



RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2025

En droit :

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

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

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

 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.

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

¹ RSJU 190.611

1. Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

1) l'annualité :

l'exercice budgétaire coïncide avec l'année civil ;

2) la spécialité :

les charges et les revenus du compte de résultats ainsi que les dépenses et les recettes du compte des investissements sont présentés selon la classification fonctionnelle et selon la classification par nature du plan comptable ;

3) l'exhaustivité :

l'ensemble des charges et revenus attendus ainsi que des dépenses et recettes attendues doivent être inscrits dans le budget ; il est renoncé à un décompte direct des provisions, des financements spéciaux ou autres ;

4) le produit brut :

les charges sont inscrites au budget séparément des revenus du compte de résultats et les dépenses séparément des recettes du compte des investissements, sans aucune compensation réciproque, chacun d'entre eux y figurant pour son montant intégral ;

5) la comparabilité :

les budgets de la commune et de ses unités administratives doivent être comparable entre eux et au cours de l'année ;

6) la permanence :

les principes régissant l'établissement du budget restent inchangés sur une longue période ;

7) la continuité :

les normes régissant l'établissement du budget s'appuient sur la principe de la pérennité des activités de la communes.

En application de l'article 16, alinéa 6 du décret concernant l'administration financière des communes² :

Le budget des comptes de résultats et des investissements sont arrêtés et transmis aux communes membres avant le 31 octobre de l'année qui précède l'exercice comptable.

² RSJU 190.611

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

Néant

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

Amortissement Fr. 1'911'000.00 prélevé sur le compte 29502.00 : réserve liée au retraitement

f) Appréciation du Comité/commission

Budget préavisé favorablement par le comité lors de la séance du 25 septembre 2024

4. Résultats

4.1 Vue d'ensemble

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	Budget 2024	Budget 2024	Comptes de l'exercice précédent
90	Clôture du compte de résultats			
900	Compte général			
901	Clôture des financements spéciaux			
5 ./ 6	Investissements nets			

4.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	
	Résultat de l'activité d'exploitation	
34	Charges financières	
44	Revenus financiers	
	Résultat provenant de financement	
	Résultat opérationnel	
38	Charges extraordinaires	
48	Revenus extraordinaires	
	Résultat extraordinaire	
	Résultat total, compte de résultats	

4.3 Compte des investissements

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	
590	Report au bilan des recettes	
	Résultat du compte des investissements	

Comptes		Clôture du compte de résultat (résultat global)					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Clôture du compte de résultat							
Charges d'exploitation							
30	Charges de personnel	786'496.00		747'658.00		743'435.15	5'489.00
31	Charges de biens et services et autres	1'652'710.00		1'607'385.00		1'786'775.71	4'220.18
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'911'000.00		2'100'000.00		3'765'096.80	
35	Attributions aux fonds et financements	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
36	Charges de transfert					6'774.75	
	Total des charges d'exploitation	5'812'206.00		5'917'043.00		7'764'082.41	9'709.18
Revenus d'exploitation							
42	Taxes		188'200.00		187'200.00		299'839.35
45	Prélèvements financements						1'764'953.59
46	Revenus de transfert		3'672'206.00		3'584'903.00		3'664'398.85
	Total des revenus d'exploitation		3'860'406.00		3'772'103.00		5'729'191.79
	Résultat d'exploitation (perte)	1'951'800.00		2'144'940.00		2'025'181.44	
Charges financières							
34	Charges financières	200.00		200.00		192.74	1'001.40
Revenus financiers							
44	Revenus financiers		41'000.00		45'140.00		22'672.78
	Résultat financier		40'800.00		44'940.00		23'481.44
	Résultat opérationnel	1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00	
Charges et revenus extraordinaires							
48	Revenus extraordinaires		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Résultat extraordinaire		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00

4.4 Résultat du financement (autofinancement)

(Généré automatiquement par le système informatique)

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

Commentaires :

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

(Généré automatiquement par le système informatique)

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

Commentaires :

Comptes		Résultat du financement (autofinancement)					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
690	Report au bilan des dépenses		2'305'000.00		565'000.00		843'527.82
590	Report au bilan des recettes					264'634.40	
	Résultat du compte des		2'305'000.00		565'000.00		578'893.42
	Résultat de financement		2'305'000.00		565'000.00		578'893.42

Comptes		Résultat du financement spécial "assainissement des eaux"					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<u>Résultat du financement spécial</u>						
	Charges d'exploitation						
30	Charges de personnel	712'672.00		676'590.00		683'688.55	5'489.00
	Total des charges d'exploitation	712'672.00		676'590.00		683'688.55	5'489.00
	Revenus d'exploitation						
	Total des revenus d'exploitation						
	Résultat d'exploitation (perte)	712'672.00		676'590.00		678'199.55	
	Charges financières						
	Revenus financiers						
	Résultat financier						
	Résultat opérationnel	712'672.00		676'590.00		678'199.55	
	Charges et revenus extraordinaires						
	Résultat extraordinaire						
	Résultat total (perte)	712'672.00		676'590.00		678'199.55	

