qui fait que le prix du m³ d'eau augmente de Fr. 1.60 à Fr. 1.80 et une nouvelle taxe de base au compteur est introduite. Le bénéfice de Fr. 118'900.00 sera reporté en réserve et servira au maintien de la valeur du réseau d'eau, comme exigé par la Loi cantonale.

1600 Service électrique						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1'676'450.00	1'676'450.00	1'461'500.00	1'461'500.00	2'012'446.85	2'012'446.85
Bénéfice net	0.00		0.00		102'880.40	
	Différence en %		0.00			

Les tarifs 2018 du Service électrique sont stables par rapport à 2017. Il y aura cependant une forte augmentation de la taxe fédérale RPC qui passe de 1.40 à 2.20 centimes/kWh.

Durant l'année 2017, un programme de changement des plus anciens compteurs a été mis sur pied et sera poursuivi durant l'année 2018. Cela permettra, prochainement, de concrétiser un projet de relevé automatique des compteurs (y compris pour l'eau).

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.

Budget 2018



Sommaire

Récapitulation du budget de fonctionnement.....	2
Evolution des résultats	2
Chapitre 1	3
Chapitre 8.....	6
Service forestier	11

RÉCAPITULATIF DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Compte administratif	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1 Autorités, administration générale	33'300.00	300.00	31'250.00	300.00	32'860.60	460.20
8 Finances	43'750.00	79'700.00	47'750.00	79'630.00	89'286.37	95'081.59
Total Compte administratif	77'050.00	80'000.00	79'000.00	79'930.00	122'146.97	95'541.79

Perte -930.00 26'605.18
Bénéfice 2'950.00

Services forestiers						
1800 Exploitation forestière	111'150.00	111'150.00	109'300.00	109'300.00	202'503.97	202'503.97
Total Services forestiers	111'150.00	111'150.00	109'300.00	109'300.00	202'503.97	202'503.97

Perte 0.00 0.00 0.00

Total Compte de fonctionnement	188'200.00	191'150.00	188'300.00	189'230.00	324'650.94	298'045.76
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Perte -930.00 26'605.18
Bénéfice 2'950.00

Totaux	191'150.00	191'150.00	188'300.00	188'300.00	324'650.94	324'650.94
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

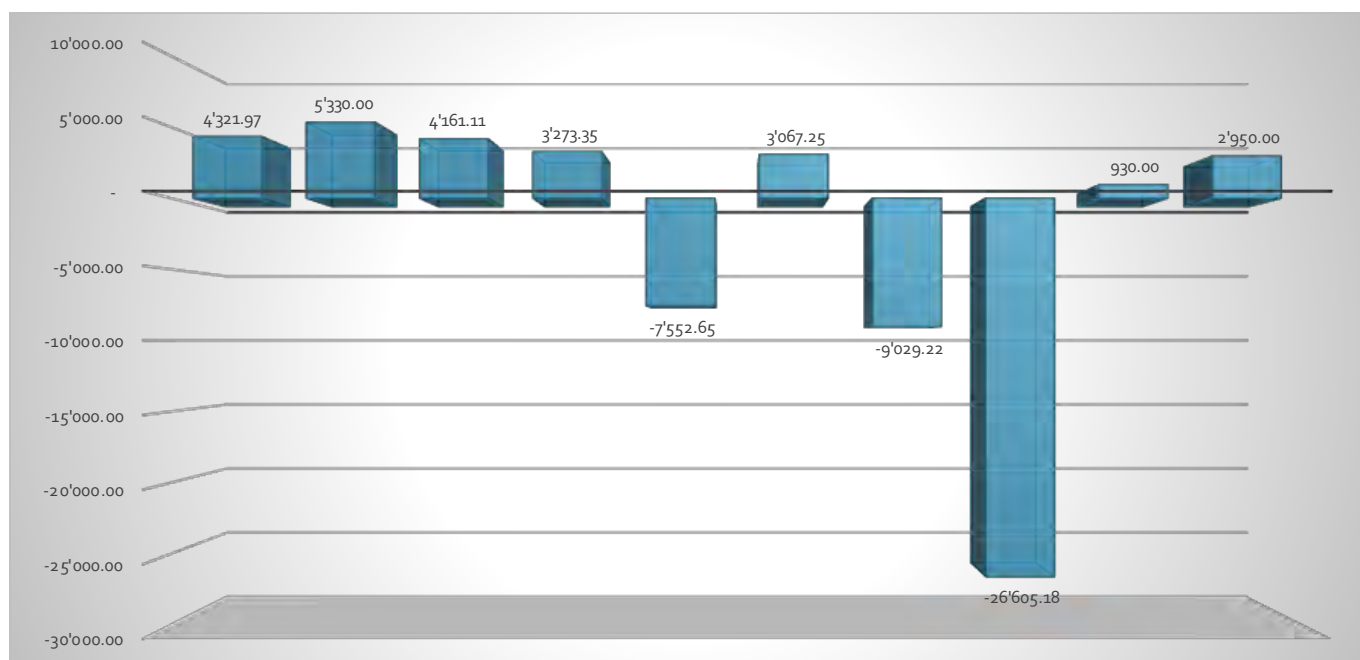
Le budget de la Bourgeoisie présente un excédent de produits de **Fr. 2'950.00**.

