

Conseil général du

28.06.2010

RAPPORT

NO 40

DU CONSEIL COMMUNAL

Rapport préliminaire

Le compte de l'exercice 2009 est le dixième rendu par le caissier communal, M. Claude Gagnebin, nommé par le Conseil communal en date du 25 avril 2000 et entré en fonction le 13 juillet 2000.

Les comptes de l'exercice précédent ont été approuvés par le Conseil communal du 22 juin 2009 et par le Conseil général du 29 juin 2009. Ils ont été apurés par le Service des communes du Canton du Jura le 21 janvier 2010.

Une révision de caisse inopinée a été effectuée le 21 septembre 2009 par les vérificateurs des comptes et aucune remarque particulière n'a été signalée, si ce n'est une tenue exacte des comptes.

Budgets 2009

Le budget annuel prévoyait une quotité communale et la perception des taxes conformément au tableau suivant :

a)	Impôt sur le revenu et la fortune			2,15
b)	Taxe immobilière (sur valeurs officielles)			1,2 ‰
c)	Taxe cadastrale (sur valeurs officielles) (8 ^{ème} tranche/12)			0,2 ‰
d)	Taxe d'exemption du Service du feu (sur impôt d'Etat : min. Fr. 20.-/max. Fr. 300.-)			4,0 %
e)	Taxe des chiens, par animal et par ménage	au village	Fr.	50.00
		dans les métairies (1 ^{er} chien)	Fr.	20.00
		(2 ^{ème} chien et plus)	Fr.	50.00
f)	Taxe des ordures	par habitant	Fr.	115.00
		par ménage, max. 4 taxes	Fr.	460.00
	Taxes spéciales pour fabriques, commerces, artisans, agriculteurs, colonies de vacances, logements de vacances, résidences secondaires, selon liste déposée au bureau communal.			
g)	Prix de l'eau pour abonnés ou non abonnés (TVA non comprise)	le m ³	Fr.	2.50
	Prix de l'eau pour les abonnés desservis par la STEP (TVA non comprise)	le m ³	Fr.	3.60
h)	Prix du terrain à bâtir	Au Jourez (bordure route)	le m ²	Fr. 60.00
i)	Prix de l'heure pour travaux	en cas d'activité principale et annexe	Fr.	20.00
j)	Jetons de présence, par séance	pour Conseil communal,	Fr.	30.00
		Conseil général et commissions communales	Fr.	15.00

k)	Vacations	tarif horaire	Fr.	20.00
		par demi-journée	Fr.	60.00
		par journée entière	Fr.	120.00
l)	Frais de déplacements		Fr.	0.65/km
m)	Intérêts moratoires sur les montants en extances	selon hypothèque en 1er rang de la BCJ		

Compte de fonctionnement

Le budget 2009, accepté par le Conseil général le 8 décembre 2008, prévoyait des charges pour Fr. 4'693'700.00 et des produits pour Fr. 4'487'150.00 soit un excédent de charges de Fr. 206'550.00.

Au bouclage de l'exercice 2009, le compte de fonctionnement laisse apparaître un excédent de produits de Fr. 922'103.77 sans tenir compte d'une somme de Fr. 400'000.00 qui a été provisionnée.

Ce résultat n'est de loin pas conforme aux prévisions. En effet, quelques éléments déjà connus et signalés en 2009 ont permis de boucler l'exercice comptable avec un excédent de produits dépassant toutes les espérances. C'est essentiellement du côté des rentrées fiscales que le redressement du résultat de l'exercice comptable s'est réalisé. Un gain de fortune aurait permis à lui seul d'équilibrer le budget. D'autre part, le revenu des impôts 2009 a été plus important que le prévoyait le budget. De plus, des corrections opérées par le service des impôts a corrigé les chiffres fiscaux des années précédentes pour plus de Fr. 200'000.00.