4.8 Résultat du financement spécial « Correction des eaux de surface (741) »

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	
	Résultat de l'activité d'exploitation	
34	Charges financières	
44	Revenus financiers	
	Résultat provenant de financement	
	Résultat opérationnel	
38	Charges extraordinaires	
48	Revenus extraordinaires	
	Résultat extraordinaire	
90100.92 / 90110.92	Résultat total, compte de résultats	

Commentaires :

4.9 Résultat d'autres financements spéciaux alimentés par des taxes (le cas échéant)

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	
	Résultat de l'activité d'exploitation	
34	Charges financières	
44	Revenus financiers	
	Résultat provenant de financement	
	Résultat opérationnel	
38	Charges extraordinaires	
48	Revenus extraordinaires	
	Résultat extraordinaire	
90101.00 / 90111.00	Résultat total, compte de résultats	

Commentaires :

Comptes		Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Charges							
30	Charges de personnel	786'496.00		747'658.00		743'435.15	5'489.00
31	Charges de biens et services et autres	1'652'710.00		1'607'385.00		1'786'775.71	4'220.18
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'911'000.00		2'100'000.00		3'765'096.80	
34	Charges financières	200.00		200.00		192.74	1'001.40
35	Attributions aux fonds et financements	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
36	Charges de transfert					6'774.75	
	Total des charges	5'812'406.00		5'917'243.00		7'764'275.15	10'710.58
Revenus							
42	Taxes		188'200.00		187'200.00		299'839.35
44	Revenus financiers		41'000.00		45'140.00		22'672.78
45	Prélèvements financements						1'764'953.59
46	Revenus de transfert		3'672'206.00		3'584'903.00		3'664'398.85
48	Revenus extraordinaires		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total des revenus		5'812'406.00		5'917'243.00		7'753'564.57
Clôture							
	Total clôture						

Comptes		Aperçu du compte de résultats selon les fonctions					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
0	Administration générale Excédent de produits/charges	94'374.00 94'374.00		90'018.00 90'018.00		78'892.60 78'892.60	
7	Protection de l'environnement - Excédent de produits/charges	5'717'832.00	5'771'406.00 53'574.00	5'827'025.00	5'872'103.00 45'078.00	7'685'189.81	7'741'602.31 56'412.50
9	Finances et impôts Excédent de produits/charges	200.00	41'000.00 40'800.00	200.00	45'140.00 44'940.00	192.74	22'672.84 22'480.10
	Totaux Excédent de produits/charges	5'812'406.00	5'812'406.00	5'917'243.00	5'917'243.00	7'764'275.15	7'764'275.15

Comptes		Budget par natures					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Charges						
30	Charges de personnel						
300	Autorités et commissions						
3000	Traitements, indemnités journalière						
0120.30000.00	Traitement président	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0121.30002.00	Jetons de présences du bureau	3'400.00		3'400.00		1'655.00	
0121.30002.01	Jetons de présences comité	6'700.00		6'700.00		4'880.00	
0121.30002.02	Vacations	4'800.00		4'800.00		3'539.20	
	Total Traitements, indemnités	18'900.00		18'900.00		14'074.20	
	Total Autorités et commissions	18'900.00		18'900.00		14'074.20	
301	Traitement du personnel						
3010	Traitement du personnel						
0220.30100.00	Traitement caissière	19'000.00		18'100.00		17'899.80	
0220.30100.01	Traitement secrétaire	17'500.00		16'600.00		10'896.00	
7200.30100.99	Rmbt indemnités assurances - personnel					-5'489.00	
7200.30101.00	Traitement du personnel d'exploitation	540'000.00		519'000.00		523'781.05	
	Total Traitement du personnel	576'500.00		553'700.00		547'087.85	
	Total Traitement du personnel	576'500.00		553'700.00		547'087.85	
305	Cotisations patronales						
3050	Cotisations patronales AVS, APG,						
0120.30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel					64.95	
0121.30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel	300.00		300.00		144.65	
0220.30500.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel	2'700.00		2'600.00		1'965.55	
7200.30501.00	Assurances AVS, AI et APG - Personnel	35'515.00		34'200.00		33'346.55	
	Total Cotisations patronales AVS,	38'515.00		37'100.00		35'521.70	
3052	Cotisations patronales aux caisses						
0121.30520.00	Assurance de prévoyance LPP -	110.00		110.00		48.95	
7200.30521.00	Assurance de prévoyance LPP -	75'000.00		72'200.00		70'456.10	
	Total Cotisations patronales aux	75'110.00		72'310.00		70'505.05	
3053	Cotisations patronales aux						
0120.30530.00	Assurances accidents professionnels					1.35	
0121.30530.00	Assurances accidents professionnels	24.00		24.00		5.30	
0220.30530.00	Assurances accidents professionnels	56.00		54.00		37.85	
7200.30530.00	Assurances accidents professionnels	170.00		170.00		170.00	
7200.30531.00	Assurances accidents professionnels	4'270.00		4'100.00		4'149.15	
	Total Cotisations patronales aux	4'520.00		4'348.00		4'363.65	
3054	Cotisations patronales aux caisses						
0120.30540.00	Assurances allocations familiales ALFA -					26.90	
0121.30540.00	Assurances allocations familiales ALFA -	120.00		120.00		55.65	
0220.30540.00	Assurances allocations familiales ALFA -	1'160.00		1'100.00		763.35	
7200.30541.00	Assurances allocations familiales ALFA -	14'765.00		14'200.00		14'503.20	
	Total Cotisations patronales aux	16'045.00		15'420.00		15'349.10	
3055	Cotisations patronales aux						
0120.30550.00	Assurances d'indemnités journalières en					12.85	

