

Comptes municipaux 2012 - Soulce

Introduction

Le résultat global 2012, des comptes de la commune mixte de Soulce, présente un excédent de charges de **fr. 120'731.14**, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de fr. 96'314.-.

La vérification des comptes a été effectuée par la Commission de vérification des comptes de Soulce.

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

	Budget 2012	Comptes 2012
Perte brute ou bénéfice brut	- 44'314	- 67'068
Amortissements ordinaires	- 52'000	- 50'900
Amortissements supplémentaires		
Dissolution de réserves comptables		+ 42'237
Attributions à des réserves comptables		- 45'000
Résultat	- 96'314	- 120'731
Ecart budget 2012 / comptes 2012		- 24'417

B. Récapitulation du compte de fonctionnement

Récapitulation (en CHF) :		budget		comptes		différence
1- Administration générale	-	72'552	-	68'717	+	3'835
2- Travaux publics	-	39'200	-	10'657	+	28'543
3- Affaires juridiques, police	-	550	-	932	-	382
5- Ecole, culture, sports	-	332'502	-	308'956	+	23'546
6- Aide sociale	-	136'168	-	152'783	-	16'615
7- Economie publique	-	9'300	-	10'854	-	1'554
8- Finances	-	77'500	-	78'536	-	1'036
9- Impositions	+	571'458	+	510'704	-	60'754
10- Services communaux	+	0	+	0	+	0
Excéd. charges ou produits	-	96'314	-	120'731	-	24'417

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	328'748	134'760
c/c Commune – Bourgeoisie (206.xx) (Bourgeoisie = Créancier)	194'996	107'374
C.3 Arrérages d'impôts (en CHF)		
Impôts PP et PM 2001 à 2009/10	115'179	78'949
Impôts PP 2012 / 2011	<u>121'328</u>	<u>107'639</u>
Total d'arrérages	236'507	186'588
Facturation Rôle PP et PM	367'596	373'004
Arrérages en % du rôle (hors avances PM)	64.33 %	50.02 %
Provision pour perte d'impôts	19'240	19'240
Provision en % du rôle	8.13 %	10.31 %
C.4 Débiteurs (en CHF)		
Total débiteurs	197'513	117'933
Provision pour perte sur débiteurs	4'000	4'000
Provision en % du total	2.38 %	3.39 %
C.5 Financements spéciaux (en CHF)		
Les fonds à destinations spéciales (180.xx) se montent à		61'000.06
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		
Dette brute	2'686'247	1'895'537
Augmentation de la dette	-	-
Remboursements	<u>- 582'527</u>	<u>- 165'549</u>
Etat de la dette	2'113'720	1'729'988
Variation	-	-
En % valeur de départ	-	-
Nombre d'habitants au 31.12	234	233
Dette par habitant au 31.12	9'032.99	7'424.84
Dette moyenne communes JU (09/10)	7'443.00	7'451.00
C.7 Fortune (en CHF)		
Découvert au 1 ^{er} janvier 2012		- 207'885
Déficit de l'exercice 2012		<u>- 120'731</u>
Découvert au 31 décembre 2012		- 328'617

C.8 Provisions et réserves comptables au bilan**C.8.1 Prélèvements et dissolutions (en CHF)** 31.12.2011 31.12.2012**C.8.2 Etat des provisions comptables (en CHF)**

Selon postes au bilan (240.xx)		
2 positions de réserve comptable	23'240	23'240

D. Municipalité – Investissements

Total des dépenses d'investissement		886'067
Produits d'investissement		<u>- 1'301'704</u>
Produits nets d'investissements		435'637

E. Municipalité – Considérations générales

Malgré des diminutions au niveau des charges de fonctionnement, ces efforts sont anéantis par une variation défavorable des recettes fiscales (différence entre budget et comptes).

En tenant compte des ces différents éléments, le résultat de l'exercice est conforme au budget.

Par contre, vu le résultat négatif présenté, le « découvert de fortune » augmente.

