

~~~~~ **COMPTE RENDU** ~~~~~

**Comité syndical du 24 février 2015**

L'an deux mil quinze, le vingt quatre février à dix- huit heures et trente minutes, le Comité syndical légalement convoqué en séance publique, s'est réuni au siège social du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses du Haut- jura.

**PRESENTS** (PAR ODRE ALPHABETIQUE) : Monsieur Gilbert BLONDEAU (pouvoir de Monsieur François GODIN), Monsieur Sébastien BENOIT- GUYOD , Monsieur Francis LESEUR, Monsieur Esio PERATI (Arrivée à la question n°4), Monsieur Raphaël PERRIN (pouvoir de Monsieur Norbert MAIRE), Monsieur Olivier PERRAD, Monsieur Bernard REGARD.

**EXCUSES** (PAR ODRE ALPHABETIQUE) : Monsieur François GODIN (pouvoir à Monsieur Gilbert BLONDEAU), Monsieur Jean- Daniel MAIRE, Monsieur Norbert MAIRE. (Pouvoir à Monsieur Raphaël PERRIN)

**INVITE PRESENT** : Monsieur Bernard MAMET, Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses.

**INVITE EXCUSE**: Monsieur Jean- Sébastien LACROIX, Président de la SAEM SOGESTAR.

*Après avoir constaté que la condition de quorum était remplie,  
Monsieur le Président ouvre la séance à 18 heures 40.*

**Question n° 1** Élection du secrétaire de séance.

Monsieur Olivier PERRAD est élu secrétaire de séance.

**Question n° 2** Approbation du Compte rendu du Comité syndical du 22 décembre 2014.

[Délibération n° 2015-01]

Monsieur le Président demande aux membres du Comité s'ils ont des remarques à apporter au compte rendu du Comité syndical du 22 décembre 2014. (Annexe 1 de la Note de synthèse)

oooooooo

Considérant qu'aucune remarque n'est apportée.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical, **APPROUVE à l'unanimité**, le compte rendu du Comité syndical du 22 décembre 2014.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Président du Conseil général du Jura.

**AFFICHAGE**

**LE**

**13 AVR. 2015**

RETARD AFFICHAGE C'EST (EXCEPTIONS DEPARTEMENTALES) sur 12  
Compte Rendu-CS 20150224



Monsieur Bernard REGARD intervient pour faire remarquer le nombre d'absents excusés, et notamment l'absence de Monsieur François GODIN, 3<sup>ème</sup> Vice- président, en charge des Finances. Cette fonction qu'il a revendiquée a été spécialement créée le 17 juin 2014. Monsieur Bernard REGARD fait alors constater son absence aussi bien à la réunion du Bureau réuni le 12 février 2015 pour la préparation du Comité syndical, que celle de ce jour prévue depuis un mois, alors que 11 points de l'ordre du jour concernent l'approbation des actes budgétaires du SMDT. Il s'interroge donc sur les dispositions législatives et réglementaires concernant les pouvoirs et les suppléances. Monsieur Francis LESEUR rappelle à ce titre, les termes de la convocation adressée à chacun des élus. Le titulaire indisponible ne peut donner une procuration à l'élu de son choix, que si le suppléant est également empêché. Monsieur Sébastien BENOIT-GUYOD soutient les propos de Monsieur Bernard REGARD en soulignant que le vote du Budget prévisionnel dans l'actuel contexte économique national (raréfaction des dotations de l'État) et local (versement des participations du Conseil général du Jura au SMDT), nécessite la présence de l'ensemble des délégués. Monsieur Gilbert BLONDEAU rappelle que le Conseil général représente 50 % du syndicat mixte, obligeant les représentants délégués à assumer les décisions à prendre pour le développement du ski alpin de la Station des Rousses.

Monsieur le Président interrompt ensuite la discussion en proposant aux membres de l'assemblée de traiter ce point en questions diverses. Le Comité syndical accepte la proposition de Monsieur Raphaël PERRIN.

Poursuite de l'Ordre du jour par Monsieur le Président.

**Question n° 3 ORGANISATION ADMINISTRATIVE DU SMDT DE LA STATION DES ROUSSES**  
**Création d'un emploi permanent. [Délibération n° 2015- 02]**

Vu la Loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 modifiée portant dispositions statutaires relatives à la fonction publique territoriale, notamment les articles 34, 3-2 et 3-3.

Vu l'organisation administrative du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses.

Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.

oooooooo

Considérant que le Contrat d'Accompagnement à l'Emploi d'une durée de 20 heures hebdomadaires conclu avec Madame Nadia LAHU se termine le 31 mars 2015.

Considérant la nécessité de **CREER** un emploi de catégorie C d'adjoint administratif de deuxième classe en raison du surcroît d'activités au sein de la structure rencontré suite au non remplacement du Directeur parti le 30 avril 2014.

Considérant la modification du tableau des emplois occasionnée au 1er avril 2015 par la proposition de cette création de poste comme suit,

**Filière** : administrative

**Cadre d'emploi** : catégorie C

**Grade** : adjoint administratif de deuxième classe

Ancien effectif : 1 permanent

Nouvel effectif : 2 emplois permanents (1 à temps complet + 1 à temps non complet)

Monsieur Sébastien BENOIT-GUYOD précise aux membres de l'assemblée que la création de poste a été étudiée en réunion de Bureau. L'évaluation de la masse salariale reste en deçà des prévisions budgétaires des dernières années écoulées qui intégrait le poste de Monsieur John HUET.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide à l'unanimité,

- o **DE SE PRONONCER favorablement à la création** d'un emploi de catégorie C d'adjoint administratif de deuxième classe, permanent, à temps non complet à raison de **20 heures hebdomadaires**.