On peut également signaler les revenus extraordinaires suivants :

No de compte	Libellé	Montant
205.312.0	Bonification de La Goule En raison de la nouvelle loi sur l'alimentation électrique, le calcul de la concession de La Goule SA a été fait sur 15 mois environ. C'est pour cette raison que la bonification de cette société est plus importante.	Fr. 11'867.00
5100.461.00	Subventions cantonales La subvention cantonale pour l'acquisition du matériel MITIC n'avait pas été provisionnée en 2008, c'est pourquoi, elle figure dans le compte 2009	Fr. 16'400.00
840.421.00	Intérêts moratoires Le montant des intérêts moratoires facturés est plus élevé. Il pourrait s'agir d'une différence due à la taxation 2008.	Fr. 17'195.55

No de compte	Libellé	Montant
880.490.00	Rendement des forêts En raison de l'affiliation de la commune au nouveau triage forestier Franches-Montagnes Ouest, nous avons reçu une somme de Fr. 10'000.- env. provenant de la dissolution du Triage forestier Les Bois. Aussi, le rendement forestier pour cette année est conséquent.	Fr. 10'339.15
910.400.01	Impôts sur le revenu Le rendement des impôts 2009 est supérieur aux prévisions du budget alors que nous avons déjà été optimistes par rapport aux estimations du canton. Il ne nous a pas été possible de déterminer la raison de cette sous évaluation des produits fiscaux.	Fr. 158'727.85
910.400.04	Impôts sur les frontaliers Le rendement des impôts des frontaliers étant basé sur les impôts payés en 2008 il est normalement supérieur à la réalité économique actuelle.	Fr. 48'470.00
911.400.00	Augmentation des années antérieures Même remarque que ci-dessus	Fr. 179'688.25
911.401.0	Augmentation des années antérieures des personnes morales Idem	Fr. 69'764.25
920.403.00	Gain de fortune C'est ce revenu extraordinaire qui a permis d'équilibrer à lui seul le budget de l'année 2009	Fr. 528'781.95

Dépassements de crédits et crédits budgétaires complémentaires

Durant l'année 2009, les dépenses suivantes ont été votées :

No de compte	Libellé	Compétence	Type de dépense	Montant
200.301.02	Personnel auxiliaire Suite à l'hospitalisation du gardien STEP, le Conseil communal a dû engager un remplaçant durant 3 mois. Par la suite, le Conseil général a accepté la création d'un poste à mi-temps.	CC & CG	Crédit Complémentaire	Fr. 16'510.0

No de compte	Libellé	Compétence	Type de dépense	Montant
200.310.00	Achat de machines Le véhicule de la commune est tombé en panne. Il n'était plus rentable de le faire réparer. C'est pourquoi, le Conseil communal a décidé d'acquérir un nouveau véhicule.	CC	Crédit Complémentaire	Fr. 8'100.00
200.314.02	Déneigement Il s'agit encore en partie des frais de la campagne d'hiver 2008/2009	CC	Dépassement	Fr. 40'000.00
340.361.00	Contribution à l'office régional Suite à la réorganisation de la protection civile, la commune doit contribuer aux frais de l'office mis en place pour les Franches-Montagnes.		Dépassement	Fr. 2'278.00
5101	Transports scolaires La réorganisation des transports scolaires dès l'année 2009 ne permet pas de faire une comparaison budgétaire. De plus, le montant de la subvention tel qu'il a été pris en compte par le canton ne correspond pas à notre décompte, ceci à la suite d'une erreur de communication du service des transports. Ce point sera corrigé avec le décompte de l'année prochaine.	CC	Dépassement	Fr. 21'663.45
665	Crèche communale Le déficit de la crèche communale est conforme au budget. Il est même légèrement inférieur aux prévisions en raison de la subvention de la Confédération. La part des frais admise à la répartition des charges est de		Résultat du déficit	Fr. 191'269.30 Fr. 186'619.30
720.318.00	Centre de ramassage des déchets carnés En raison d'une modification de la clef de répartition, une partie des charges a été reportée sur les communes membres, ceci au bénéfice de la commune de Montfaucon.		Dépassement	Fr. 5'584.15
855.380.00	Versement sur provision L'excellent résultat 2009 ne sera pas sans conséquence sur les exercices des années prochaines. En effet, notre capacité financière se trouvera passablement modifiée. Il est même probable que notre commune doive participer au fonds de péréquation financière en 2011. A cet effet, le Conseil communal a créé une provision.			Fr. 400'000.00

Compte des investissements

Durant l'année 2009, nous avons effectué des dépenses d'investissements pour un montant de Fr. 208'097.70. Les recettes d'investissements s'élèvent à Fr. 472'246.05, l'investissement net est donc de Fr. - 187'345.30.