Comptes		Budget par natures					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Total Imprimés, publications	600.00		500.00		388.05	
3106	Matériel médical						
7206.31061.00	Sécurité et hygiène	8'000.00		9'000.00		11'864.80	
	Total Matériel médical	8'000.00		9'000.00		11'864.80	
	Total Charges de matières et de	635'100.00		546'000.00		464'253.05	
311	Immobilisations ne pouvant être						
3110	Meubles et appareils de bureau						
0220.31100.00	Meubles de bureau	2'000.00		2'000.00		998.10	
	Total Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		998.10	
3112	Vêtements, linge et rideaux						
7206.31120.00	Vêtements du personnel	3'000.00		3'000.00		1'320.21	
	Total Vêtements, linge et rideaux	3'000.00		3'000.00		1'320.21	
3113	Matériel informatique						
0220.31130.00	Ordinateurs, écrans et accessoires	2'000.00		2'000.00		1'967.15	
	Total Matériel informatique	2'000.00		2'000.00		1'967.15	
3118	Immobilisation incorporelles						
0220.31180.00	Achat, maintenance et hébergement de	5'500.00		5'500.00		4'952.50	
0220.31180.01	Site internet	1'000.00		1'000.00		1'467.95	
	Total Immobilisation incorporelles	6'500.00		6'500.00		6'420.45	
	Total Immobilisations ne pouvant	13'500.00		13'500.00		10'705.91	
312	Alimentation et élimination, biens-						
3120	Alimentation et élimination, biens-						
7206.31200.00	Matériel de chauffage et combustibles du	300.00		300.00			
7206.31204.00	Electricité du PA	345'000.00		445'000.00		657'182.29	
	Total Alimentation et élimination,	345'300.00		445'300.00		657'182.29	
	Total Alimentation et élimination,	345'300.00		445'300.00		657'182.29	
313	Prestation de service et honoraires						
3130	Prestations de services de tiers						
0121.31300.00	Honoraires fiduciaire	5'000.00		4'000.00		5'900.00	
7206.31300.00	Gestion des cadastres communaux et	7'500.00		7'500.00		8'161.55	
7206.31300.01	Supervision ouvrages réseau collecteurs	15'000.00		12'000.00		4'610.82	
7206.31301.00	Frais de téléphone et redevances	3'500.00		3'300.00		2'578.49	
7206.31302.00	Frais de port	500.00		500.00		534.05	
7206.31309.00	Evacuation des boues	330'000.00		330'000.00		299'256.70	
9690.31309.00	Arrondi TVA						0.06
7206.31309.01	Evacuation des déchets	45'000.00		43'000.00		46'739.30	
7206.31309.02	Analyses ENV	6'000.00		6'000.00		5'499.60	
7206.31309.03	Analyses labo MP	10'000.00		10'000.00		15'370.85	
	Total Prestations de services de tiers	422'500.00		416'300.00		388'651.36	0.06
3134	Primes d'assurances choses						
7206.31340.00	Assurance immobilière (ECA) du PA	18'000.00		18'000.00		14'512.20	
7206.31341.00	Assurances bâtiments et techniques du	26'800.00		26'800.00		26'721.15	
0220.31344.00	Assurance protection juridique	2'950.00		2'950.00		2'912.20	
7206.31345.00	Assurances des véhicules (Ford Ranger)	2'600.00		2'600.00		2'613.40	