- o **DE PRENDRE ACTE** que les crédits nécessaires seront inscrits à compter de 2015, au Budget Principal- Budget Primitif- Dépense de fonctionnement- Chapitre 012.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Centre De Gestion du Jura, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses, Monsieur le Maire de Bellefontaine.



*Monsieur Esio PERATI se joint à l'Assemblée.*

**Question n° 4 REAMENAGEMENT DU MASSIF DES TUFFES – Approbation de l'étude de faisabilité complémentaire. [Délibération n° 2015-03]**

*Vu la décision n°2011-07 confiant une étude préliminaire pour le remplacement du Télésièges des Jouvenceaux situé sur le site alpin des Jouvencelles du Massif des Tuffes au cabinet de maîtrise d'œuvre MTC.  
Vu le rendu de ladite étude référencée DT 11005.02.  
Vu la décision n°2014-29 par laquelle Monsieur le Président a confié une étude complémentaire à la société CNA.  
Vu les comptes rendus de la Commission alpine réunie les 27 novembre 2014 et 16 février 2015.  
Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

oooooooo

Considérant qu'une étude complémentaire pour le réaménagement du Massif des Tuffes s'est avérée essentielle pour prendre en compte l'évolution réglementaire sur la réutilisation des composants des remontées mécaniques permettant d'envisager une liaison entre le site des Jouvencelles et le Massif de la Dôle.  
Considérant les conclusions de cette étude présentées lors de la Commission Alpine du 16 février 2015, rapportées ce jour par Monsieur le Président qui a expliqué également aux membres de l'Assemblée qu'il apparaissait nécessaire de poursuivre une étude d'esquisse du front de site.  
Considérant que le projet devra s'inscrire dans le cadre de la Programmation Pluriannuelle d'Investissement des dix années à venir du SMDT de la Station des Rousses, et sera arrêtée en 2015.

*Les conclusions de l'étude présentées lors de la Commission alpine réunie le 16 février 2015 sont alors remises sur papier aux membres de l'assemblée.*

*Monsieur Esio PERATI exprime sa satisfaction de voir avancer le projet de la liaison entre les Tuffes et la Dôle qu'il soutient depuis plusieurs années.*

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide à l'unanimité,

- o **D'ACTER** l'étude de faisabilité pour le réaménagement du Massif des Tuffes rendue par la société CNA et présentée par Monsieur le Président, à savoir,

|                                        |
|----------------------------------------|
| <b>PHASE 1.1- DIAGNOSTIC</b>           |
| <b>PHASE 1.2- PROJET</b>               |
| <b>PHASE 2- LAISON AVEC LES DAPPES</b> |

- o **DE SE PRONONCER FAVORABLEMENT** à la poursuite d'une étude d'esquisse du Front de site d'un montant de 8 478 € HT.
- o **D'OUVRIR LES CREDITS NECESSAIRES** en opération 116- Aménagement du Massif des Tuffes (Dépenses et recettes d'investissement) au Budget Principal- Budget Primitif- Exercice 2015.
- o **DE PRENDRE ACTE** que la Programmation Pluriannuelle d'Investissement des dix années à venir du SMDT de la Station des Rousses prendra en compte le projet de réaménagement du Massif des Tuffes et sera arrêtée en 2015.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses, Monsieur le Président de la SAEM SOGESTAR.

**Question n° 5 à 10 APPROBATION DES ACTES BUDGETAIRES : exercice 2014 et 2015 (Annexes 2 à 4 de la note de synthèse)**

*Le tableau de l'impact des emprunts contractés sur les participations des collectivités mandantes est remis sur table ce jour aux membres de l'Assemblée*



*Monsieur le Président propose aux membres de l'assemblée de présenter l'exécution budgétaire 2014 et la préparation 2015 de façon simultanée aussi bien pour le Budget Annexe du « site alpin de Bellefontaine » que pour le Budget principal. Le Comité syndical accepte la proposition de Monsieur Raphaël PERRIN.*

## **I. BUDGET ANNEXE POUR L'EXPLOITATION DU « SITE ALPIN DE BELLEFONTAINE »**

*Monsieur le Président décline les sommes des chapitres budgétaires ventilées par articles en dépenses et recettes d'exploitation et d'investissement pour présenter l'exécution du Budget Annexe de l'année 2014 et les orientations budgétaires de l'exercice 2015. Aucune remarque n'a été apportée par les membres de l'Assemblée.*

## **II. BUDGET PRINCIPAL**

*Monsieur Raphaël PERRIN décline les sommes des chapitres/opérations budgétaires ventilées par articles en dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement pour présenter l'exécution du Budget principal de l'année 2014 et les orientations budgétaires de l'exercice 2015.*

### **→ Dépenses de fonctionnement :**

*Chapitre 011- Article 60611 : Monsieur Francis LESEUR demande si le syndicat mixte a tout intérêt de porter la charge financière liée à la gestion de la Borne Camping-car du Balancier. Monsieur Sébastien BENOIT-GUYOD propose d'inscrire cette question à l'ordre du jour du prochain Bureau pour examiner la question de l'exploitation de ce type de matériel. Cette proposition est acceptée par les membres de l'Assemblée.*

