

Conseil général du

07.12.2009

RAPPORT

NO 38

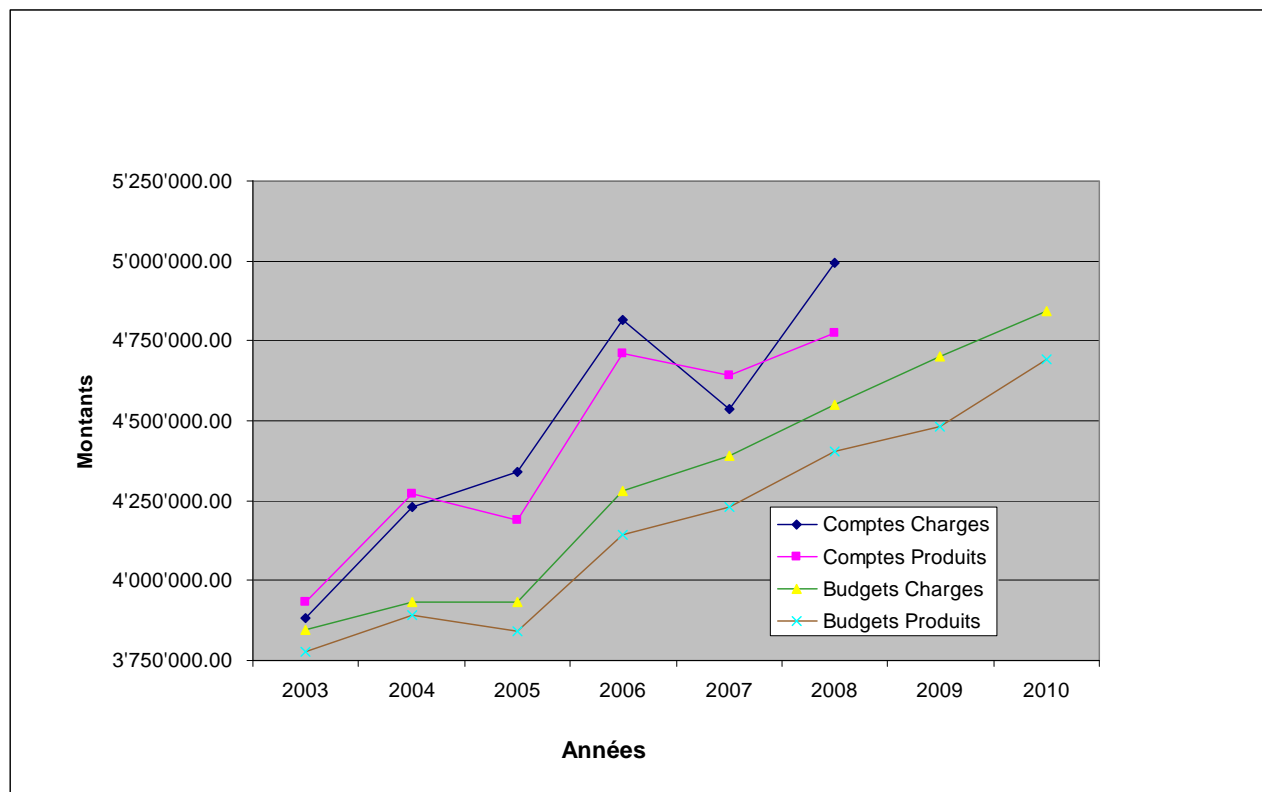
DU CONSEIL COMMUNAL

# Analyse du budget 2010

## Budget de fonctionnement

Avec un total de charges de Fr. 4'843'050.00 et Fr. 4'689'830.00 de produits, le budget 2010 prévoit un excédent de charges de Fr. 153'220.00.

En pourcentage, par rapport au budget 2009, les charges augmentent de 3.20%, alors que les produits augmentent de 4.52%.



Le budget 2009 prévoyait un déficit Fr. 205'900.00 sur un total de charges de Fr. 4'700'450.00, soit 4.38% des charges de la commune. Le budget 2010 prévoit un excédent de charges qui représente le 3.16% de l'ensemble des charges.

Comme le montre le graphique ci-dessus, les prévisions budgétaires de la commune s'améliorent quelque peu pour l'année prochaine. Néanmoins, le déficit structurel reste bien présent.

L'augmentation du déficit présumable pour 2010 s'explique en 2 motifs.

1. L'arrivée de contribuables fiscalement intéressants nous permet d'augmenter le montant des recettes fiscales. Celle-ci est cependant limitée en raison de l'application de la loi fiscale qui impute les recettes de 1%. Cette imputation représente environ Fr. 20'000.00.
2. La morosité économique grève également ce budget. Par exemple, les impôts pour les frontaliers a été réduit de 50 %.