Comptes		Budget par natures					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340	Charges d'intérêts						
3400	Intérêts passifs des engagements						
9611.34001.00	Intérêts passifs des engagements	200.00		200.00		192.74	
	Total Intérêts passifs des	200.00		200.00		192.74	
	Total Charges d'intérêts	200.00		200.00		192.74	
349	Autres charges financières						
3499	Autres charges financières						
7206.34990.00	Déductions de l'escompte (facturation en						1'001.40
	Total Autres charges financières						1'001.40
	Total Autres charges financières						1'001.40
	Total Charges financières	200.00		200.00		192.74	1'001.40
35	Attributions aux fonds et						
351	Attributions aux fonds et						
3510	Attributions aux financements						
7206.35102.10	Attribution au fonds SEDE - MV	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
	Total Attributions aux financements	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
	Total Attributions aux fonds et	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
	Total Attributions aux fonds et	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
36	Charges de transfert						
363	Subventions à des collectivités						
3632	Subventions aux communes et aux						
7206.36321.00	Subventions aux communes					6'774.75	
	Total Subventions aux communes et					6'774.75	
	Total Subventions à des collectivités					6'774.75	
	Total Charges de transfert					6'774.75	
	Total Charges	5'812'406.00		5'917'243.00		7'758'786.15	5'221.58

Comptes		Budget par natures					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Prélèvements sur les fonds et						
4510	Prélèvements sur les financements						
7206.45102.00	Prélèvement sur fond MCH1						1'764'953.59
	Total Prélèvements sur les						1'764'953.59
	Total Prélèvements sur les fonds et						1'764'953.59
	Total Prélèvements financements						1'764'953.59
46	Revenus de transfert						
461	Dédommagements de collectivités						
4612	Dédommagements des communes						
7206.46121.00	Contributions des communes - exploitation		2'194'706.00		2'107'403.00		2'185'177.45
7206.46121.01	Contribution exploitation step Riedes-		6'500.00		6'500.00		6'500.00
7206.46121.02	Contribution boues petites STEP		9'000.00		9'000.00		10'721.00
7206.46121.03	Contribution des communes - CMV 60%		1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.40
	Total Dédommagements des		3'672'206.00		3'584'903.00		3'664'398.85
	Total Dédommagements de		3'672'206.00		3'584'903.00		3'664'398.85
	Total Revenus de transfert		3'672'206.00		3'584'903.00		3'664'398.85
48	Revenus extraordinaires						
489	Prélèvements sur les capitaux						
4898	Prélèvements sur les autres						
7206.48980.00	Prélèvement amortissements		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total Prélèvements sur les autres		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total Prélèvements sur les capitaux		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total Revenus extraordinaires		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total Revenus		5'812'406.00		5'917'243.00		7'753'564.57

Bois du Treuil 4
2805 SOYHIERES

Comptes	Budget par natures					
	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Clôture du compte de résultat final						
Solde du résultat final à répartir	0.00		0.00		0.00	

Comptes	Budget 2025 (avec reprise des valeurs MCH1)					
	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
<i>Total Services généraux</i>	66'290.00		62'934.00		53'314.15	
<i>Total Services généraux</i>	66'290.00		62'934.00		53'314.15	
<i>Total Administration générale</i>	94'374.00		90'018.00		78'892.60	

Comptes		Budget 2025 (avec reprise des valeurs MCH1)					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
(suite ...)	Assainissement des eaux						
7206.33003.00	Amortissements collecteurs	1'400'000.00		1'600'000.00		1'493'000.00	
7206.33003.10	Amortissement Crues	1'000.00				1'245.22	
7206.33003.15	Amortissement PGEE					1'189'231.00	
7206.33004.00	Amortissement step / électromécanique	510'000.00		500'000.00		1'046'378.36	
7206.33004.01	Amortissements step / bâtiments					35'242.22	
7206.34990.00	Déductions de l'escompte (facturation en						1'001.40
7206.35102.10	Attribution au fonds SEDE - MV	1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.00	
7206.36321.00	Subventions aux communes					6'774.75	
7206.42402.00	Taxes de traitement eau de chantier m3		1'200.00		1'200.00		13'261.20
7206.42403.00	Autres						86'798.50
7206.42508.00	Vente électricité valorisée		155'000.00		155'000.00		163'107.65
7206.42606.00	Contribution du SEOD		17'000.00		17'000.00		17'000.00
7206.42905.00	Elimination fosses septiques et graisses		15'000.00		14'000.00		19'672.00
7206.45102.00	Prélèvement sur fond MCH1						1'764'953.59
7206.46121.00	Contributions des communes - exploitation		2'194'706.00		2'107'403.00		2'185'177.45
7206.46121.01	Contribution exploitation step Riedes-		6'500.00		6'500.00		6'500.00
7206.46121.02	Contribution boues petites STEP		9'000.00		9'000.00		10'721.00
7206.46121.03	Contribution des communes - CMV 60%		1'462'000.00		1'462'000.00		1'462'000.40
7206.48980.00	Prélèvement amortissements		1'911'000.00		2'100'000.00		2'001'700.00
	Total Assainissement des eaux	5'005'160.00	5'771'406.00	5'150'435.00	5'872'103.00	7'001'501.26	7'736'113.31
	Total Assainissement des eaux	5'717'832.00	5'771'406.00	5'827'025.00	5'872'103.00	7'679'700.81	7'736'113.31
	Total Traitement des eaux usées	5'717'832.00	5'771'406.00	5'827'025.00	5'872'103.00	7'679'700.81	7'736'113.31
	Total Protection de l'environnement -	5'717'832.00	5'771'406.00	5'827'025.00	5'872'103.00	7'679'700.81	7'736'113.31