Develier, le 04 décembre 2017/rf

Au nom du Conseil communal
le maire le secrétaire

C. Riat V. Chételat

EVOLUTION DES RÉSULTATS DES COMPTES/BUDGETS DE 2009 À 2018



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement							
Compte administratif							
1. Autorités, administration générale							
100	Bourgeoisie						
100.300	Commission bourgeoise, jetons de présence	12'000.00		11'000.00		10'197.65	
100.303	Cotisations AVS/AI/APG/AC	1'800.00		900.00		2'538.40	
100.305	Assurances-maladie/accidents	200.00		50.00		80.00	
100.436	Restitutions de charges sociales		300.00		300.00		460.20
	Total Bourgeoisie	14'000.00	300.00	11'950.00	300.00	12'816.05	460.20
130	Frais administratifs						
130.318.02	Frais généraux d'administration	5'000.00		5'000.00		6'044.55	
130.318.03	Assemblée fédération jurassienne bourg.	200.00		200.00			
130.390.01	Personnel administratif	8'100.00		8'100.00		8'000.00	
130.390.02	Part aux frais administratifs	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	Total Frais administratifs	19'300.00		19'300.00		20'044.55	
Total Autorités, administration générale		33'300.00	300.00	31'250.00	300.00	32'860.60	460.20
Total Compte de fonctionnement		33'300.00	300.00	31'250.00	300.00	32'860.60	460.20

1. Autorités, administration générale

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	33'300.00	300.00	31'250.00	300.00	32'860.60	460.20
Charges nettes	33'000.00		30'950.00		32'400.40	
Différence en %		6.62		1.85		

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des charges nettes de 1.85 %.
En comparaison avec le budget 2017, ces charges augmentent de 6.62 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