Si l'on tient compte de ces différentes augmentations, on peut considérer que le budget 2010 est identique à celui de 2009.

Dans le détail, on peut encore faire les remarques suivantes :

## Chapitre I

En 2010 la Commune des Bois accueillera la rencontre des bureaux des Conseils de ville et des Conseils généraux du Jura et du Jura bernois. Pour cette manifestation, une somme de Fr. 4'500.00 a été réservée.

En raison de la période économique défavorable actuelle, il n'a pas été tenu compte d'un éventuel renchérissement pour les salaires. Dès lors, ceux-ci restent au niveau de 2008, car en 2009, il n'y avait pas eu de renchérissement.

Pour ce qui concerne l'acquisition des machines, en prévision du prochain recensement fédéral, différents travaux doivent être entrepris par notre fournisseur informatique conformément aux exigences de la Confédération et du Canton entre autre. A noter que le Canton du Jura a décidé de créer une plateforme informatique en mettant les frais d'adaptation des programmes à charge des communes. En l'absence de tout budget, nous avons estimé cette prestation à Fr. 3'000.00.

En raison de la prochaine réorganisation cantonale, les émoluments pour l'établissement des cartes d'identité et des passeports ne pourront plus être encaissés par les communes.

## Chapitre II

Le Conseil général a accepté la création d'un poste à mi-temps pour seconder les employés du service de la voirie. Le coût de ce poste est estimé à Fr. 28'400.00 sans les charges sociales.

Le Conseil communal prévoit également de réfectionner le toit du hangar communal du Bas du village. Un montant de Fr. 26'900.00 est mis au budget.

Par contre, en 2010, nous n'aurons plus à participer aux frais du remaniement parcellaire du Noirmont.

## Chapitre III

340.361.00 La commune participera aux frais de l'organisation de la PC des Franches-Montagnes.

## Chapitre V

Les transports scolaires sont confiés à l'entreprise des CJ. La différence entre le montant des frais et des recettes provient du fait que les dépenses sont calculées sur l'année civile alors que les recettes sont calculées sur l'année scolaire.

590.365.07 Une somme de Fr. 1'000.00 a été inscrite au budget pour faire face aux dépenses inhérentes au jumelage avec la Commune de Charvensod.

La part aux frais de traitements des enseignants reste stable.

## Chapitre VI

Les dépenses de la commune pour l'aide sociale augmentent passablement. La crise économique n'est certainement pas étrangère à ce fait. La commune ne peut cependant pas intervenir dans ce domaine.

## Chapitre VIII

Suite à la vente de notre bus scolaire et à l'amortissement total de la garantie que la commune avait à fournir en faveur du Centre de Loisirs, le montant des amortissements & dépréciations est quelque peu inférieur à celui de l'année 2009.

Une recette extraordinaire est également prévue en 2010 pour un montant de Fr. 6'000.00.

## Chapitre IX

Malgré une légère augmentation des rentrées fiscales, la commission financière a revu à la baisse les recettes fiscales à valoir sur les impôts à la source et la rétrocession des impôts par la France sur le revenu fiscal des travailleurs frontaliers.

D'autre part, la part de la commune au fonds de péréquation financière devrait être de l'ordre de Fr. 281830.00 en 2010, alors qu'elle « n'était » que de Fr. 200'000.00 en 2009. Le mauvais rendement fiscal de l'année 2008 est ainsi quelque peu compensé.

A noter que pour l'année 2011 cette prestation du fonds de péréquation financière sera probablement réduite dans sa totalité en raison du résultat bénéficiaire que nous auront en 2009.

## SERVICES COMMUNAUX

### Chapitre XII

Il a été prévu d'informatiser la gestion des concessions tombales pour le cimetière. Ce travail sera fait sur 2 années. Une somme de Fr. 2'000.00 est prévue en 2010.

### Chapitre XIV

La station d'épuration est en service depuis 5 ans. Les travaux relatifs à la construction des STEPS du Boéchet et du Cerneux-Godat sont terminés.

L'imputation des intérêts et des amortissements grève fortement ce compte. La valeur administrative du patrimoine de l'épuration des eaux est de Fr. 1'335'000.- environ, y compris le découvert inscrit au bilan. De plus, lors de grands orages, il a été remarqué que le débit des canalisations était insuffisant au Bas du Village. Dès lors, le Conseil communal propose l'aménagement d'un trou perdu pour permettre l'évacuation des eaux de pluie. Afin de pouvoir faire face aux dépenses de ce service et de procéder à la dépréciation du découvert existant de Fr. 105'000.-, le Conseil communal propose d'augmenter le prix du m<sup>3</sup> d'eau épuré de 80 cts. Il faut préciser qu'avec cette augmentation, on ne pourra toujours pas créer un fonds de réserve comme le prescrit le règlement des eaux usées.