Comptes		Budget 2025 (avec reprise des valeurs MCH1)					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale						
012	Exécutif	28'084.00		27'084.00		25'578.45	
022	Services généraux	66'290.00		62'934.00		53'314.15	
	Total Administration générale	94'374.00		90'018.00		78'892.60	
7	Protection de l'environnement -						
720	Assainissement des eaux	5'717'832.00	5'771'406.00	5'827'025.00	5'872'103.00	7'679'700.81	7'736'113.31
	Total Protection de l'environnement -	5'717'832.00	5'771'406.00	5'827'025.00	5'872'103.00	7'679'700.81	7'736'113.31
9	Finances et impôts						
961	Intérêts	200.00		200.00		192.74	4'320.00
969	Patrimoine financier non mentionné ailleurs		41'000.00		45'140.00		18'352.84
	Total Finances et impôts	200.00	41'000.00	200.00	45'140.00	192.74	22'672.84
	Totaux avant le résultat	5'812'406.00	5'812'406.00	5'917'243.00	5'917'243.00	7'758'786.15	7'758'786.15
	Totaux après le résultat	5'812'406.00	5'812'406.00	5'917'243.00	5'917'243.00	7'758'786.15	7'758'786.15
	Résultat de l'exercice						
999	Clôture des comptes						

6. Compte des investissements

6.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matières

(Générés automatiquement par le système informatique)

	Budget 2024		Budget 2024		Comptes de l'exercice précédent	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles					
51	Investissements pour le compte de tiers					
52	Immobilisations incorporelles					
54	Prêts					
55	Participations et capital social					
56	Propres subventions d'investissements					
57	Subventions des investissements à redist.					
58	Investissements extraordinaires					

	Budget 2024		Budget 2024		Comptes de l'exercice précédent	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Transferts d'immobilisations corporelles					
61	Remboursement de tiers					
62	Transferts d'immobilisations incorporelles					
63	Subventions d'investissements acquises					
64	Remboursement de prêts					
65	Report de participations					
66	Remboursement de propres subventions					
67	Subventions d'investissement à redistrib.					
68	Recettes d'investissements extra.					

CLÔTURE	Budget 2024		Budget 2024		Comptes de l'exercice précédent	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590	Report au bilan des recettes					
690	Report au bilan des recettes					

Commentaires :

Comptes		Aperçu du compte de résultats selon les fonctions					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
7	Protection de l'environnement -	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Totaux	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Excédent de produits/charges						

6.3 Compte des investissements

Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Généré automatiquement par le système informatique

