

Comptes municipaux 2012 - Courfaivre

Introduction

Le résultat global 2012, des comptes de la commune mixte de Courfaivre, présente un excédent de charges de **Fr. 370'180.43**, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de 334'276.

La vérification des comptes a été effectuée par la Commission de vérification des comptes de Courfaivre et s'est déroulée du 16 au 19 avril 2013.

A. Résultat de l'exercice 2012 – Compte de fonctionnement (hors services)

	Budget 2012	Comptes 2012
Bénéfice brut ou perte brute	6'214	- 47'159
Amortissements ordinaires	- 693'850	- 684'520
Amortissements supplémentaires	-	-
Dissolution de réserves comptables	+ 363'850	+ 366'303
Attributions à des réserves comptables	- 10'400	- 4'804
Résultat	- 334'276	- 370'180
Ecart budget 2012 / comptes 2012		- 35'904

B. Récapitulation du compte de fonctionnement

Récapitulation (en CHF) :		budget	comptes	différence
1- Administration générale	-	464'700	445'624	+ 19'076
2- Travaux publics	-	96'900	146'879	- 49'979
3- Affaires juridiques, police	-	15'900	11'960	+ 3'940
4- Hygiène public	-	200	161	+ 39
5- Ecole, culture, sports	-	2'096'276	2'133'500	- 37'224
6- Aide sociale	-	844'850	937'614	- 92'766
7- Economie publique	-	45'000	41'111	+ 3'889
8- Finances	-	460'550	464'014	- 3'464
9- Impositions	+	3'698'100	3'826'160	+ 128'060
10- Services communaux	-	8'000	15'475	- 7'475
Excéd. charges ou produits	-	256'470	370'178	- 35'904

C. Municipalité – Bilan

C.1 Patrimoines financier et administratif

La commune de Haute-Sorne, effectuera une analyse détaillée des patrimoines financier et administratif lors de l'élaboration du bilan d'entrée.

C.2 Liquidités (en CHF)	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Les liquidités passent de	866'663	479'504
c/c Commune – Bourgeoisie (Bourgeoisie = Débiteur)	- 80'225	25'024
 C.3 Arrérages d'impôts (en CHF)		
Impôts PP et PM 2001 à 2009/10	662'008	612'111
Impôts PP 2012 / 2011	<u>622'259</u>	<u>635'764</u>
Total d'arrérages	1'284'267	1'247'876
Facturation Rôle PP et PM	2'694'374	2'735'700
Arrérages en % du rôle (hors avances PM)	47.66 %	45.61 %
Provision pour perte d'impôts	60'549	60'549
Provision en % du rôle	2.24 %	2.21 %
 C.4 Débiteurs (en CHF)		
Total débiteurs	427'663	250'469
Provision pour perte sur débiteurs	néant	néant
Provision en % du total		
 C.5 Financements spéciaux (en CHF)		
Les fonds à destinations spéciales (180.xx) se montent à		pas de position à l'actif
 C.6 Dettes (en CHF)		
L'endettement total envers les institutions bancaires, la Confédération et le Canton se présentent comme suit :		
Evolution de la dette		
Dettes brutes	8'142'076	7'352'336
Augmentation de la dette	1'109'131	404'783
Remboursements	<u>- 1'830'133</u>	<u>- 145'896</u>
Etat de la dette	7'352'336	7'611'223
Variation	- 721'002	258'887
En % valeur de départ	- 9.80 %	3.52%
Nombre d'habitants au 31.12	1'612	1'618
Dettes par habitant au 31.12	4'561	4'704
Dettes moyennes communes JU (09/10)	7'443	7'451
 C.7 Fortune (en CHF)		
Découvert au 1 ^{er} janvier 2012		- 118'015
Déficit de l'exercice 2012		<u>- 370'180</u>
Découvert au 31 décembre 2012		- 488'195

