

Comptes municipaux 2012 - Undervelier

Introduction

Le résultat global 2012, des comptes de la commune municipale d'Undervelier, présente un excédent de charges de **Fr. 69'830.95**, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de Fr. 21'712.-.

La vérification des comptes a été effectuée par la Commission de vérification d'Undervelier.

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

	Budget 2012	Comptes 2012
Perte brute ou bénéfice brut	40'338	20'828
Amortissements ordinaires	- 57'000	- 53'032
Amortissements supplémentaires		- 22'663
Dissolution de réserves comptables	+ 5'000	+ 1'801
Attributions à des réserves comptables	- 10'050	- 10'764
Résultat	- 21'712	- 69'830
Ecart budget 2012 / comptes 2012		- 48'118

B. Récapitulation du compte de fonctionnement

Récapitulation (en CHF) :		budget	-	comptes	+	différence
1- Administration générale	-	99'750	-	99'452	+	298
2- Travaux publics	-	41'400	-	52'550	-	11'150
3- Affaires juridiques, police	-	1'020	-	6'266	-	5'246
5- Ecole, culture, sports	-	420'400	-	408'382	+	12'018
6- Aide sociale	-	176'697	-	190'789	-	14'092
7- Economie publique	-	3'949	-	3'833	+	116
8- Finances	-	54'400	-	35'968	+	18'432
9- Impositions	+	774'034	+	730'735	-	43'299
10- Services communaux	+	1'870	-	3'325	-	5'195
Excéd. charges ou produits	-	21'712	-	69'830	-	48'118

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	62'731	27'543
 C.3 Arrérages d'impôts (en CHF)		
Impôts PP et PM 2001 à 2009/10	169'281	103'792
Impôts PP 2012 / 2011	<u>99'052</u>	<u>88'489</u>
Total d'arrérages	268'333	192'281
Facturation Rôle PP et PM	326'752	340'023
Arrérages en % du rôle (hors avances PM)	82.12 %	56,54 %
Provision pour perte d'impôts	néant	néant
Provision en % du rôle	0 %	0 %
 C.4 Débiteurs (en CHF)		
Total débiteurs	52'726	47'890
Provision pour perte sur débiteurs	néant	néant
Provision en % du total	0 %	0 %
 C.5 Financements spéciaux (en CHF)		
Les fonds à destinations spéciales (180.xx) se montent à		242'444
 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	1'219'328	1'133'551
Augmentation de la dette	-	60'066
Remboursements	<u>-85'777</u>	<u>- 104'102</u>
Etat de la dette	1'133'551	1'089'515
Variation	-85'777	- 44'036
En % valeur de départ	- 7.56%	- 4.04%
Nombre d'habitants au 31.12	296	296
Dette par habitant au 31.12	3'829	3'680
Dette moyenne communes JU (09/10)	7'443	7'451
 C.7 Fortune (en CHF)		
Découvert au 1 ^{er} janvier 2012		- 23'369
Déficit de l'exercice 2012		<u>- 69'830</u>
Découvert au 31 décembre 2012		- 93'200

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>
néant		

C.8.2 Etat des provisions comptables (en CHF)

néant

D. Municipalité – Investissements

Total des dépenses d'investissement		182'070
Produits d'investissement		<u>- 40'000</u>
Charge nette d'investissement		142'070

E. Municipalité – Considérations générales

Malgré une gestion rigoureuse des charges de fonctionnement, une variation défavorable des recettes fiscales (différence entre budget et comptes) et des éliminations d'impôts importantes relatives à des années antérieures influencent négativement le résultat.

La variation du chapitre 9, représente un montant de près de fr. 43'000.-, ce qui équivaut à la quasi-totalité de l'écart budget/comptes 2012.

Vu l'influence de ce poste, on peut donc qualifier l'exercice 2012 conforme au budget.