### Chapitre XV

L'achat de l'eau est en diminution en cette fin d'année et ceci malgré la sécheresse. La bonne qualité du réseau n'est certainement pas étrangère à ce phénomène. Le prix de Fr. 2.50 par m<sup>3</sup> permet de répondre aux besoins du service des eaux y compris l'augmentation du prix d'achat de l'eau par le SEF qui est entrée en vigueur au début de l'année.

## **Budget des investissements**

Le budget des investissements figure au budget annuel pour mémoire. Il comprend uniquement les objets ayant fait ou devant faire l'objet d'un crédit accepté par le peuple, le Conseil général ou le Conseil communal dans le cadre de leurs compétences. Il n'est pas soumis à votation.

Pour l'année 2010, le budget des investissements prévoit l'aménagement d'une conduite d'eau entre le Peu-Claude et le village conformément à la décision du Conseil général du 12 octobre 2009, la réfection de l'ancien tronçon de la route du Jourez et la réalisation de la place de retournement de la route de l'Orée.

Lors de sa dernière séance, la commission financière a pris connaissance du présent budget.

# Contrôle des imputations internes

Objet			Cpte à débiter	Cpte à créditer	Montant
<b><u>Salaires de l'administration (Groupe de matière 115)</u></b>					
	Taux en %				
Prestations administrative de l'Agence AVS		Forfait	660.390.00		8'000.00
Prestations administratives pour la crèche	11.11	32'303.15	6650.390.00		3'600.00
Sce déchets 4 % du traitement	4.00	172'948.85	1100.390.00		6'900.00
Sce Eau 8 % des traitement	8.00	172'948.85	1500.390.00		13'850.00
Sce Epuration 8 % des traitements	8.00	172'948.85	1400.390.00		13'850.00
					<hr/>
					38'200.00
Total				115.490.00	38'200.00
<b><u>Salaires de la conciergerie (Groupe de matière 5110)</u></b>					
Conciergerie Fdt Gentit		Forfait	140.390.00		4'000.00
WC de la gare		Forfait	200.390.00		3'000.00
Prestation de conciergerie pour la crèche	10.00	73'455.20	6650.390.00		7'350.00
Service des déchets		Forfait	1100.390.00		4'000.00
					<hr/>
					18'350.00
				5110.490.00	18'350.00
<b><u>Salaire du Gardien STEP (Groupe de matière 1400)</u></b>					
A charge des TP	50.00	80'148.25	200.390.00		40'050.00
Imputation				1400.490.00	40'050.00
Objet			Cpte à débiter	Cpte à créditer	Montant
<b><u>Charges sociales (Groupe de matière 116)</u></b>					
	Taux en %				
Transports scolaires	-	7'300.00	5101.390.01		-
Crèche communale	13.30	265'797.30	6650.390.01		35'400.00
Sce Déchets	13.50	10'900.00	1100.390.01		1'500.00

A charge de la STEP (Employé STEP)		40'074.13	1400.390.00		
Sce Epuration	13.50	<u>13'850.00</u>	53'924.13	1400.390.01	7'300.00
Sce Eau	13.50	13'850.00	1500.390.01		<u>1'900.00</u>
					46'100.00
				116.490.00	46'100.00

**Frais généraux d'administration**  
**(Groupe de matière 130 jusqu'à 130.318.02)**

Agence AVS		Forfait	660.390.02		300.00
Sce déchets	4.00	32000	1100.390.02		1'750.00
Sce Epuration	8.00	32000	1400.390.02		3'500.00
Sce Eau	8.00	32000	1500.390.02		<u>3'500.00</u>
					9'050.00
				130.490.00	9'050.00

Objet			Cpte à débiter	Cpte à créditer	Montant
<b><u>Imputations des intérêts</u></b> <b><u>(Groupe de matière 811)</u></b>					
	Montant de l'investissement	Solde			
Bus scolaire	26'730.00	-	5100.390.03		-
Projet Crèche	454'930.00	361'180.00	6650.390.03		<b>5'750.00</b>
<b>Total Sce épuration</b>	<b>1'718'423.00</b>	<b>1'193'901.00</b>			<b>29'350.00</b>
Projet Epuration des eaux	215'535.00	160'590.00	1400.390.03		4'650.00
Collecteur EPU Traversée village	424'391.00	228'343.00	1400.390.03		