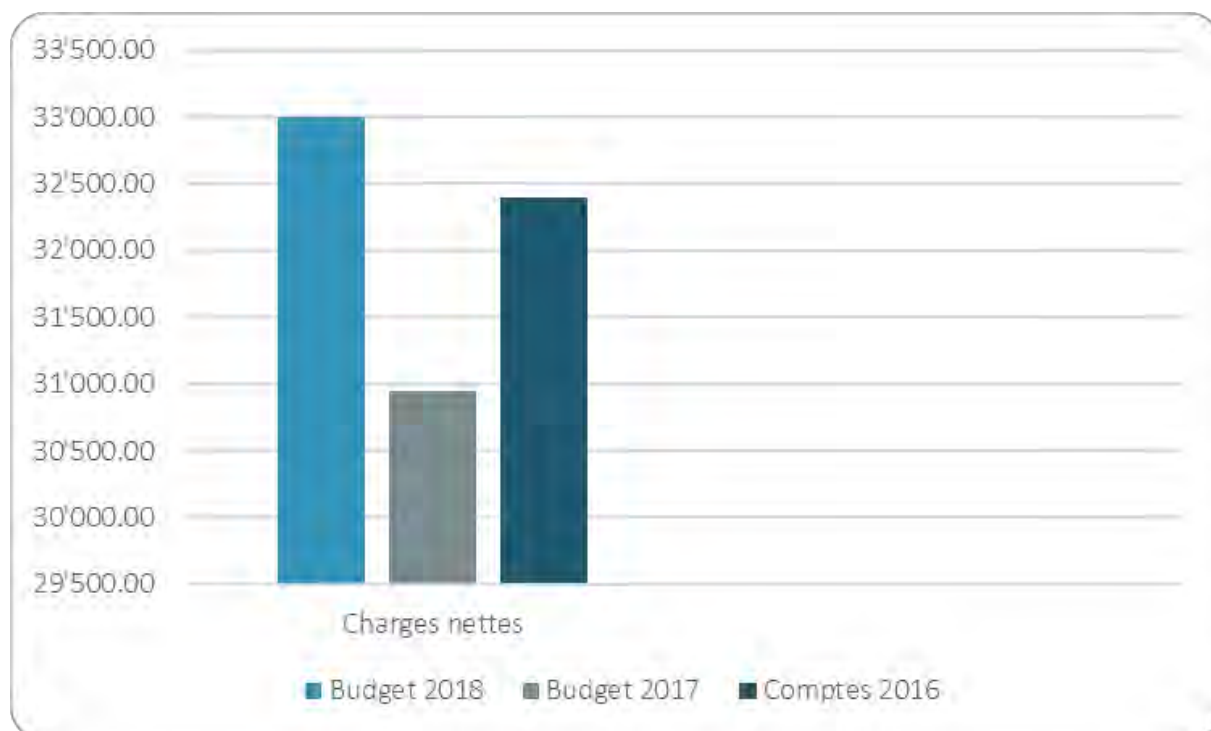
100	Bourgeoisie					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	14'000.00	300.00	11'950.00	300.00	12'816.05	460.20
Charges nettes	13'700.00		11'650.00		12'355.85	
Différence en %		17.60				

Le montant des vacations a été adapté au nombre de séances du Bureau de l'Assemblée bourgeoise qui a augmenté depuis le lancement du projet Innovator et Partage.

130	Frais administratifs					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	19'300.00	-	19'300.00	-	20'044.55	-
Charges nettes	19'300.00		19'300.00		20'044.55	
Différence en %		0.00				