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

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE D'UNDERVELIER

Annexe Va

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	106'600.00	6'850.00	110'855.35	11'403.85	-298
0111. Conseil communal	3'500.00		3'900.00	450.00	-50
0112. Commissions	12'000.00		11'157.70	625.00	-1'467
0115. Personnel administratif et voyers	46'000.00		46'186.45		186
0116. Charges sociales du personnel	7'200.00	3'200.00	13'361.10	6'409.70	2'951
0130. Frais administratifs	37'900.00	2'000.00	36'250.10	2'772.15	-2'422
0170. Prod. émoluments, indemn., provis.		1'650.00		1'147.00	503
Excédents de charges ou de produits		99'750.00		99'451.50	
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	92'600.00	51'200.00	124'447.15	71'897.40	11'150
0200. Entretien des routes	28'200.00	200.00	26'056.90	20'195.00	-22'138
0205. Eclairage public	14'400.00	11'000.00	8'861.75	11'165.00	-5'703
0210. Cours d'eau et travaux hydrauliques	5'000.00		5'166.20	203.45	-37
0230. Cadastre	5'000.00	5'000.00	13'349.00	5'690.90	7'658
0240. Aménagement du territoire	40'000.00	35'000.00	71'013.30	34'643.05	31'370
Excédents de charges ou de produits		41'400.00		52'549.75	
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	1'320.00	300.00	6'516.50	250.00	5'247
0330. Cantonnement troupes de tir	20.00		3'892.50		3'873
0340. Protection civile	1'300.00	300.00	2'624.00	250.00	1'374
Excédents de charges ou de produits		1'020.00		6'266.50	
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	449'900.00	29'500.00	449'468.00	41'085.90	-12'018
0510. Ecole primaire - Service de l'école	34'600.00	7'500.00	16'890.55	3'749.60	-13'959
0511. Complexe scolaire	66'800.00	22'000.00	78'335.90	31'874.60	1'661
0520. Ecole secondaire	38'000.00		40'455.25		2'455
0570. Ecole enfantine	1'700.00		2'264.10		564
0590. Contrib. p. instr., form., cult., sport	308'800.00		311'522.20	5'461.70	-2'739
Excédents de charges ou de produits		420'400.00		408'382.10	
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	179'857.00	3'160.00	201'075.10	10'285.55	14'093
0603. Cas traités à titre d'intermédiaire			84'264.05	6'578.05	77'686
0621. Service dentaire scolaire	1'000.00				-1'000
0624. Foyers communaux	3'100.00	1'560.00	4'191.00	2'014.40	637
0650. Versements de la commune à l'Etat	96'000.00		32'634.00		-63'366
0660. AVS, AI, APG, Agence communale AVS	68'148.00	1'600.00	71'616.95	1'693.10	3'376
0661. Office du chômage	11'359.00		8'131.50		-3'228
0662. Office du logement	100.00		89.10		-11
0668. Aide aux malades	150.00		148.50		-2
Excédents de charges ou de produits		176'697.00		190'789.55	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE D'UNDERVELIER

Annexe Va

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
07. ECONOMIE PUBLIQUE	3'949.00		3'833.00		-116
0710. Tourisme, manifestations locales	2'089.00		3'359.00		1'270
0720. Agriculture	1'860.00		474.00		-1'386
Excédents de charges ou de produits		3'949.00		3'833.00	
08. FINANCES	55'000.00	600.00	43'469.40	7'500.75	-18'431
0810. Intérêts des dettes flottantes	5'500.00		3'090.50	6'499.10	-8'909
0811. Intérêts des dettes consolidées	12'000.00		10'791.75		-1'208
0820. Dépréciations, prov. r. rés. r. alim. de fonds	37'500.00		29'587.15		-7'913
0840. Intérêts actifs		600.00		501.65	98
0850. Rendement des immeubles				500.00	-500
Excédents de charges ou de produits		54'400.00		35'968.65	
09. IMPOSITIONS	69'860.00	843'894.00	114'365.10	845'100.35	43'299
0910. Impôts ordinaires		414'650.00	110.35	411'462.20	3'298
0911. Variations d'impôts d'années antérieures	40'700.00	21'000.00	41'075.90	27'743.90	-6'368
0912. Partages d'impôts	3'350.00	2'500.00	4'614.15	14'827.65	-11'064
0915. Eliminations d'impôts et prov. p. pertes	20'000.00	500.00	57'156.85	2'315.50	35'341
0920. Autres impôts	5'810.00	40'750.00	11'407.85	24'257.10	22'091
0940. Fonds de compensation financière		364'494.00		364'494.00	
Excédents de charges ou de produits	774'034.00		730'735.25		
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	25'200.00	28'500.00	31'124.30	31'124.30	3'300
1100. Enlèvement des ordures	25'200.00	28'500.00	31'124.30	31'124.30	3'300
Excédents de charges ou de produits		-3'300.00			
12. INHUMATIONS	5'250.00	5'300.00	9'563.00	9'563.00	50
1200. Inhumations	5'250.00	5'300.00	9'563.00	9'563.00	50
Excédents de charges ou de produits	50.00				
13. SERVICE DU FEU	11'400.00	4'700.00	12'749.05	9'423.90	-3'375
1300. Service du feu	11'400.00	4'700.00	12'749.05	9'423.90	-3'375
Excédents de charges ou de produits		6'700.00		3'325.15	
14. CANALISATIONS ET INSTALL. D'EPURATION	98'650.00	88'000.00	82'926.63	82'926.63	-10'650
1400. Canalisations et inst. d'épuration	98'650.00	88'000.00	82'926.63	82'926.63	-10'650
Excédents de charges ou de produits		10'650.00			
15. SERVICE DES EAUX	19'130.00	35'000.00	36'300.70	36'300.70	15'870
1500. Service des eaux	19'130.00	35'000.00	36'300.70	36'300.70	15'870
Excédents de charges ou de produits		-15'870.00			