*Chapitre 012 : Monsieur Bernard REGARD précise que le montant prévisionnel doit être comparé avec les estimations budgétaires de l'exercice 2013 car l'année 2014 a été marquée par le départ de Monsieur John HUET et l'arrivée de Madame Nadia LAHU en cours d'année. Il rappelle à ce titre, que l'évaluation de la masse salariale reste en deçà des prévisions budgétaires des dernières années écoulées qui intégrait le poste de Monsieur John HUET.*

*Chapitre 66- Article 666 : Monsieur Raphaël PERRIN souligne que l'inflation du franc suisse impacte de fait les pertes de change à payer pour deux emprunts à risque contractés sous une mandature antérieure (en 2007 et 2008) auprès de Dexia. La somme est évaluée à 33 000 € soit une augmentation de 166 %. Les négociations engagées depuis deux ans pour réaménager ces deux emprunts sont toujours en cours.*

### **→ Recettes de fonctionnement :**

*Chapitre 74- Article 7473 : Monsieur le Président rappelle que les participations du Conseil général du Jura dues au titre du solde de l'exercice 2013 et de l'année 2014 ont été titrées mais qu'elles n'ont toujours pas été encaissées.*

*Le solde de la participation de 2013 d'un montant de 81 851 euros devait être couvert par le crédit de paiement de 100 000 € voté lors l'Assemblée Départementale réunie en juin 2014. (DM1) Aucun autre crédit n'a été voté par le Département au cours de l'année pour le versement de la participation statutaire arrêtée à la somme de 422 948 euros. (Dont 22 838 € répartis sur le Budget annexe)*

*Les délais de relance pour recouvrer les sommes statutaires sont désormais échus. Le Trésorier va donc poursuivre la procédure de mandatement d'office et saisir la Chambre Régionale des Comptes au titre des articles L.1612-15 et 16 du CGCT. Il précise que le Préfet du Département du Jura est également informé du gel par le Département du Jura du versement de ses participations statutaires.*

*Concernant l'exercice 2015, le Conseil général a décidé d'inscrire un crédit de paiement à hauteur de 123 000 €. Cette somme ne pourra pas lui permettre de verser sa participation statutaire d'un montant prévisionnel de 417 922 euros. (Dont 22 838 euros impactés sur le Budget annexe)*

*Monsieur Gilbert BLONDEAU fait remarquer qu'il manque donc 600 000 euros de trésorerie. A ce titre, il interpelle les membres de l'assemblée sur la prochaine décision modificative du Budget primitif insincère du Département qui ne sera votée qu'en juin 2015. Monsieur Raphaël PERRIN précise que la Trésorerie du syndicat reposait depuis un an sur le fonds de concours de 500 000 euros versé par la Sogestar lors de la notification de la DSP en 2013. A ce stade, le syndicat a atteint sa capacité de trésorerie nécessitant le recours à la ligne. Monsieur Bernard REGARD souligne que le SMDT doit effectivement recouvrer les participations statutaires dues par le Conseil général du Jura au cours de l'année 2015 pour pouvoir*



*poursuivre sa politique d'investissement. (Obligations contractuelles du syndicat envers la SAEM SOGESTAR et aménagement du Massif des Tuffes) Il regrette que le retard de paiement des participations statutaires soit assumé par les Conseillers Départementaux qui vont être nouvellement élus, et auront de fait une image négative de la Station des Rousses. Monsieur Francis LESEUR ajoute à ces propos qu'il s'agit du fait d'un seul homme. A ce titre, Monsieur le Président propose de budgéter la somme au titre de l'exercice 2015, et s'engage à la recouvrer, via le recours à la procédure d'inscription d'office prévue à l'article L.1612-15 du CGCT.*

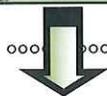
*Monsieur Gilbert BLONDEAU précise qu'il votera pour les budgets prévisionnels sous réserve de l'engagement certain de Monsieur le Président de faire recouvrer les participations statutaires du Conseil général du Jura car ces sommes sont nécessaires pour développer le territoire de la Station des Rousses et satisfaire ainsi la demande attendue des usagers du service public des remontées mécaniques. Il rappelle à ce titre, la position courageuse et loyale de Monsieur Raphaël PERRIN lors du vote du Budget de l'Assemblée Départementale réunie le 3 décembre 2014. Monsieur le Président affirme à nouveau sa position ferme de faire recouvrer les participations statutaires dues par le Conseil général du Jura, en précisant que la Chambre Régionale des Comptes est informée de la situation. Le syndicat a d'ailleurs réceptionné le rapport provisoire du contrôle de gestion qui sera définitivement public au prochain semestre. Monsieur Esio PERATI souhaite savoir la date à laquelle a commencé le contrôle. Monsieur Raphaël PERRIN précise qu'il a débuté il y a maintenant un an.*

→ Recettes d'investissement et de fonctionnement :

*Monsieur Bernard REGARD intervient pour préciser que deux recettes nouvelles sont désormais attendues annuellement. Il s'agit des redevances complémentaires versées par la SAEM SOGESTAR : 10 % du Résultat Courant avant Impôts (RCI) d'un montant de 40 441 € pour la saison 2013- 2014 sera versé cette année au syndicat mixte et imputé au chapitre 74 et 40 % du RCI d'un montant de 161 760 € pour la même saison sera également fléché en 2015 au projet pour l'aménagement du Massif alpin des Tuffes en recettes d'investissement- Opération 116.*

Le débat se termine.