C.8 Provisions et réserves comptables au bilan

C.8.1 Prélèvements et dissolutions (en CHF)	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Fonds spéciaux (280.xx) (18 positions), 01.01.12		1'599'425
Dissolution réserve		1'037'874
Attributions		225'874
Solde au 31.12.2012 (11 positions)		787'425
C.8.2 Etat des provisions comptables (en CHF)		
Selon postes au bilan (240.xx)		
Provision pour pertes d'impôts	60'549	60'549

D. Municipalité – Investissements

Total des dépenses d'investissement		1'878'052
Produits d'investissement		<u>- 829'991</u>
Charge nette d'investissement		1'048'061

E. Municipalité – Considérations générales

L'excédent de charges des comptes 2012 est légèrement supérieur à celui prévu au budget.

L'augmentation des charges nettes du chapitre 6 (aide sociale et santé publique) de plus de fr. 92'000.-, n'a été que partiellement compensée, par des produits supplémentaires ou des réductions de charges.

Comptes 2012 - Bourgeoisie de Courfaivre
--

F. Résultat de l'exercice 2012 – Compte de fonctionnement

	Budget 2012	Comptes 2012
Perte brute ou bénéfice brut	- 8'650	+ 16'178
Amortissements ordinaires	- 11'000	- 6'000
Dissolution de réserves comptables	+ 65000	+ 22'303
Attributions à des réserves comptables	- 21'000	- 30'028
Découvert du compte forestier	- 11'700	- 35'179
Excédent de charges ou produits	- 12'650	- 32'726
Ecart budget 2012 / comptes 2012		- 20'076

Le compte de fonctionnement bourgeois affiche un total de fr. 285'747.70 de recettes pour fr. 318'474.10 de charges soit un déficit de fr. 18'891.23.

G. Récapitulation du compte de fonctionnement

01. Administration générale	charges	- 45'150	- 44'941	+ 209
02. Travaux publics	charges	- 1'400	- 1'006	+ 394
07. Economie publique	charges	- 10'500	- 12'228	- 1'728
08. Finances	produits	56'100	60'628	+ 4'528
18. Exploitation forestière	charges	- 11'700	- 35'179	- 23'479
Excéd. charges ou produits		- 12'650	- 32'726	- 20'076

H. Bourgeoisie – Bilan**H.1 Patrimoines financier et administratif**

La comptabilité étant séparée, les comptes d'actifs et de passifs ne subissent aucune modification.

H.2 Liquidités (en CHF)**31.12.2011** **31.12.2012**

Liquidités	234'270	279'232
------------	---------	---------

H.3 Dettes (en CHF)

Dettes	néant
--------	-------

H.4 Financements spéciaux (en CHF)

Total des fonds	594'322
-----------------	---------

H.5 Provisions et réserves (en CHF)

Selon postes au bilan (240.xx)		
3 positions de réserve comptable	69'607	80'607

H.6 Fortune (en CHF)

Fortune nette au 1 ^{er} janvier 2012	1'647'467
---	-----------

Déficit de l'exercice 2012	32'726
----------------------------	--------

Fortune nette au 31 décembre 2012	1'614'741
--	------------------

I. Bourgeoisie – Investissements

Total des dépenses d'investissement	-
-------------------------------------	---

Produits d'investissement	12'232
---------------------------	--------

Produit net d'investissement	12'232
-------------------------------------	---------------