Comptes 2012 - Bourgeoisie de Soulce

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

	Budget 2012	Comptes 2012
Perte brute ou bénéfice brut	- 12'552	- 39'466
Amortissements ordinaires	- 5'500	- 5'400
Excédent revenu du compte forestier	+ 2'500	+ 45'424
Excédent de charges ou produits	- 15'552	558
Ecart budget 2012 / comptes 2012		+ 16'110

Le compte de fonctionnement bourgeois affiche un total de fr. 426'116.55 de recettes pour fr. 425'558.45 de charges soit un bénéfice de fr. 558.10.

G. Récapitulation du compte de fonctionnement

01. Administration générale	<i>charges</i>	- 47'952	- 63'168	- 15'216
02. Travaux publics	<i>charges</i>	- 19'000	- 9'232	+ 9'768
08. Finances	<i>produits</i>	48'900	27'534	- 21'366
18. Exploitation forestière	<i>produits</i>	<u>2'500</u>	<u>45'424</u>	<u>+ 42'924</u>
Excéd. charges ou produits		- 15'552	558	16'110

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

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

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
H.2 Liquidités (en CHF)		
c/c envers Commune (Commune est débitrice)	194'996	107'374
H.3 Dettes (en CHF)		
Dettes brute « Ancienne Ecole »		77'300
H.4 Financements spéciaux (en CHF)		
Total des fonds		192'310
H.5 Provisions et réserves (en CHF)		
Provision pour invest. Futurs		40'000
H.6 Fortune (en CHF)		
Fortune nette au 1 ^{er} janvier 2012		1'344'402
Bénéfice de l'exercice 2012		<u>558</u>
Fortune nette au 31 décembre 2012		1'344'960
I. <u>Bourgeoisie – Investissements</u>		
Total des dépenses d'investissement		70'019
Produits d'investissement		<u>-</u>
Charge nette net d'investissement		70'019

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE SOULCE

ANNEXE IVa

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Recettes		Recettes		
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	81'552.00	9'000.00	74'013.30	5'296.00	-3'835
0100. Commune, votations et élections	500.00		135.00		-365
0111. Conseil communal	17'000.00		20'969.60		3'970
0112. Commissions	2'000.00		1'353.40		-647
0115. Personnel administratif et voyers	24'352.00		25'145.70		794
0116. Charges sociales du personnel	20'000.00	8'200.00	14'498.85	4'425.30	-1'726
0130. Frais administratifs	17'700.00	500.00	11'910.75	870.70	-6'160
0170. Prod. émoluments, indemn., provis.		300.00			300
Excédents de charges ou de produits		72'552.00		68'717.30	
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIO	117'500.00	78'300.00	105'532.40	94'875.40	-28'543
0200. Entretien des routes	22'500.00	3'000.00	23'227.40	10'058.70	-6'331
0205. Eclairage public					
0206. Horloge de l'Eglise	500.00		496.80		-3
0210. Cours d'eau et travaux hydrauliques	6'000.00		1'120.80		-4'879
0230. Cadastre	13'500.00	5'000.00	12'531.00	4'920.10	-889
0240. Aménagement du territoire	5'000.00		6'811.00		
0245. Projet PAC	70'000.00	70'300.00	61'345.40	79'896.60	-18'251
Excédents de charges ou de produits		39'200.00		10'657.00	
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	1'050.00	500.00	932.10		382
0310. Police communale					
0340. Protection civile	1'050.00	500.00	932.10		382
Excédents de charges ou de produits		550.00		932.10	
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	403'802.00	71'300.00	379'368.55	70'412.95	-23'546
0510. Ecole primaire - Service de l'école	63'900.00	48'000.00	51'542.05	38'458.25	-2'816
0511. Complexe scolaire	48'772.00	20'900.00	41'703.70	23'650.00	-9'818
0515. Transports scolaires Glovelier-Sceut / Glovelier-Saulcy					
0520. Ecole secondaire	47'300.00		41'647.35	5'880.00	-11'533
0540. Enseignement ménager					
0570. Ecole enfantine	3'100.00	1'500.00	2'820.95	1'728.70	-508
0590. Contrib. p. instr., form., cult., sport	240'730.00	900.00	241'654.50	696.00	1'129
Excédents de charges ou de produits		332'502.00		308'955.60	
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	137'668.00	1'500.00	154'415.60	1'632.80	16'615
0600. Jurassiens					
0603. Cas traités à titre d'intermédiaire	5'000.00		37'437.55	99.80	32'338
0610. All. spéc. en fav. pers. cond. mod.					
0620. Actions spéciales de secours					
0621. Service dentaire scolaire	2'500.00		1'073.30		-1'427
0624. Foyers communaux	2'300.00		2'148.50		-152
0650. Versements de la commune à l'Etat	57'300.00		45'343.90		-11'956