les membres de l'assemblée sont invités à se prononcer sur l'exécution budgétaire 2014 et les prévisions budgétaires 2015 du Budget annexe du site alpin de Bellefontaine et du Budget principal.



**Question n° 5 EXECUTION BUDGETAIRE 2014- Approbation des Comptes de Gestion/Budget Principal- Budget Annexe. [Délibération n° 2015-04]**

*Vu les Comptes de gestion du Budget Principal et du Budget Annexe 'site alpin de Bellefontaine' de l'exercice 2014 dressés par le receveur.*

*Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

oooooooo

Après s'être fait présenter les Budgets Primitifs de l'exercice 2014 et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, des mandats, les comptes de gestion dressés par le receveur accompagnés des états de développement des comptes de tiers ainsi que les états de l'actif, du passif, des restes à recouvrer et des restes à payer. Après s'être assuré que le receveur a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2013, celui de tous les titres de recettes émis, et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures.

Considérant l'exactitude des documents :

- 1° Statuant sur l'ensemble des opérations effectuées du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 31 décembre 2014, y compris celles relatives à la journée complémentaire.
- 2° Statuant sur l'exécution des budgets de l'exercice 2014 en ce qui concerne les différentes sections budgétaires.



*A noter, une anomalie non bloquante sur le Compte de gestion du Budget Annexe du site alpin de Bellefontaine liée à une erreur de reprise de nomenclature (M14 au lieu de M 4) n'impactant pas les résultats définitifs.*

Considérant qu'aucune autre remarque n'a été apportée par les membres du Comité Syndical,

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide **à l'unanimité**,

- o **DE DECLARER** que le Compte de Gestion du Budget Principal dressé pour l'exercice 2014 par le receveur, visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation ni réserve de sa part.
- o **DE DECLARER** que le Compte de Gestion du Budget Annexe 'site alpin de Bellefontaine' dressé pour l'exercice 2014 par le receveur, visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation ni réserve de sa part, excepté l'anomalie constatée liée à la reprise erronée de la nomenclature M 4 mais qui n'impacte pas les résultats définitifs.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses, Monsieur le Maire de Bellefontaine.

**Question n° 6 EXECUTION BUDGETAIRE 2014- Approbation des Comptes Administratifs- Budget Principal- Budget Annexe. [Délibération n° 2015-05]**

*Vu la délibération n°2011-15 modifiant le cadre budgétaire et comptable du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses. (Budget principal)*

*Vu la délibération n°2013-27 portant création du Budget Annexe 'Site alpin de Bellefontaine' et d'une régie de recettes s'y référant.*

*Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

oooooooo

Considérant les résultats de l'exercice 2014 présenté par Monsieur le Président comme suit :

| LIBELLE                               | FONCTIONNEMENT      |                       | INVESTISSEMENT      |                       | ENSEMBLE            |                       |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                       | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédents | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédents | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédents |
| <b>COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL</b> |                     |                       |                     |                       |                     |                       |
| Résultats reportés                    |                     | 557 323.01            | 141 504.01          |                       | 141 504.01          | 557 323.01            |
| Opérations de l'exercice              | 1 233 199.93        | 1 411 877.30          | 2 401 513.08        | 2 470 992.36          | 3 634 713.01        | 3 882 869.66          |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>1 233 199.93</b> | <b>1 969 200.31</b>   | <b>2 543 017.09</b> | <b>2 470 992.36</b>   | <b>3 776 217.02</b> | <b>4 440 192.67</b>   |
| Résultats de clôture                  |                     | 736 000.38            | 72 024.73           |                       | 72 024.73           | 736 000.38            |
| Restes à réaliser                     |                     |                       | 109 033.00          | 114 687.00            | 109 033.00          | 114 687.00            |
| <b>TOTAUX CUMULES</b>                 | <b>1 233 199.93</b> | <b>1 969 200.31</b>   | <b>2 652 050.09</b> | <b>2 585 679.36</b>   | <b>3 885 250.02</b> | <b>4 554 879.67</b>   |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS</b>           |                     | <b>736 000.38</b>     | <b>66 370.73</b>    |                       |                     | <b>669 629.65</b>     |

**COMPTE ADMINISTRATIF ANNEXE pour l'exploitation du 'site alpin de Bellefontaine' (création 2013)**

|                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Résultats reportés          | 24 728.31         | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 24 728.31         | 0.00              |
| Opérations de l'exercice    | 130 169.25        | 198 476.86        | 221 510.20        | 165 330.80        | 351 679.45        | 363 807.66        |
| <b>TOTAUX</b>               | <b>154 897.56</b> | <b>198 476.86</b> | <b>221 510.20</b> | <b>165 330.80</b> | <b>376 407.76</b> | <b>363 807.66</b> |
| Résultats de clôture        |                   | 43 579.30         | 56 179.40         |                   | 56 179.40         | 43 579.30         |
| Restes à réaliser           | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>TOTAUX CUMULES</b>       | <b>154 897.56</b> | <b>198 476.86</b> | <b>221 510.20</b> | <b>165 330.80</b> | <b>376 407.76</b> | <b>363 807.66</b> |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS</b> |                   | <b>43 579.30</b>  | <b>56 179.40</b>  |                   | <b>12 600.10</b>  |                   |

Considérant qu'il y a lieu pour Monsieur le Président de quitter la séance.