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE COURFAIVRE

Annexe Ila

	Budget 2012				Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	602'900.00	138'200.00	603'610.50	157'986.05			-19'076
0100. Commune, votations et élections	11'500.00		13'783.30				2'283
0111. Conseil communal	54'000.00	3'600.00	67'472.35	3'600.00			13'472
0112. Commissions	5'500.00		2'094.30				-3'406
0115. Personnel administratif et voyers	268'600.00	49'000.00	267'509.75	49'000.00			-1'090
0116. Charges sociales du personnel	172'000.00	65'100.00	169'262.30	73'586.00			-11'224
0130. Frais administratifs	82'000.00	5'500.00	72'941.05	8'198.95			-11'758
0140. Bâtiments administratifs	9'300.00		10'547.45				
0170. Prod. émoulements, indemn., provis.		15'000.00		23'601.10			-8'601
Excédents de charges ou de produits		464'700.00		445'624.45			
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	267'250.00	170'350.00	305'490.45	158'611.25			49'979
0200. Entretien des routes	211'250.00	100'000.00	239'928.60	88'301.35			40'377
0205. Eclairage public	41'000.00	55'350.00	54'129.95	58'878.00			9'602
0230. Cadastre	15'000.00	15'000.00	11'431.90	11'431.90			
Excédents de charges ou de produits		96'900.00		146'879.20			
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	15'900.00		15'184.30	3'224.00			-3'940
0310. Police communale	10'000.00		10'000.00				
0330. Affaires militaires			610.00				610
0340. Protection civile	5'900.00		4'574.30	3'224.00			-4'550
Excédents de charges ou de produits		15'900.00		11'960.30			
04. HYGIENE PUBLIQUE	200.00		161.20				-39
0400. Contrôle des champignons	200.00		161.20				-39
Excédents de charges ou de produits		200.00		161.20			
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	2'227'876.00	131'600.00	2'264'174.15	130'674.15			37'224
0510. Ecole primaire - Service de l'école	83'825.00	4'000.00	85'507.00	4'011.65			1'670
0511. Ecole primaire - bâtiments, places et installations	160'000.00	22'000.00	167'053.20	22'664.35			6'389
0512. Amortissements	16'600.00		23'302.85				
0520. Ecole secondaire	219'000.00		221'439.00	-39.20			2'478
0570. Ecole enfantine	10'300.00		8'881.70				-1'418
0571. Ecole enfantine-bâtiment, places et installations	9'250.00	9'109.60	9'109.60				-140
0590. Contrib. p. instr., form., cult., sport	1'603'151.00	5'600.00	1'616'705.75	5'645.35			13'509
0591. CCSC	125'750.00	100'000.00	132'175.05	98'392.00			8'033
Excédents de charges ou de produits		2'096'276.00		2'133'500.00			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE COURFAIVRE