Budget 2012

Comptes

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2012 - COMMUNE D'UNDERVELIER

Annexe Va

	Budget 2012		Comptes		Variations
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
RECAPITULATION	1'118'716.00	1'097'004.00	1'226'693.28	1'156'862.33	48'119
01. AUTORITES, ADMINISTRATION GENERALE	106'600.00	6'850.00	110'855.35	11'403.85	-298
02. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	92'600.00	51'200.00	124'447.15	71'897.40	11'150
03. AFF. JURIDIQUES, POLICE, MIL., DEF. CIVILE	1'320.00	300.00	6'516.50	250.00	5'247
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	449'900.00	29'500.00	449'468.00	41'085.90	-12'018
06. AIDE SOCIALE ET SANTE PUBLIQUE	179'857.00	3'160.00	201'075.10	10'285.55	14'093
07. ECONOMIE PUBLIQUE	3'949.00	-	3'833.00	-	-116
08. FINANCES	55'000.00	600.00	43'469.40	7'500.75	-18'431
09. IMPOSITIONS	69'860.00	843'894.00	114'365.10	845'100.35	43'299
11. ENLEVEMENT DES ORDURES	25'200.00	28'500.00	31'124.30	31'124.30	3'300
12. INHUMATIONS	5'250.00	5'300.00	9'563.00	9'563.00	50
13. SERVICE DU FEU	11'400.00	4'700.00	12'749.05	9'423.90	-3'375
14. CANALISATIONS ET INSTALLATIONS D'EPURATION	98'650.00	88'000.00	82'926.63	82'926.63	-10'650
15. SERVICE DES EAUX	19'130.00	35'000.00	36'300.70	36'300.70	15'870
Excédents de charges ou de produits		21'712.00		69'830.95	48'119

COMPTE D'INVESTISSEMENT 2012 - COMMUNE D'UNDERVELIER

Annexe Vb

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
02.				
0200. TRAV. PUBL., PLANS DE ZONES, COMMUNICATIONS	-	35'000.00	58'550.00	40'000.00
Entretien des routes	-	35'000.00	28'550.00	20'000.00
0200.501.15 Epandeur et Accessoires			8'550.00	
0200.660. Subventions - Sécurité publique		35'000.00	20'000.00	20'000.00
0205. Eclairage public	-	-	30'000.00	20'000.00
0205.590.02 Photovoltaïque	-	-	30'000.00	20'000.00
Excédents de charges ou de produits	-	-35'000.00	-	18'550.00

05.				
0511. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	39'000.00	39'000.00	77'674.45	-
Bâtiments scolaires	39'000.00	39'000.00	77'674.45	-
0511.501.03 Bâtiment école, logement	39'000.00		10'281.35	
0511.590.05 Halle 1ère étape	-		67'393.10	
0511.601.03 Bâtiment école, logement	-	39'000.00	-	-
Excédents de charges ou de produits	-	-	-	77'674.45

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
15.				
1500. SERVICE DES EAUX	40'000.00	40'000.00	45'845.60	-
Service des eaux	40'000.00	40'000.00	45'845.60	-
1500.500.02 PGA + Réservoir	40'000.00		19'580.00	
1500.500.03 Etude réservoir des Corbets	-		26'265.60	
1500.690.02 PGA + Réservoir	-	40'000.00	-	-
Excédents de charges ou de produits	-	-	-	45'845.60

	Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
RECAPITULATION				
	79'000.00	114'000.00	182'070.05	40'000.00
02. TRAVAUX PUBLICS	-	35'000.00	58'550.00	40'000.00
05. INSTRUCTION, FORMATION, CULTURE, SPORTS	39'000.00	39'000.00	77'674.45	-
15. SERVICE DES EAUX	40'000.00	40'000.00	45'845.60	-
Excédents produits d'investissements	-	-35'000.00	-	142'070.05