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

EVOLUTION DES CHARGES NETTES



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018					
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Compte de fonctionnement							
Compte administratif							
8. Finances							
811	Intérêts des dettes consolidées						
811.322	Allocation à la caisse communale	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Total Intérêts des dettes consolidées	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
812	Impôts						
812.343	Impôts d'Etat, de Commune, IFD	16'000.00		16'100.00		15'969.80	
	Total Impôts	16'000.00		16'100.00		15'969.80	
825	Bâtiments						
825.314	Prest. de tiers pour entretien immeubles	500.00		500.00			
825.314.01	Ferme des "Vies"	500.00		1'000.00		464.85	
825.314.02	Drainages de parcelles	1'000.00		1'000.00			
825.318.01	Primes d'assurances	1'300.00		1'300.00		1'289.55	
825.318.04	Taxe des chemins AF	2'250.00		2'250.00		2'251.50	
825.330	Amortissements du patrimoine financier	5'000.00		5'000.00		9'700.00	
825.380.01	Mise en réserve pour entretien ferme Es Vies	400.00		400.00		400.00	
825.423	Fermages Ferme des "Vies"		5'800.00		5'800.00		5'800.00
825.429	Recettes diverses (immeubles)						13'933.40
	Total Bâtiments	10'950.00	5'800.00	11'450.00	5'800.00	14'105.90	19'733.40
826	Exploitation des pâturages						
826.314.01	Entretien, aménagements de la loge	1'000.00		3'000.00		594.00	
826.314.02	Entretien des chemins/drainages	2'000.00		1'000.00		427.50	
826.314.03	Entretien des pâturages	3'000.00		3'000.00		3'236.05	
826.314.04	Entretien des lisières	1'000.00		1'000.00			
826.314.07	Entretien du Chalet BAB	2'000.00		4'000.00		3'310.35	
826.318	Primes d'assurances	1'100.00		1'100.00		1'094.60	
826.330	Amortissements	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
826.380	Alimentation fonds de réserve	600.00		500.00		614.20	
826.390	Imputations traitements du personnel	1'000.00		1'000.00		1'909.40	
826.427.01	Fermage pâturage de la "Belle-côte"		5'000.00		5'000.00		5'000.00
826.427.02	Fermage pâturage du Pécal/Golatte		900.00		900.00		900.00
826.428	Loyer logement		4'800.00		4'800.00		4'800.00
826.429	Loyer Chalet BAB		3'000.00		2'500.00		3'071.00
	Total Exploitation des pâturages	14'800.00	13'700.00	17'700.00	13'200.00	14'286.10	13'771.00
828	Groisière Côte de Develier-Dessus						
828.314	Prestations de tiers pour l'entretien			500.00		5'002.60	
828.423	Vente de groise				1'000.00		180.00
	Total Groisière Côte de Develier-Dessus			500.00	1'000.00	5'002.60	180.00
840	Intérêts actifs						
840.420	Intérêts des capitaux		1'500.00		2'500.00		5'109.19
840.421	Intérêts sur compte-courant avec Commune				100.00		
	Total Intérêts actifs		1'500.00		2'600.00		5'109.19
850	Rendement des immeubles						
850.363	Exploitation forestière					37'921.97	
850.427.01	Produits des parcelles		56'200.00		56'200.00		56'288.00
850.427.03	Rendement des forêts		2'500.00		830.00		
	Total Rendement des immeubles		58'700.00		57'030.00	37'921.97	56'288.00

Compte de Fonctionnement	BUDGET 2018					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
Total Finances	43'750.00	79'700.00	47'750.00	79'630.00	89'286.37	95'081.59
Total Compte de fonctionnement	43'750.00	79'700.00	47'750.00	79'630.00	89'286.37	95'081.59

8. Finances

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	42'750.00	79'700.00	47'750.00	79'630.00	89'286.37	95'081.59
Produits nets	36'950.00		31'880.00		5'795.22	
	Différence en %		15.90		537.59	

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 table sur une augmentation des recettes nettes de 537.59 %.
En comparaison avec le budget 2017, ces produits augmentent de 15.90 %.

COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS**811 Intérêts des dettes consolidées**

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	2'000.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-
Charges nettes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Différence en %		0.00			

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

812 Impôts

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	16'000.00	-	16'100.00	-	15'969.80	-
Charges nettes	16'000.00		16'100.00		15'969.80	
	Différence en %		-0.62			

Aucun commentaire particulier pour cette rubrique.

825 Bâtiments

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	10'950.00	5'800.00	11'450.00	5'800.00	14'105.90	19'733.40
Charges nettes	5'150.00		5'650.00		-5'627.50	
	Différence en %		-8.85			

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.

826 Exploitation des pâturages						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	14'800.00	13'700.00	17'700.00	13'200.00	14'286.10	13'771.00
Charges nettes	1'100.00		4'500.00		515.10	
	Différence en %		-75.56			

Dès 2016, le 20 % des locations est reporté en réserve pour de futurs travaux d'entretien.
Une somme de Fr. 1'000.00 a été prévue pour le captage d'une source.