Annexe IIa

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	864'950.00	20'100.00	1'008'980.60	71'365.10	92'766
0600. Jurassiens.....	60'000.00		145'964.25	2'593.55	83'371
0601. Autres cantons.....	40'000.00		79'495.95	48'703.90	-9'208
0602. Etrangers et apatrides.....	40'000.00		20'905.15		-19'095
0621. Service dentaire scolaire.....	10'000.00		7'950.85		-2'049
0625. Participations à d'autres institutions.....	1'550.00		1'000.00		-550
0650. Versements de la commune à l'Etat.....	290'000.00	16'600.00	324'830.50	16'570.65	34'860
0660. AVS, Al, APG, Agence communale AVS.....	366'000.00	3'500.00	381'567.00	3'497.00	15'570
0661. Office du chômage.....	55'000.00		44'538.50		-10'462
0662. Office du logement.....	1'500.00		1'822.40		322
0665. Contributions aux institutions d'utilité publique.....	900.00		906.00		6
Excédents de charges ou de produits		844'850.00		937'615.50	
07. ECONOMIE PUBLIQUE	45'000.00		41'110.60		-3'889
0710. Tourisme.....	43'200.00		41'236.60		-1'963
0720. Agriculture.....	1'800.00		-126.00		-1'926
Excédents de charges ou de produits		45'000.00		41'110.60	
08. FINANCES	784'900.00	324'350.00	784'866.86	320'852.45	3'464
0810. Intérêts des dettes flottantes.....	20'000.00		4'738.78		-15'261
0811. Intérêts des dettes consolidées.....	133'750.00	78'400.00	161'903.25	78'400.00	28'153
0820. Dépréciations, prov., rés., alim. de fonds.....	593'250.00	192'250.00	577'606.78	192'250.10	-15'643
0830. Subventions et contributions.....	37'900.00		40'618.05	5'327.00	-2'609
0840. Intérêts actifs.....		51'000.00		42'104.85	8'895
0850. Rendement des immeubles.....		2'700.00		2'770.50	-71
Excédents de charges ou de produits		460'550.00		464'014.41	
09. IMPOSITIONS	100'000.00	3'798'100.00	133'475.30	3'959'635.95	-128'061
0910. Impôts ordinaires.....		2'977'000.00		3'048'564.85	-71'565
0911. Variations d'impôts d'années antérieures.....		80'000.00	30'666.55	156'383.75	-45'717
0912. Partages d'impôts.....	25'000.00	65'000.00	27'198.25	48'142.80	19'055
0915. Eliminations d'impôts et prov. p. pertes.....	75'000.00		75'610.50	3'445.75	-2'835
0920. Autres impôts.....		96'100.00		122'140.80	-26'041
0940. Fonds de compensation financière.....		580'000.00		580'958.00	-958
Excédents de charges ou de produits	3'698'100.00		3'826'160.65		
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	139'800.00	139'800.00	135'882.25	135'882.25	
1100. Enlèvement des ordures.....	139'800.00	139'800.00	135'882.25	135'882.25	
Excédents de charges ou de produits					
12. INHUMATIONS	22'000.00	14'000.00	19'325.45	3'850.00	7'475
1200. Inhumations.....	22'000.00	14'000.00	19'325.45	3'850.00	7'475
Excédents de charges ou de produits		8'000.00		15'475.45	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE COURFAIVRE

Annexe IIa

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
13. SERVICE DU FEU	45'000.00	45'000.00	51'283.50	51'283.50	
1300. Service du feu	45'000.00	45'000.00	51'283.50	51'283.50	
Excédents de charges ou de produits					
14. CANALISATIONS ET INSTALL. D'EPURATION	215'000.00	215'000.00	225'065.15	225'065.15	
1400. Canalisations et inst. d'épuration	215'000.00	215'000.00	225'065.15	225'065.15	
Excédents de charges ou de produits					
15. SERVICE DES EAUX	196'000.00	196'000.00	208'641.05	208'641.05	
1500. Service des eaux	196'000.00	196'000.00	208'641.05	208'641.05	
Excédents de charges ou de produits					

RECAPITULATION

	Budget 2012		Comptes 2012		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
	5'526'776.00	5'192'500.00	5'797'251.36	5'427'070.90	35'904
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	602'900.00	138'200.00	603'610.50	157'986.05	-19'076
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	267'250.00	170'350.00	305'490.45	158'611.25	49'979
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	15'900.00	-	15'184.30	3'224.00	-3'940
04. HYGIENE PUBLIQUE	200.00	-	161.20	-	-39
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	2'227'876.00	131'600.00	2'264'174.15	130'674.15	37'224
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	864'950.00	20'100.00	1'008'980.60	71'365.10	92'766
07. ECONOMIE PUBLIQUE	45'000.00	-	41'110.60	-	-3'889
08. FINANCES	784'900.00	324'350.00	784'866.86	320'852.45	3'464
09. IMPOSITIONS	100'000.00	3'798'100.00	133'475.30	3'959'635.95	-128'061
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	139'800.00	139'800.00	135'882.25	135'882.25	
12. INHUMATIONS	22'000.00	14'000.00	19'325.45	3'850.00	7'475
13. SERVICE DU FEU	45'000.00	45'000.00	51'283.50	51'283.50	
14. CANALISATIONS ET INSTALLATIONS D'EPURATION	215'000.00	215'000.00	225'065.15	225'065.15	
15. SERVICE DES EAUX	196'000.00	196'000.00	208'641.05	208'641.05	
Excédents de charges ou de produits		334'276.00		370'180.46	35'904