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE SOULCE

ANNEXE IVa

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
0660. AVS, AI, APG, Agence communale AVS	61'228.00	1'500.00	61'745.65	1'533.00	485
0661. Office du chômage	8'240.00		6'296.50		-1'944
0662. Office du logement	1'100.00		370.20		-730
0663. Office des tutelles					
0668. Aide aux malades					
Excédents de charges ou de produits		136'168.00		152'782.80	
07. ECONOMIE PUBLIQUE	9'300.00		10'853.90		1'554
0700. Foires, marchés, concours de bétail					
0710. Tourisme, manifestations locales	3'100.00		6'949.00		3'849
0720. Agriculture	1'700.00		1'099.90		-600
0740. Divers	4'500.00		2'805.00		-1'695
Excédents de charges ou de produits		9'300.00		10'853.90	
08. FINANCES	88'100.00	10'600.00	131'026.60	52'490.86	1'036
0810. Intérêts des dettes flottantes	14'100.00		17'737.15		3'637
0811. Intérêts des dettes consolidées	22'000.00		20'151.60		-1'848
0820. Dépréciations, prov. rés. alim. de fonds	52'000.00		93'137.85		41'138
0840. Intérêts actifs		10'600.00		7'490.86	3'109
0855. Prélèvement sur provisions/réserves/fonds				45'000.00	-45'000
Excédents de charges ou de produits		77'500.00		78'535.74	
09. IMPOSITIONS	47'000.00	618'458.00	38'181.80	548'885.10	60'755
0910. Impôts ordinaires		452'300.00		416'694.20	35'606
0911. Variations d'impôts d'années antérieures	34'500.00	36'000.00	23'729.60	6'399.10	18'831
0912. Partages d'impôts	10'000.00	7'000.00	2'408.50	2'387.75	-2'979
0915. Éliminations d'impôts et prov. p. pertes	2'000.00		11'483.45		9'483
0920. Autres impôts	500.00	14'200.00	560.25	14'446.05	-186
0940. Fonds de compensation financière		108'958.00		108'958.00	
Excédents de charges ou de produits	571'458.00		510'703.30		
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	35'000.00	35'000.00	34'560.30	34'560.30	
1100. Enlèvement des ordures	35'000.00	35'000.00	34'560.30	34'560.30	
Excédents de charges ou de produits					
12. INHUMATIONS	1'000.00	1'000.00	810.55	810.55	
1200. Inhumations	1'000.00	1'000.00	810.55	810.55	
Excédents de charges ou de produits					
13. SERVICE DU FEU	4'500.00	4'500.00	3'994.95	3'994.95	
1300. Service du feu	4'500.00	4'500.00	3'994.95	3'994.95	
Excédents de charges ou de produits					

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE DE SOULCE

ANNEXE IVa

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
14. CANALISATIONS ET INSTALLATIONS D'EPURATION	19'000.00	19'000.00	24'473.95	24'473.95	
1400. Canalisations et inst. d'épuration	19'000.00	19'000.00	24'473.95	24'473.95	
Excédents de charges ou de produits					
15. SERVICE DES EAUX	45'000.00	45'000.00	42'772.05	42'772.05	
1500. Service des eaux	45'000.00	45'000.00	42'772.05	42'772.05	
Excédents de charges ou de produits					
16. SERVICE ELECTRIQUE	177'700.00	177'700.00	170'028.45	170'028.45	
1600. Service électrique de Soultce	177'700.00	177'700.00	170'028.45	170'028.45	
Excédents de charges ou de produits					