Considérant que les membres de l'assemblée ont élu Monsieur Gilbert BLONDEAU, Doyen d'âge comme Président de séance.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide à l'unanimité,

- o **D'ADOPTER** le Compte Administratif du Budget Principal de l'exercice 2014.
- o **D'ADOPTER** le Compte Administratif du Budget Annexe 'site alpin de Bellefontaine' de l'exercice 2014.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses, Monsieur le Maire de Bellefontaine.

*Monsieur Raphaël PERRIN rejoint l'Assemblée et reprend la présidence de la séance.*

**Question n° 7 EXECUTION BUDGETAIRE 2014- Opération de rattachement de fin d'exercice- Affectation des résultats du Compte Administratif du Budget Annexe 'Site alpin de Bellefontaine'.**  
[Délibération n° 2015-06]

*Vu l'arrêté préfectoral n°2015026-0003 du 26 janvier 2015 modifiant les statuts du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses, et notamment son article 19.*

*Vu la délibération n° 2015-04 relative à l'approbation du Compte de Gestion du Budget Annexe du site alpin de Bellefontaine.*

*Vu la délibération n°2015-05 relative à l'approbation du Compte Administratif du Budget Annexe du site alpin de Bellefontaine.*

*Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

oooooooo

Après avoir entendu le Compte Administratif du Budget Annexe 'Site alpin de Bellefontaine' de l'exercice 2014. Statuant sur l'affectation du résultat de fonctionnement 2014.

Constatant que le Compte Administratif du Budget Annexe de l'exercice 2014 présente les résultats suivants :

|                                                                                                                       |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2014</b>                                                         | <b>43 579.30 €</b> |
| <b>Affectation obligatoire :</b><br>A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068) | 43 579.30 €        |
| <b>Solde disponible affecté comme suit :</b>                                                                          |                    |
| Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)                                                                      |                    |
| Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)                                                        | 0.00 €             |
| <b>Total affecté au c/ 1068 :</b>                                                                                     | <b>43 579.30 €</b> |
| <b>DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2014</b>                                                                            | <b>12 600.10 €</b> |

Considérant que seul le résultat de fonctionnement doit faire l'objet de la délibération d'affectation du résultat (*le résultat d'investissement reste toujours en investissement*) et doit en priorité couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide à l'unanimité,

- o **D'AFFECTER le résultat** comme suit :

|               | RESULTAT<br>CA 2013 | PART AFFECTEE A<br>L'INVESTISSEMENT<br>(art.1068) | RESULTAT DE<br>L'EXERCICE 2014 | CHIFFRES A<br>PRENDRE EN<br>COMPTE POUR<br>L'AFFECTATION<br>DE RESULTAT |
|---------------|---------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>INVEST</b> |                     |                                                   | - 56 179.40 €                  | - 56 179.40 €                                                           |
| <b>FONCT</b>  | - 24 728.31 €       |                                                   | 68 307.61 €                    | 43 579.30 €                                                             |



- **D'AUTORISER** Monsieur le Président à appeler une participation exceptionnelle (recettes nouvelles) d'un montant de 12 600.10 € à la Commune de Bellefontaine, à inscrire au Budget Annexe- Budget Primitif Exercice 2015- Recette de Fonctionnement Chapitre 74.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Maire de Bellefontaine.

**Question n° 8 EXECUTION BUDGETAIRE 2014- Opération de rattachement de fin d'exercice- Affectation des résultats du Compte Administratif du Budget Principal. [Délibération n° 2015-07]**

*Vu la délibération n° 2015-04 relative à l'approbation du Compte de Gestion du Budget Principal.  
Vu la délibération n°2015-05 relative à l'approbation du Compte Administratif du Budget Principal.  
Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

oooooooo

Après avoir entendu le Compte Administratif du Budget Principal de l'exercice 2014.  
Statuant sur l'affectation du résultat de fonctionnement 2014.  
Constatant que le Compte Administratif du Budget Principal de l'exercice 2014 présente les résultats suivants :

|        | RESULTAT<br>CA 2013 | PART AFFECTEE A<br>L'INVESTISSEMENT<br>(art.1068) | RESULTAT DE<br>L'EXERCICE<br>2014 | RESTES A<br>REALISER<br>2014<br>(FORMALISES<br>COMME TELS<br>AU<br>BP 2015 LE CAS<br>ECHEANT) | SOLDE<br>DES<br>RESTES A<br>REALISER | CHIFFRES A<br>PRENDRE EN<br>COMPTE POUR<br>L'AFFECTATION<br>DE RESULTAT |
|--------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| INVEST | - 141 504.01 €      |                                                   | 69 479.28 €                       | 109 033 €                                                                                     | 5 654 €                              | - 66 370.73 €                                                           |
|        |                     |                                                   |                                   | 114 687 €                                                                                     |                                      |                                                                         |
| FOINCT | 846 691.02 €        | 289 368.01 €                                      | 178 677.37 €                      |                                                                                               |                                      | 736 000.38 €                                                            |

Considérant que seul le résultat de fonctionnement doit faire l'objet de la délibération d'affectation du résultat (*le résultat d'investissement reste toujours en investissement*) et doit en priorité couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical décide à l'unanimité,

- **D'AFFECTER le résultat** comme suit :

|                                                                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2014</b>                                                         | <b>736 000,38 €</b> |
| <b>Affectation obligatoire :</b><br>A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068) | 66 370.73 €         |
| <b>Solde disponible affecté comme suit :</b>                                                                          |                     |
| Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)                                                                      |                     |
| Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)                                                        | 669 629.65 €        |
| Total affecté au c/ 1068 :                                                                                            | 66 370.73 €         |

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses.