828 Groisière Côte de Develier-Dessus						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	-	500.00	1'000.00	5'002.60	180.00
Ch./Pr. nets	0.00		-500.00		4'822.60	
	Différence en %		-100.00			

La groisière n'est plus exploitée.

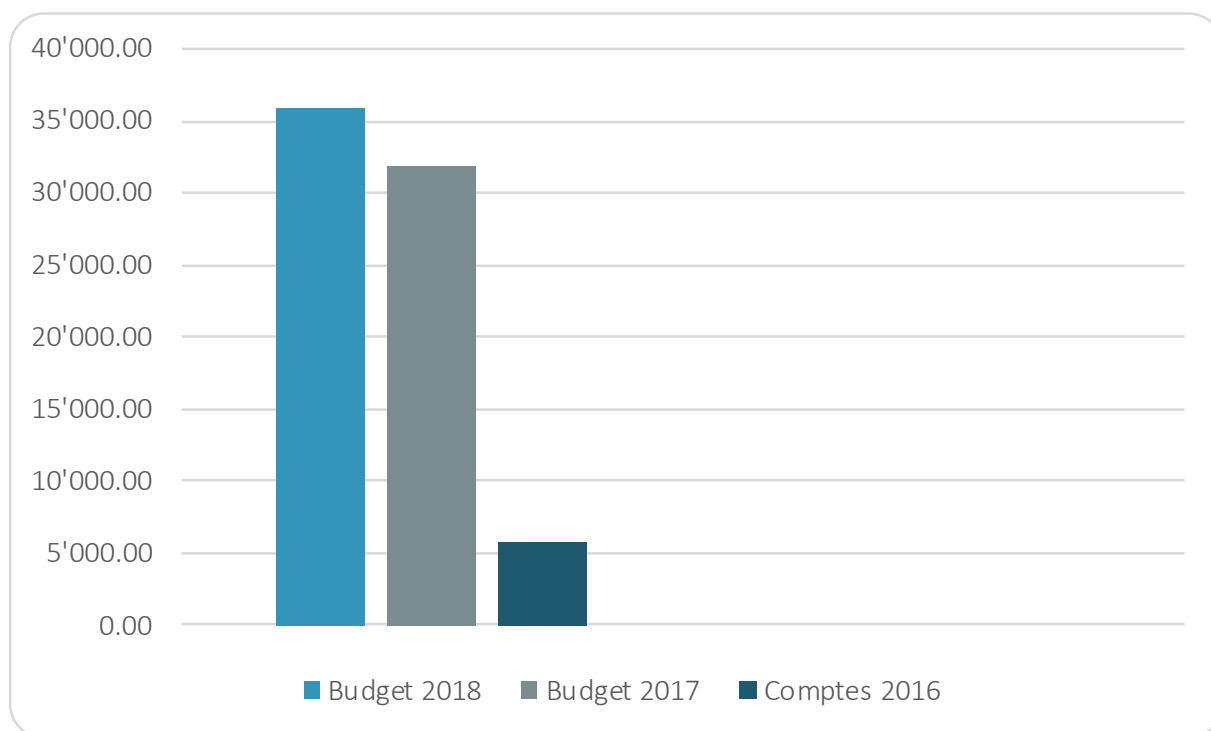
840 Intérêts actifs						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	1'500.00	-	2'600.00	-	5'109.19
Produits nets	1'500.00		2'600.00		5'109.19	
	Différence en %		-42.31			

Les capitaux placés et les comptes courants ne rapportent pratiquement plus d'intérêts.

850 Rendement des immeubles						
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	-	58'700.00	-	57'030.00	37'921.97	56'288.00
Produits nets	58'700.00		57'030.00		18'366.03	
	Différence en %		2.93			

Le compte forestier présente, selon les projections, un léger bénéfice de Fr. 2'500.00.