RECAPITULATION

	Budget 2012		Budget 2012		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
	1'168'172.00	1'071'858.00	1'170'964.50	1'050'233.36	24'417
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	81'552.00	9'000.00	74'013.30	5'296.00	3'835
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	117'500.00	78'300.00	105'532.40	94'875.40	-28'543
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	1'050.00	500.00	932.10	-	382
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	403'802.00	71'300.00	379'368.55	70'412.95	-23'546
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	137'668.00	1'500.00	154'415.60	1'632.80	16'615
07. ECONOMIE PUBLIQUE	9'300.00	-	10'853.90	-	1'554
08. FINANCES	88'100.00	10'600.00	131'026.60	52'490.86	1'036
09. IMPOSITIONS	47'000.00	618'458.00	38'181.80	548'885.10	60'755
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	35'000.00	35'000.00	34'560.30	34'560.30	
12. INHUMATIONS	1'000.00	1'000.00	810.55	810.55	
13. SERVICE DU FEU	4'500.00	4'500.00	3'994.95	3'994.95	
14. CANALISATIONS ET INSTALLATIONS D'EPURATION	19'000.00	19'000.00	24'473.95	24'473.95	
15. SERVICE DES EAUX	45'000.00	45'000.00	42'772.05	42'772.05	
16. SERVICE ELECTRIQUE DE SOULCE	177'700.00	177'700.00	170'028.45	170'028.45	
Excédents de charges ou de produits		96'314.00		120'731.14	24'417

COMPTE DE D'INVESTISSEMENT 2012 - COMMUNE DE SOULCE

ANNEXE IVb

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
02.	1.00	5.00	615'939.75	719'961.80
0200. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS				
0200. Entretien des routes	-	-	345'649.15	570'700.40
0200.501.02 Places privées et publiques	-	-	76'786.05	-
0200.501.03 Conception évolutive paysage	-	-	2'521.00	-
0200.501.08 Routes communales et divers	-	-	136'342.10	-
0200.660. Subventions	-	-	-	570'000.00
0200.669.01 Donis Patenschaft	-	-	130'000.00	-
0200.669.02 Participation propriétaires aménagements	-	-	-	700.40
0201. Chemins ruraux	1.00	5.00	258'954.25	149'261.40
0201.501 Aménagement des chemins ruraux	1.00	-	258'954.25	-
0201.660 Subventions fédérales	-	1.00	-	61'000.00
0201.661 Subventions cantonales	-	1.00	-	61'000.00
0201.669 Participation des propriétaires	-	1.00	-	27'261.40
0201.669.01 Don Patenschaft	-	1.00	-	-
0201.669.02 Participation communale	-	1.00	-	-
0205. Eclairage public	-	-	11'336.35	-
0205.669 Contributions FSP	-	-	11'336.35	-
	-	-	-	-
Excédents de charges ou de produits		-4.00		-104'022.05

14.				
1400. CANALISATIONS ET INSTALL. D'EPURATION				
1400. Canalisations et inst. d'épuration	-	-	123'953.25	307'514.65
1400.501.01 Collecteurs communaux et intercommunaux	-	-	123'953.25	307'514.65
1400.661 Subventions	-	-	115'392.40	-
1400.669.01 Participation des propriétaires, taxes	-	-	-	216'786.00
1400.669.02 Participation des propriétaires, travaux	-	-	-	90'685.00
1400.669.02 Participation des propriétaires, intérêts	-	-	8'560.85	-
	-	-	-	43.65
Excédents de charges ou de produits				-183'561.40

15.				
1500. SERVICE DES EAUX				
1500. Service des eaux	1.00	-	73'444.65	269'541.90
1500.501 Conduite d'eau potable	1.00	-	73'444.65	269'541.90
1500.641 Subventions cantonales	-	-	-	266'368.00
1500.669 Participation des propriétaires	-	-	-	3'173.90
Excédents de charges ou de produits		1.00		-196'097.25