Patrimoine Eaux usées Jourez Solde	364'550.00	142'021.00	1400.390.03	3'900.00
Patrimoine Eaux usées L'Orée	142'534.00	142'534.00	1400.390.03	3'900.00
STEP Boéchet & Cerneux-Godat	571'413.00	520'413.00	1400.390.03	16'900.00
<b>Total Sce des eaux</b>	<b>480'263.00</b>	<b>328'911.00</b>		<b>9'050.00</b>
Patrimoine Eau propre Le Jourez Solde	296'893.00	230'441.00	1500.390.03	6'350.00
Patrimoine Traversée du village	116'114.00	42'382.00	1500.390.03	1'150.00
Patrimoine Eau propre L'Orée	67'256.00	56'088.00	1500.390.03	1'550.00
Alimentation Eau Cerneux-Godat			1500.390.03	-
				44'150.00

Imputations		811.490.00	44'150.00
-------------	--	------------	-----------

Objet	Cpte à débiter	Cpte à créditer	Montant
-------	----------------	-----------------	---------

**Imputations des dépréciations**  
**(Groupe de matière 820)**

	Montant de l'investissement	Solde		
Bus scolaire	21'730.00	12'711.00	5100.390.04	
Tracteur TP (Pas imputé)				
Projet Crèche	454'930.00	443'530.00	665.390.04	<b>11'400.00</b>
<b>Total Sce épuration</b>	<b>1'907'590.00</b>	<b>1'284'324.00</b>		<b>26'500.00</b>
Projet Epuration des eaux	215'535.00	163'489.00	1400.390.04	5'800.00
Collecteur EPU Trav. Village	176'653.00	176'653.00		7'900.00
Collecteur EPU Trav. Village	424'391.00	220'434.00	1400.390.04	2'400.00
Patrimoine Eaux usées Jourez Solde	364'550.00	139'821.00	1400.390.04	4'400.00
Patrimoine Eaux usées L'Orée	142'534.00		1400.390.04	

Boéchet - Cerneux Godat	571'413.00	571'413.00	1400.390.04	6'000.00
PGEE	12'514.00	12'514.00		
<b>Total Sce des eaux</b>	<b>480'263.00</b>	<b>379'143.00</b>		<b>10'400.00</b>
Patrimoine Eau propre Le Jourez				
Solde	296'893.00	233'041.00	1500.390.04	2'600.00
Traversée du Village PA eau (LIM)	116'114.00	88'714.00	1500.390.04	7'800.00
Patrimoine Eau propre L'Orée	67'256.00	57'388.00	1500.390.04	-
				<hr/> 48'300.00
Imputations (dépréciations)			820.490.00	<b>48'300.00</b>



***Discuter et approuver un crédit de CHF 110'000.00 destiné à financer l'organisation, ainsi qu'à récompenser le lauréat d'un concours d'architectes en vue de la construction d'une nouvelle halle sportive aux Bois, ainsi que son financement.***

Le 2 juillet 2007, le Conseil général a accepté un crédit de CHF 37'200.- pour la préparation de la mise au concours.

Le terrain d'utilité publique situé proche de l'école a été acquis par la Commune.

Toutes les conditions sont remplies pour effectuer le concours d'architectes et entrer dans la planification financière 2011-2015 du canton.

***Statuer sur la demande de naturalisation ordinaire déposée par Mme & M. Berisha Antigone & Bajram et leurs enfants Albin, Lorik et Artan.***

Mme et M. Berisha sont nés dans l'ancienne république de Yougoslavie en 1979, respectivement en 1970. Ils résident en Suisse depuis 2000, respectivement depuis 1992. La famille est arrivée aux Bois depuis le 1<sup>er</sup> avril 2007. Madame Berisha est mère au foyer et s'occupe de ses 3 enfants alors que M. Berisha travaille comme infirmier à La Chaux-de-Fonds.

Suite à l'audition de la famille par le service de la population, le Canton du Jura considère que Mme, M. Berisha et leurs 3 enfants remplissent toutes les conditions pour qu'ils obtiennent la nationalité suisse.

Mme et M. Berisha jouissent d'une bonne réputation et n'ont jamais été condamnés, ni entendus par la police.

Le Conseil communal est favorable à cette demande de naturalisation et vous recommande de l'accepter.

Conformément à la pratique, l'émolument communal perçu se limitera au remboursement des frais administratifs qui sont estimés à Fr. 150.-.

***Statuer sur la demande de naturalisation ordinaire déposée par M. Gillet Romain et fixer la finance d'admission.***

M. Gillet est né à Belfort en France en 1980. Il réside en Suisse et aux Bois depuis 1985. Il exerce la profession de technicien en construction horlogère.

Suite à l'audition de M. Gillet par le service de la population, le Canton du Jura considère qu'il remplit toutes les conditions pour qu'il obtienne la nationalité suisse.

Il jouit d'une bonne réputation et n'a jamais été condamné, ni entendu par la police.

Le Conseil communal est favorable à cette demande de naturalisation et vous recommande de l'accepter.

Conformément à la pratique, l'émolument communal perçu se limitera au remboursement des frais administratifs qui sont estimés à Fr. 150.-.