**Question n° 9 PREPARATION BUDGETAIRE 2015- Vote du Budget Primitif- Budget Annexe « Site alpin de Bellefontaine ». [Délibération n° 2015-08]**

*Vu l'arrêté préfectoral n°2015026-0003 du 26 janvier 2015 modifiant les statuts du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses, et notamment son article 19.*



*Vu la délibération n° 2015-04 relative à l'approbation du Compte de Gestion du Budget Annexe du site alpin de Bellefontaine.*

*Vu la délibération n°2015-05 relative à l'approbation du Compte Administratif du Budget Annexe du site alpin de Bellefontaine.*

*Vu la délibération n°2015-06 relative à l'affectation des résultats de l'exercice 2014.*

*Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

*Vu le tableau de l'impact prévisionnel des emprunts sur les participations du Conseil général du Jura, et de la Commune de Bellefontaine pour la part Investissement.*

Considérant les grandes orientations budgétaires pour l'exercice 2015 présentées par Monsieur le Président et synthétisées en annexe à la présente délibération.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical **décide à l'unanimité**,

o **D'ADOPTER** le Budget Primitif- Budget Annexe 'Site alpin de Bellefontaine' de l'exercice 2015 conformément à la nomenclature M 4 comme suit :

- ⇒ Exploitation (*dépenses et recettes*) : 167 700 euros.
- ⇒ Investissement (*dépenses et recettes*) : 92 600 euros.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Maire de Bellefontaine.

---

**Question n° 10 PREPARATION BUDGETAIRE 2015- Vote du Budget Primitif- Budget Principal.**  
[Délibération n° 2015-09]

*Vu l'arrêté préfectoral n°2015026-0003 du 26 janvier 2015 modifiant les statuts du Syndicat Mixte de Développement Touristique de la Station des Rousses et notamment les articles du titre 3.*

*Vu le règlement intérieur modifié, et notamment son article 22.*

*Vu la délibération n°2014- 47 relative au Débat d'Orientation Budgétaire- Budget Principal et Budget Annexe 'Site alpin de Bellefontaine'- Exercice 2015.*

*Vu la délibération n° 2015-04 relative à l'approbation du Compte de gestion du Budget Principal.*

*Vu la délibération n°2015-05 relative à l'approbation du Compte Administratif du Budget principal.*

*Vu la délibération n°2015-07 relative à l'affectation des résultats de l'exercice 2014.*

*Vu la réunion de Bureau du syndicat mixte organisée le 12 février 2015.*

*Vu le tableau de l'impact prévisionnel des emprunts sur les participations du Conseil général du Jura, et de la Communauté de communes de la Station des Rousses pour la part Investissement.*

oooooooo

Considérant les grandes orientations budgétaires pour l'exercice 2015, présentées par Monsieur le Président, synthétisées en annexe à la présente délibération.

Après en avoir délibéré, le Comité syndical **décide à l'unanimité**,

o **D'ADOPTER** le Budget Primitif- Budget Principal de l'exercice 2015 conformément à la nomenclature M 14 comme suit :

- ⇒ Fonctionnement (*dépenses et recettes*) : 2 037 518 euros,
- ⇒ Investissement (*dépenses et recettes*) : 2 396 481 euros.

**Ampliation** sera adressée à Monsieur le Sous- préfet de Saint- Claude, Monsieur le Trésorier de Morez, Monsieur le Président du Conseil général du Jura, Monsieur le Président de la Communauté de communes de la Station des Rousses.



**Question n° 11** Liste des actes du Président pris conformément à la délégation de pouvoirs du 1<sup>er</sup> juillet 2014.

Monsieur le Président rend compte aux membres de l'assemblée des actes signés depuis le Comité syndical du 30 octobre 2014.

**Décision n°2015-01**: renouvellement de la ligne de trésorerie pour un montant de 600 000 € auprès de la Caisse d'Épargne de Bourgogne- Franche- Comté. Les conditions sont les suivantes :

Montant : 600 000 €

Durée : un an maximum

Taux d'intérêt applicable à un tirage, à chaque demande de versements de fonds : T4M + marge de 1.30 % (T4M + marge l'an passé : 1.60 %)

Le calcul des intérêts étant effectué en tenant compte du nombre exact de jours d'encours durant le mois, rapporté à une année de 360 jours.

Périodicité de facturation des intérêts : trimestrielle

Frais de dossier : néant

Commission d'engagement : 0.10

Commission de mouvement : néant

Commission de non utilisation : 0.1000 %

Considérant qu'aucune autre remarque n'a été formulée, le Comité syndical **prend acte** à l'unanimité des décisions prises par Monsieur le Président.

**Question n° 12** Questions diverses.

**Prochain Comité syndical** : le prochain Comité syndical est fixé le mardi 31 mars 2015 à 18 h 30 au siège social du syndicat au Fort des Rousses.