Compte de fonctionnement 2012 - Bourgeoisie de Courfaivre

	Budget 2012		Comptes 2012		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	45'150.00		45'616.00	674.85	-208.85
0111. Conseil communal	4'600.00		4'535.80		-64.20
0112. Commissions	600.00		788.60		188.60
0115. Personnel administratif et voyers	30'000.00		30'000.00		
0116. Charges sociales du personnel	4'600.00		5'326.75	281.25	445.50
0130. Frais administratifs	5'350.00		4'964.85	393.60	-778.75
Excédents de charges ou de produits		45'150.00		44'941.15	
02. TRAVAUX PUBLICS	1'400.00		1'006.10		-393.90
0200. Entretien des routes	1'400.00		1'006.10		-393.90
Excédents de charges ou de produits		1'400.00		1'006.10	
07. ECONOMIE PUBLIQUE	10'500.00		12'228.70		1'728.70
0720. Agriculture	10'500.00		12'228.70		1'728.70
Excédents de charges ou de produits		10'500.00		12'228.70	
08. FINANCES	140'800.00	185'200.00	119'152.75	144'602.30	18'950.45
0812. Imposition	13'000.00		7'322.75		-5'677.25
0820. Dépréciations provisions, réserves, alim. Fonds	37'700.00		69'207.00		31'507.00
0825. Charges des immeubles du patrimoine financier	86'000.00	65'000.00	38'523.00	22'303.40	
0830. Subventions et contributions	4'100.00		4'100.00		
0840. Intérêts actifs		100.00		1'159.00	-1'059.00
0850. Rendement des immeubles		120'100.00		121'139.90	-1'039.90
Excédents de charges ou de produits	44'400.00		25'449.55		
18. EXPLOITATION FORESTIERE	133'700.00	133'700.00	140'470.55	140'470.55	
1810. Administration et garde	37'300.00		54'674.55	3'042.80	14'331.75
1820. Façonnage et transport de bois	77'400.00		73'842.00		-3'558.00
1830. Pépinières et cultures	10'000.00		5'576.00		-4'424.00
1840. Entretien des chemins	3'000.00		4'378.00		
1850. Vente de bois		109'000.00		87'194.75	21'805.25
1860. Restitutions et recettes diverses		12'000.00		15'054.00	-3'054.00
1870. Services financiers	6'000.00	1'000.00	2'000.00		-3'000.00
1880. Résultat du compte forestier		11'700.00		35'179.00	-23'479.00
Excédents de charges ou de produits					

Compte de fonctionnement 2012 - Bourgeoisie de Courfaivre

RECAPITULATION

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
TOTAUX FONCTIONNEMENT	331'550.00	318'900.00	318'474.10	285'747.70
01. AUTORTES, ADMINISTRATION GENERALE	45'150.00		45'616.00	674.85
02. TRAVAUX PUBLICS	1'400.00		1'006.10	208.85
07. ECONOMIE PUBLIQUE	10'500.00		12'228.70	393.90
08. FINANCES	140'800.00	185'200.00	119'152.75	144'602.30
18. EXPLOITATION FORESTIERE (B)	133'700.00	133'700.00	140'470.55	140'470.55
Excédents charges/produits fonctionnement		12'650.00		32'726.40
				-20'076.40

Compte d'investissement 2012 - Bourgeoisie de Courfaivre

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
18.				
1840.		12'232.00	40'000.00	40'000.00
		12'232.00		
Entretien des chemins	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
Chemin forestier				
Subvention Chemin La Chenal		12'232.00		
Excédents de charges ou de produits	12'232.00			

RECAPITULATION

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
TOTAUX INVESTISSEMENT		12'232.00	40'000.00	40'000.00
18.		12'232.00	40'000.00	40'000.00
Excédents charges/produits investissement	12'232.00			