Code	Description	Montant	Montant	Montant	Montant
1100	1100	1100	1100	1100	1100
1101	1101	1101	1101	1101	1101
1102	1102	1102	1102	1102	1102
1103	1103	1103	1103	1103	1103
1104	1104	1104	1104	1104	1104
1105	1105	1105	1105	1105	1105
1106	1106	1106	1106	1106	1106
1107	1107	1107	1107	1107	1107
1108	1108	1108	1108	1108	1108
1109	1109	1109	1109	1109	1109
1110	1110	1110	1110	1110	1110
1111	1111	1111	1111	1111	1111
1112	1112	1112	1112	1112	1112
1113	1113	1113	1113	1113	1113
1114	1114	1114	1114	1114	1114
1115	1115	1115	1115	1115	1115
1116	1116	1116	1116	1116	1116
1117	1117	1117	1117	1117	1117
1118	1118	1118	1118	1118	1118
1119	1119	1119	1119	1119	1119
1120	1120	1120	1120	1120	1120
1121	1121	1121	1121	1121	1121
1122	1122	1122	1122	1122	1122
1123	1123	1123	1123	1123	1123
1124	1124	1124	1124	1124	1124
1125	1125	1125	1125	1125	1125
1126	1126	1126	1126	1126	1126
1127	1127	1127	1127	1127	1127
1128	1128	1128	1128	1128	1128
1129	1129	1129	1129	1129	1129
1130	1130	1130	1130	1130	1130
1131	1131	1131	1131	1131	1131
1132	1132	1132	1132	1132	1132
1133	1133	1133	1133	1133	1133
1134	1134	1134	1134	1134	1134
1135	1135	1135	1135	1135	1135
1136	1136	1136	1136	1136	1136
1137	1137	1137	1137	1137	1137
1138	1138	1138	1138	1138	1138
1139	1139	1139	1139	1139	1139
1140	1140	1140	1140	1140	1140
1141	1141	1141	1141	1141	1141
1142	1142	1142	1142	1142	1142
1143	1143	1143	1143	1143	1143
1144	1144	1144	1144	1144	1144
1145	1145	1145	1145	1145	1145
1146	1146	1146	1146	1146	1146
1147	1147	1147	1147	1147	1147
1148	1148	1148	1148	1148	1148
1149	1149	1149	1149	1149	1149
1150	1150	1150	1150	1150	1150
1151	1151	1151	1151	1151	1151
1152	1152	1152	1152	1152	1152
1153	1153	1153	1153	1153	1153
1154	1154	1154	1154	1154	1154
1155	1155	1155	1155	1155	1155
1156	1156	1156	1156	1156	1156
1157	1157	1157	1157	1157	1157
1158	1158	1158	1158	1158	1158
1159	1159	1159	1159	1159	1159
1160	1160	1160	1160	1160	1160
1161	1161	1161	1161	1161	1161
1162	1162	1162	1162	1162	1162
1163	1163	1163	1163	1163	1163
1164	1164	1164	1164	1164	1164
1165	1165	1165	1165	1165	1165
1166	1166	1166	1166	1166	1166
1167	1167	1167	1167	1167	1167
1168	1168	1168	1168	1168	1168
1169	1169	1169	1169	1169	1169
1170	1170	1170	1170	1170	1170
1171	1171	1171	1171	1171	1171
1172	1172	1172	1172	1172	1172
1173	1173	1173	1173	1173	1173
1174	1174	1174	1174	1174	1174
1175	1175	1175	1175	1175	1175
1176	1176	1176	1176	1176	1176
1177	1177	1177	1177	1177	1177
1178	1178	1178	1178	1178	1178
1179	1179	1179	1179	1179	1179
1180	1180	1180	1180	1180	1180
1181	1181	1181	1181	1181	1181
1182	1182	1182	1182	1182	1182
1183	1183	1183	1183	1183	1183
1184	1184	1184	1184	1184	1184
1185	1185	1185	1185	1185	1185
1186	1186	1186	1186	1186	1186
1187	1187	1187	1187	1187	1187
1188	1188	1188	1188	1188	1188
1189	1189	1189	1189	1189	1189
1190	1190	1190	1190	1190	1190
1191	1191	1191	1191	1191	1191
1192	1192	1192	1192	1192	1192
1193	1193	1193	1193	1193	1193
1194	1194	1194	1194	1194	1194
1195	1195	1195	1195	1195	1195
1196	1196	1196	1196	1196	1196
1197	1197	1197	1197	1197	1197
1198	1198	1198	1198	1198	1198
1199	1199	1199	1199	1199	1199

Comptes		Budget par natures					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Recettes d'investissements						
60	Transfert d'immobilisations						
603	Autres travaux et ouvrages de génie						
6030	Transferts des autres travaux et						
7206.60302.00	Facturation divers investissements						183'720.40
	Total Transferts des autres travaux et						183'720.40
	Total Autres travaux et ouvrages de						183'720.40
	Total Transfert d'immobilisations						183'720.40
63	Subventions d'investissements						
630	Confédération						
6300	Subventions acquises des						
7206.63000.00	Subvention fédérale						31'411.90
	Total Subventions acquises des						31'411.90
	Total Confédération						31'411.90
631	Cantons et concordats						
6310	Subventions acquises des						
7206.63100.00	Suvention cantonale						49'502.10
	Total Subventions acquises des						49'502.10
	Total Cantons et concordats						49'502.10
	Total Subventions d'investissements						80'914.00
69	Report au bilan						
690	Report au bilan des dépenses						
6908	Report au bilan - Recettes						
7206.69089.20	Report au bilan - investissements		2'305'000.00		565'000.00		843'527.82
	Total Report au bilan - Recettes		2'305'000.00		565'000.00		843'527.82
	Total Report au bilan des dépenses		2'305'000.00		565'000.00		843'527.82
	Total Report au bilan		2'305'000.00		565'000.00		843'527.82
	Total Recettes d'investissements		2'305'000.00		565'000.00		1'108'162.22

2805 SOYHIERES

Comptes	Budget des investissements par natures					
	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Clôture du compte de résultat final						
Solde du résultat final à répartir	0.00		0.00		0.00	

Bois du Treuil 4

2805 SOYHIERES

Comptes		Budget des investissements 2025 (avec reprise des valeurs MCH1)					
		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
7	Protection de l'environnement -						
720	Assainissement des eaux	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Total Protection de l'environnement -	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Totaux avant le résultat	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Totaux après le résultat	2'305'000.00	2'305'000.00	565'000.00	565'000.00	1'108'162.22	1'108'162.22
	Résultat de l'exercice						
999	Clôture des comptes						