**Troisième Vice- présidence du syndicat mixte** : Monsieur le Président informe les membres de l'Assemblée que le 12 janvier 2015, le 3<sup>ème</sup> Vice- président a tenu les propos ci- après sur son profil Facebook [sic]:« le manque d'investissement depuis 4 ans sur le parc de remontées mécaniques avec le manque d'anticipation de l'exploitant [...]». Les membres du Bureau réuni le 12 janvier 2015 ont donc souhaité avoir des explications de la part du 3<sup>ème</sup> Vice- Président en charge des Finances. Monsieur Raphaël PERRIN donne ainsi lecture aux membres de l'Assemblée de la réponse apportée par courrier du 4 février 2015 de Monsieur François GODIN. Monsieur Sébastien BENOIT-GUYOD déplore les propos tenus par Monsieur François GODIN, et publiés sur son réseau social, alors même qu'ayant la fonction de troisième Vice- président en charge des Finances, il ne se présente ni aux réunions de Bureau, ni au Comité syndical, dont l'ordre du jour repose essentiellement sur la gestion financière du SMDT. Monsieur Esio PERATI demande qui a souhaité créer la fonction de troisième Vice- président. Monsieur Bernard REGARD rappelle que c'est à l'initiative de Monsieur François GODIN que cette fonction a été créée par le Comité syndical en juin 2014.

**Fréquentation Massif alpin de la Serra** : Monsieur Raphaël PERRIN précise aux membres de l'assemblée que la perte de la clientèle du Village vacances de Lamoura a eu un impact cet hiver sur la fréquentation du massif, propos à confirmer lors de la présentation du bilan de la saison par la SAEM SOGESTAR.

Aucune autre question diverse n'est présentée.

L'ordre du jour étant épuisé, Monsieur le Président lève la séance à 20 h 30.

Compte rendu rédigé aux Rousses, le 16 mars 2015.

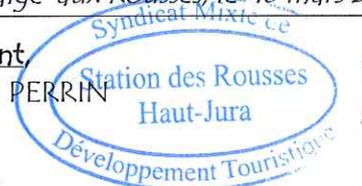
Le Secrétaire de séance,

Monsieur Olivier PERRAD



Le Président,

Monsieur Raphaël PERRIN



---

ANNEXE AU PRESENT COMPTE RENDU

---

Exécution budgétaire 2014 et préparation budgétaire 2015 :

→ Documents statutaires remis à jour,

① à la suite des modifications souhaitées par les services techniques du Conseil général du Jura, et transmis par courriel le 24 février 2015.

- Impact prévisionnel du remboursement des emprunts contractés par le SMDT sur les participations des collectivités mandantes : inscription de l'année de contractualisation des emprunts.

② Charge de la Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2015 : mise à jour du CRD à la suite de la renégociation de l'emprunt n°08-03.

→ Vues d'ensemble des Budgets-2015 votées par l'Assemblée. (Annexes aux délibérations n°2015-08 et 09)

---

NOTE POUR INFORMATION A DESTINATION DES DELEGUES DU COMITE SYNDICAL

---

① RAPPEL REGLEMENT INTERIEUR

Article 18 résultant de l'article L.2121-20 du CGCT : suppléance- pouvoirs-procurations

*« L'article 10 des statuts du syndicat prévoit la désignation pour chaque délégué titulaire, d'un délégué suppléant. Ces délégués suppléants sont appelés à siéger au Comité par voix délibérative en cas d'empêchement des titulaires.*

*Le délégué titulaire empêché d'assister à une séance et non suppléé peut donner à un collègue de son choix, par écrit et sous quelque forme que ce soit, pouvoir de voter en son nom, pour tout ou partie des délibérations inscrites à l'ordre du jour.*

*Un même délégué syndical ne peut être porteur que d'un seul mandat. Le mandat est toujours révocable.*

*Sauf cas de maladie dûment constatée, il ne peut être valable pour plus de trois séances consécutives. Les pouvoirs signés doivent être adressés au secrétariat du SMDT, ou au plus tard par le mandataire au Président au début ou en cours de séance » [Sic]*

② QUESTION N°10- PREPARATION BUDGETAIRE- VOTE DU BUDGET PRIMITIF- BUDGET PRINCIPAL DELIBERATION N°2014-09

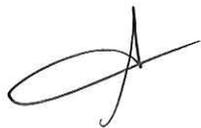
- À la suite des modifications souhaitées par les services techniques du Conseil général du Jura, et transmis par courriel le 24 février 2015, le montant inscrit en Dépense d'Investissement « opération 116 pour l'aménagement du Massif des Tuffes » est ventilé dans les comptes 2031 (études) et 2315 (travaux). La somme définitive pour l'opération reste la même que celle présentée le jour du Comité.