EVOLUTION DES CHARGES ET PRODUITS NETS



Compte de Fonctionnement		BUDGET 2018				
		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges Produits
Compte de fonctionnement						
10. Services forestiers						
1800	Exploitation forestière					
1810	Administration et garde					
1810.301	Salaires, indemnités martelages, cubages	600.00		600.00		1'935.00
1810.318.01	Primes d'assurances	200.00		200.00		
1810.318.02	Frais divers	1'000.00		1'000.00		667.40
1810.318.03	Contribution au fonds du bois+solidarité	2'500.00		2'500.00		1'884.35
1810.352	Contribution au triage forestier	39'000.00		40'000.00		40'569.20
1810.390.01	Personnel administratif	1'500.00		1'500.00		1'500.00
1810.390.02	Frais administratifs	1'500.00		1'500.00		1'500.00
	Total Administration et garde	46'300.00		47'300.00		48'055.95
1820	Façonnage et transport du bois					
1820.318	Façonnage et transport	28'700.00		30'800.00		122'140.65
1820.436.03	Rembours. droits de douane sur carburant		2'500.00		2'500.00	2'978.15
	Total Façonnage et transport du bois	28'700.00	2'500.00	30'800.00	2'500.00	122'140.65 2'978.15
1830	Pépinieres, cultures, jeunes peupl.					
1830.318	Prestations de tiers	14'000.00		14'000.00		22'299.45
1830.318.01	Plantations pâturages boisés	2'500.00				
1830.318.02	Plantation essences rares	10'000.00		6'000.00		
1830.460	Subventions fédérales		20'000.00		20'000.00	
1830.460.01	Subventions JU pr plantations pâturages		10'500.00			
1830.461	Subventions cantonales		6'000.00		1'200.00	30'920.00
	Total Pépinieres, cultures, jeunes peupl.	26'500.00	36'500.00	20'000.00	21'200.00	22'299.45 30'920.00
1840	Entretien des chemins					
1840.318	Prestations et services de tiers	6'000.00		8'000.00		8'198.25
	Total Entretien des chemins	6'000.00		8'000.00		8'198.25
1850	Ventes de bois					
1850.319	Escomptes + frais Ajef	1'000.00		1'500.00		1'648.87
1850.435	Produits des ventes					298.00
1850.435.01	Bois de service		35'000.00		33'000.00	37'776.65
1850.435.02	Bois d'industrie		33'000.00		39'000.00	88'464.65
1850.435.03	Bois de feu		3'000.00		5'000.00	3'983.75
1850.461.01	Subventions				7'500.00	
	Total Ventes de bois	1'000.00	71'000.00	1'500.00	84'500.00	1'648.87 130'523.05
1860	Restitutions et recettes diverses					
1860.461	Subventions cant. pour dégâts aux forêts		1'000.00		1'000.00	
	Total Restitutions et recettes diverses		1'000.00		1'000.00	
1870	Service financier					
1870.363	Versement à l'administration bourgeoise	2'500.00		830.00		
1870.380.01	Fonds de réserve d'exploitation	50.00		750.00		69.35
1870.380.02	Fonds de réserve d'anticipation	100.00		120.00		91.45
1870.422	Intérêts des fonds		150.00		100.00	160.80
	Total Service financier	2'650.00	150.00	1'700.00	100.00	160.80 160.80
1880	Résultat du compte forestier					
1880.480	Déficit couvert par cpte fonctionnement					37'921.97
	Total Résultat du compte forestier					37'921.97

Compte de Fonctionnement	BUDGET 2018					
	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
Total Exploitation forestière	111'150.00	111'150.00	109'300.00	109'300.00	202'503.97	202'503.97
Total Services forestiers	111'150.00	111'150.00	109'300.00	109'300.00	202'503.97	202'503.97
Total Compte de fonctionnement	111'150.00	111'150.00	109'300.00	109'300.00	202'503.97	202'503.97