7. Annexes au budget annuel

7.1 Annexes A) et B) au budget annuel

A) Règles régissant la présentation des comptes

Lettre a) uniquement lors de la présentation des comptes annuels

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

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

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

Soyhières, le 30 octobre 2024

Au nom du Syndicat pour l'Assainissement des Eaux de Delémont et Environs

L'administrateur des finances :

Daneluzzi Jocelyne



8 Proposition du Comité

a) Approbation du budget 2025 qui se compose comme suit :

(Généré automatiquement par le système informatique)

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultats		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
900	Compte général		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.20	FS « assainissement et traitement des eaux »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.30	FS « approvisionnement en eau potable »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.40	FS « gestion des déchets »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.50	FS « inhumations »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.90	FS « eaux de surface »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00
90100.9x	Autres FS « ... »		
	Excédent de charges/revenus	0.00	0.00

Il est proposé à l'Assemblée des délégués d'approuver le budget relatif à l'exercice 2025.

Au nom du Syndicat pour l'Assainissement des Eaux de Delémont et Environs :

Jean-Claude Finger
Président

Sylvie Koller
Secrétaire a.i.

Jocelyne Daneluzzi
Administrateur des finances

Delémont, le 25 septembre 2024

9 Approbation du budget

L'organe compétent du Syndicat pour l'Assainissement des Eaux de Delémont et Environs a approuvé le budget 2025 en date du 30 octobre 2024 conformément à la proposition du Comité/Commission du 25 septembre 2024.

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

Soyhières, le 30 octobre 2024

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

Murielle Macchi-Berdat
Présidente

Sylvie Koller
Secrétaire a.i.

BUDGET 2025 - commentaires

Généralités

Le présent budget est établi sur la base des comptes 2023 et le budget 2024.

La part des communes s'élève au total à Fr. 3'656'706.00, dont Fr. 2'194'706.- pour le compte de fonctionnement et Fr. 1'462'000.- pour les 60% du coût du maintien de la valeur. Ce qui représente une augmentation de 1%.

Le budget 2025 appelle en outre les commentaires suivants :

FONCTIONNEMENT :

7200.30101.00 - traitement du personnel d'exploitation

Augmentation CHF 26'000.-

- Adaptation des annuités + 1.3% de renchérissement (selon prévision indice suisse des prix à la consommation en juin 2024)

7200.30901.00 - Formation-personnel d'exploitation

Augmentation CHF 10'500.-

- Cours FES cursus 2025 pour un collaborateur (2 modules cours de base + 1 module cours complémentaire)

7206.31011.04 - Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien courant

Augmentation CHF 20'000.-

- Grand service des 36'000h de fonctionnement sur les 4 soufflantes des biologies
- Grand service des 40'000h de fonctionnement sur table du pré-épaissement des boues biologiques
- Remplacement des deux bandes de transport des boues déshydratées.

7206.31011.05 - Outillage d'exploitation

Augmentation CHF 10'000.-

- Nouvelles perceuses à colonne pour atelier
- Remplacement de diverses échelles en aluminium.
- Nouvelle tondeuse

7206.31011.07.00 - Charbon actif Micropolluants + régénération

Augmentation CHF 58'000.-

- Fluctuation des matières premières (inclus prix régénération)
- Volume annuel de 120- 130 tonnes en consommation.

7206.31204.00 - Electricité du PA

Diminution CHF :100'000.-

- Le système du marché libre depuis plus de deux ans est très tributaire des fluctuations des prix qui sont variables selon les cours
- L'achat d'énergie (1'250'000KW/h) est structuré par trimestre sur le marché libre (achat 2025 déjà validée au prix de 13.75ct/KW/h - sans taxe réseau), l'énergie hydraulique est à 100% suisse.
- Solaire SEDE - achat d'énergie en autoconsommation produite sur site, le retour d'une année de production (170'000KW/h) au prix de 17ct/KW/h)
- Le prix réseau et taxes BKW est stable pour 2025.

7206.31433.00 - Entretien et réparation des installations par des tiers

Augmentation CHF 17'000.-

- Travaux d'intervenants externes
- En prévision des interventions des grands services soufflantes biologiques et table de pré-épaississement des boues biologiques ainsi que bande de transport des boues déshydratées.

7206.32433.02 PGEE SEDE / rapport d'état (nouvelle rubrique depuis 2024)

Augmentation CHF 20'000.-

- Suite aux travaux de curage et visionnage annuels que réalise le SEDE (1/5 du réseau par année) mandat à bureau d'ingénieur pour analyses afin de livrer : rapport d'état-mise à jour des actions- mise à jour des données -mesure urgentes.