Les dépenses d'investissements sont les suivantes :

Nouveau syndicat de chemins	Fr.	1'444.60
<u>Lotissement de l'Orée</u>		
Génie civil	Fr.	3'024.65
Réseau des canalisations de l'Orée	Fr.	0.00
Alimentation en eau de l'Orée	Fr.	
Révision complète du PAL	Fr.	43'040.00
<u>Vente du véhicule scolaire</u>		
Remboursement des subventions	Fr.	9'200.00
Construction d'une crèche-garderie	Fr.	14'715.00
Achat d'une parcelle de terrain	Fr.	133'540.00
PGEE	Fr.	28'100.00
Le Boéchet Canalisations & STEP	Fr.	2'295.00
Réseau d'eau Les Sauces	<u>Fr.</u>	<u>47'765.15</u>
INVESTISSEMENT NET	Fr.	283'214.50

Les recettes d'investissements se présentent comme suit :

Vente du Bus scolaire	Fr.	19'500.00
Vente de terrain au Jourez & l'Orée	Fr.	187'000.00
Contributions de tiers (Taxes raccordement/TVA)	Fr.	59'622.20
Dons STEP Le Boéchet	Fr.	92'936.80
Subventions réseau d'eau Les Prés-Derrière	<u>Fr.</u>	<u>111'410.80</u>
RECETTES D'INVESTISSEMENTS NETTES	Fr.	470'469.80

Bilan

Dettes

L'examen du bilan laisse apparaître un total des dettes à court terme de Fr. 26'470.96 et à long terme de Fr. 5'321'432.20 d'où un endettement total de Fr. 5'347'903.16 (sans les engagements vis-à-vis des fonds).

Durant l'exercice 2009, il a été procédé à des amortissements (dépréciations) de l'ordre de Fr. 166'168.00 soit le 2.94 % de la dette du début d'exercice (Fr. 5'661'132.77). Si le taux de 2% est dépassé, cela est partiellement dû au fait que le véhicule communal et le bus scolaire doivent être amortis sur une période de 10 ans. D'autre part, en raison des échéances convenues avec les établissements bancaires, il n'est pas possible de diminuer les amortissements avant l'échéance de l'emprunt. De ce fait, malgré la diminution de la dette communale en raison des ventes, taxes, dons et remboursements, le taux d'amortissement n'est pas diminué.

Au 1er janvier 2009, la dette communale s'élevait à Fr. 5'917'379.12, soit Fr. 5'195.25 par habitant (1139 habitants). Au 31 décembre 2009, elle s'élève à Fr. 5'385'512.41 soit Fr. 4'666.82 par habitant (1154 habitants).

Débiteurs

A fin 2008, les débiteurs de la commune représentent un montant de Fr. 309'416.15, soit Fr. 62'623.50 de moins qu'au bouclage 2008. Le montant relativement important des créances communales est dû à l'échéance de la facturation de l'eau en fin d'année.

Comptes transitoires

Les comptes transitoires 2008 ont fait l'objet d'une extourne à l'exception d'un solde de Fr. 5'600.10 qui représente le solde dû par le service de l'action sociale pour les frais à prendre en charge pour la crèche communale.

Découvert

Avec l'excédent de produits du compte 2009, la fortune communale a pu être reconstituée. Seul le découvert du service de l'épuration des eaux reste inscrit au bilan. Le Conseil général a décidé d'augmenter la taxe de l'épuration pour combler ce découvert.

Cautionnements

La commune a, lors de la séance du Conseil général du 7 février 2006, accepté un cautionnement individuel de Fr. 131'000.- en faveur du Centre de Loisirs des Franches-Montagnes à Saignelégier.

Lors de sa séance du 29 juin 2009, le Conseil général a approuvé un autre cautionnement de Fr. 204'000.00 en faveur du même centre pour le projet Saturne 3.

Conclusions

L'inventaire de la commission touristique n'a connu aucun mouvement en 2009, cette commission n'ayant pas été reconstituée au début de la législature.

Les Bois, le 23 avril 2010

COMMUNE DES BOIS

Le Caissier :