16.				
1600. SERVICE ELECTRIQUE				
1600. Service électrique	-	-	52'730.00	4'686.55
1600.501 Alimentation électrique	-	-	52'730.00	4'686.55
1600.501.11 Station transformatrice bas du village	-	-	32'985.55	-
1600.669 Participation des propriétaires	-	-	19'744.45	-
	-	-	-	4'686.55
Excédents de charges ou de produits				48'043.45

COMPTE DE D'INVESTISSEMENT 2012 - COMMUNE DE SOULCE

ANNEXE IVb

RECAPITULATION

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
02.	2.00	5.00	866'067.65	1'301'704.90
TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	1.00	5.00	615'939.75	719'961.80
CANALISATIONS ET INSTALLATIONS D'EPURATION	-	-	123'953.25	307'514.65
SERVICE DES EAUX	1.00	-	73'444.65	269'541.90
SERVICE ELECTRIQUE	-	-	52'730.00	4'686.55
Excédents produits d'investissements		-3.00		-435'637.25

Compte de fonctionnement 2012 - Bourgeoisie de Soule

	Budget 2012		Comptes 2012		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
1. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	53'452.00	5'500.00	75'200.25	12'032.20	15'216
111. Conseil communal	4'500.00		4'854.05		354
112. Commissions	500.00				-500
115. Personnel administratif et voyers	29'452.00		28'868.60		-583
116. Charges sociales du personnel	11'000.00	5'500.00	32'995.90	12'032.20	15'464
130. Frais administratifs	8'000.00		8'481.70		482
Excédents de charges ou de produits		47'952.00		63'168.05	
2. TRAVAUX PUBLICS	19'000.00		9'232.00		-9'768
200. Entretien des routes	19'000.00		9'232.00		-9'768
Excédents de charges ou de produits		19'000.00		9'232.00	
8. FINANCES	185'100.00	236'500.00	180'436.20	253'394.35	-21'558
811. Intérêts des dettes consolidées	8'500.00		7'872.80		
812. Imposition	9'000.00		4'223.95		-4'776
820. Dépréciations provisions, réserves, alim. Fonds	5'500.00		5'417.15		-83
825. Charges des immeubles du patrimoine financier	33'800.00	3'000.00	23'434.10	2'109.85	
826. Pâturages	120'300.00	174'500.00	133'488.20	148'623.25	39'065
830. Subventions et contributions	8'000.00		6'000.00		
840. Intérêts actifs				17.15	-17
850. Rendement des immeubles		59'000.00		102'644.10	-43'644
Excédents de charges ou de produits	51'400.00		72'958.15		
18. EXPLOITATION FORESTIERE	160'800.00	160'800.00	160'690.00	160'690.00	
1810. Administration et garde	34'850.00	6'000.00	34'860.90	4'014.00	1'997
1820. Façonnage et transport de bois	83'500.00		56'861.15		-26'639
1830. Pépinières et cultures	8'500.00	5'000.00	2'566.00	6'440.90	-7'375
1840. Entretien des chemins	6'000.00	1'000.00	2'232.60		
1850. Vente de bois	3'000.00	146'800.00		141'114.35	2'686
1860. Restitutions et recettes diverses	2'500.00	1'500.00	2'655.95	1'280.70	375
1870. Services financiers	19'950.00	500.00	16'089.30	7'840.05	-11'201
1880. Résultat du compte forestier	2'500.00		45'424.10		42'924
Excédents de charges ou de produits					

Compte de fonctionnement 2012 - Bourgeoisie de Soulcie

RECAPITULATION

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
TOTAUX FONCTIONNEMENT	418'352.00	402'800.00	425'558.45	426'116.55
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	53'452.00	5'500.00	75'200.25	12'032.20
02. TRAVAUX PUBLICS	19'000.00		9'232.00	
08. FINANCES	185'100.00	236'500.00	180'436.20	253'394.35
18. EXPLOITATION FORESTIERE	160'800.00	160'800.00	160'690.00	160'690.00
Excédents charges/ produits fonctionnement		15'552.00	558.10	
				16'110
				-15'216
				21'558