INVESTISSEMENTS

7206.50300.50 - Communication, télécommunication, télédistribution et télématique

CHF :60'000.-

- Mise à jour du parc informatique suite au passage à Windows 11 (offre Tibo)
- Remplacement du serveur téléphonique (offre Wiser)
- Projet numérisation

7206.50302.00 – Station de relevage

CHF 70'000.-

- Assainissement du prétraitement phase 3 - étude du projet

7206.50302.02 Dégrillage, dessablage

CHF 70'000.-

- Assainissement du prétraitement phase 3 - étude du projet

7206.50302.03 Décantation primaire

CHF 70'000.-

- Assainissement du prétraitement phase 3 - étude du projet

7206.50302.30 MEO PGEE / réseau intercommunal

CHF 1'500'000.-

- Assainissement du collecteur BEP de Mettembert-Combe de Soyhières, selon Plan d'action du SEDE action N°hA portée au tableau en 2008, canalisation en zone S3 (Etude sd'ingénierie jura)

7206.50302.30 MEO PGEE / réseau intercommunal

CHF 350'000.-

- Assainissement du collecteur par chemisage entre chambre B12 -B18 Delémont, selon plan d'action du SEDE action N° d24 portée au tableau en 2008 état Z1 (Etude ATB SA)

7206.50302.30 MEO PGEE / réseau intercommunal

CHF 150'000.-

- Réalisation mesure PGEE selon rapport d'état

7206.50403.04 Bâtiments d'exploitation /atelier/ magasin

CHF 35'000.-

- Bâtiments N° 4F et 4G remplacement de trois portes d'accès et remplacement de l'éclairage par du LED (Offre Macom – Offre Tirole)

Total investissements sur fond de renouvellement

Fr 2'305'000.-

13.08.24 PMS/jd

SEDE - BUDGETS D'EXPLOITATION ET CMV 2025 / CONTRIBUTIONS DES COMMUNES

Comité du 25 septembre 2024 / Assemblée des délégués du 30 octobre 2024

COMMUNES	EMPLOIS	HABITANTS	TOTAL Eh	CLEF répartition SEDE	EXPLOITATION STEP	CMV (60%)	TOTAL CONTRIBUTIONS 2025		
	Emplois EPT 2021 OFS, STATENT JU-T.06.01.03	Population résidente permanente 31.12.2023 OFS, STATPOP JU-T.01.01.04	1/3 EMPLOIS + HABITANTS + corrections	%	Selon clé SEDE CHF HT	Selon clé SEDE CHF HT	CHF HT	TVA 8.1 %	CHF TTC
TOTAUX	17 332	38 584	44 231	100,00%	2 194 706	1 462 000	3 656 706	296 193	3 952 899
BOECOURT	332	961	978	2,21035%	48 511	32 315	80 826	6 547	87 373
CHATILLON	40	494	507	1,14700%	25 173	16 769	41 942	3 397	45 340
COURCHAPOIX	105	445	480	1,08520%	23 817	15 866	39 683	3 214	42 897
COURRENDLIN	744	3 665	3 913	8,84667%	194 158	129 338	323 497	26 203	349 700
COURROUX	727	3 396	3 638	8,22569%	180 530	120 260	300 789	24 364	325 153
COURTETELLE	790	2 724	2 987	6,75388%	148 228	98 742	246 970	20 005	266 974
DELEMONT	10 321	12 736	16 314	36,88411%	809 498	539 246	1 348 743	109 248	1 457 992
DEVELIER	565	1 372	1 560	3,52767%	77 422	51 574	128 996	10 449	139 445
HAUTE-SORNE	2 572	7 363	8 170	18,47182%	405 402	270 058	675 460	54 712	730 173
MERVELIER	50	534	551	1,24497%	27 323	18 201	45 525	3 688	49 212
METTEMBERT	8	112	121	0,27281%	5 987	3 988	9 976	808	10 784
PLEIGNE	93	349	340	0,76869%	16 870	11 238	28 109	2 277	30 385
ROSSEMAISON	127	733	775	1,75291%	38 471	25 627	64 099	5 192	69 291
SOYHIERES	71	431	436	0,98497%	21 617	14 400	36 018	2 917	38 935
VAL TERBI	787	3269	3 460	7,82326%	171 698	114 376	286 074	23 172	309 246

Correction équivalants habitants

BOECOURT (Montavon)	-94
DELEMONT (Hôpital, nombre de lits au 01.05.2020)	138
HAUTE-SORNE (Sceut)	-50
METTEMBERT (stat. filtr. Movelier)	6
PLEIGNE (M.-Neuf, Lucelle, Löwenbourg)	-40
SOYHIERES (Les Riedes)	-19
VAL TERBI (Envelier et autres)	-71