Les membres du Comité syndical, approuvant le présent compte rendu

Monsieur Gilbert BLONDEAU

Pouvoir à,  
Supplée par,



Monsieur Sébastien BENOIT- GUYOD

Pouvoir à,  
Supplée par,



Monsieur François GODIN

pouvoir à, Monsieur Gilbert BLONDEAU  
Supplée par,



Monsieur Francis LESEUR

Pouvoir à,  
Supplée par,



Monsieur Jean- Daniel MAIRE

Pouvoir à,  
Supplée par, Absent excusé

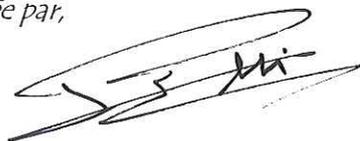
Monsieur Norbert MAIRE

Pouvoir à, Monsieur Raphaël PERRIN  
Supplée par,



Monsieur Esio PERATI

Pouvoir à,  
Supplée par,

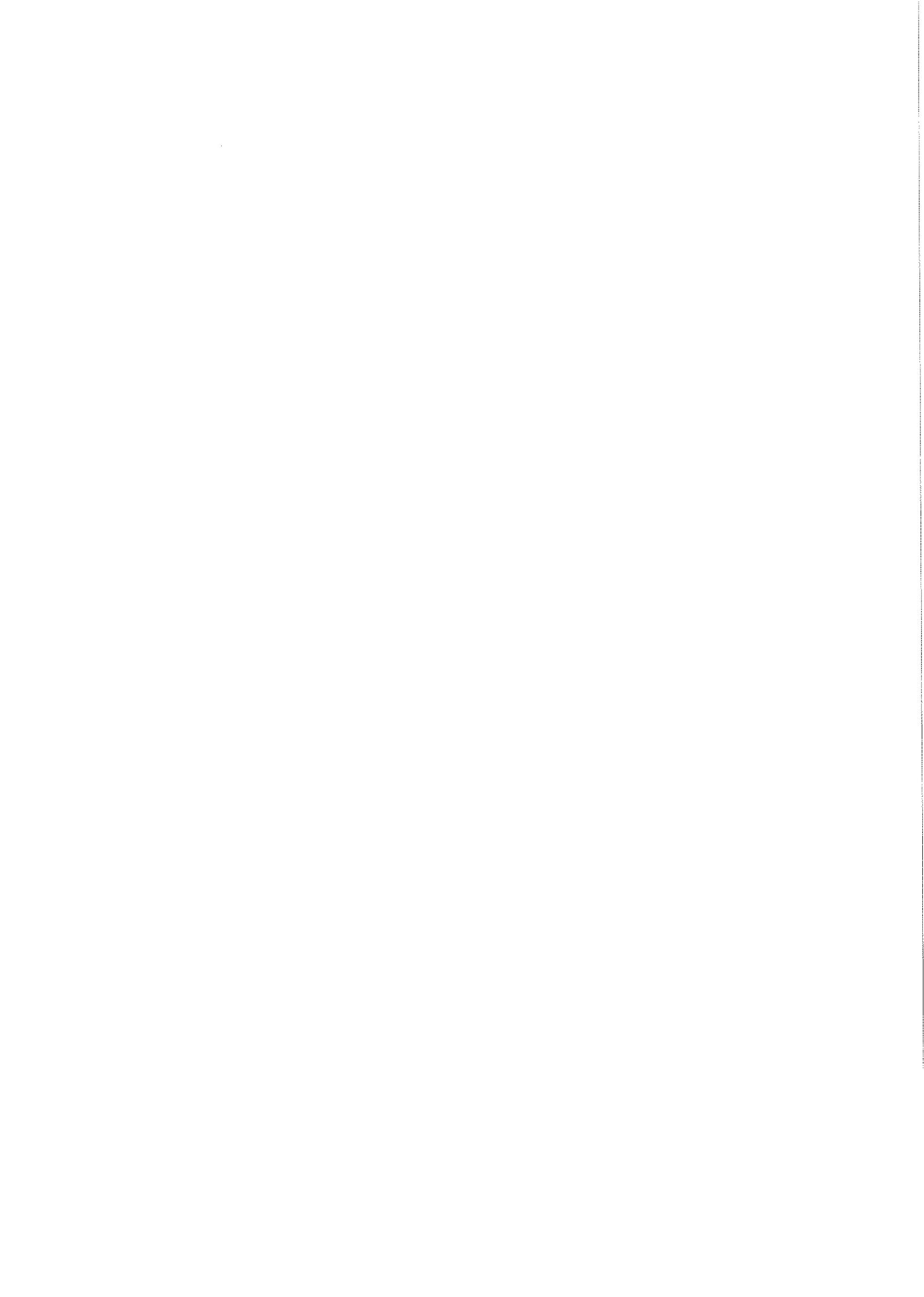


Monsieur Bernard REGARD

Pouvoir à,  
Supplée par,



Le Présent compte rendu vaut procès-verbal de la séance.



SYNDICAT MIXTE DE DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE DE LA STATION DES ROUSSES



COMPTES ADMINISTRATIFS EXERCICE 2014  
BUDGETS PRIMITIFS EXERCICE 2015

---

## ANNEXES BUDGETAIRES DOCUMENTS STATUTAIRES

24/02/2015

Conformément à l'article 13 des statuts modifiés (Arrêté préfectoral n 2015026-0003 du 25 janvier 2015 publié au recueil des actes administratifs n 6 le 30 janvier 2015), et à l'article 22 du règlement intérieur modifié, certains documents sont annexés aux Comptes administratifs et aux Budgets primitifs.

*Comité syndical du 24 février 2015*



## Sommaire

|                                                                                                                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A. LES OPERATIONS ACHEVEES AU 31 DECEMBRE 2014.....                                                                                                                             | 4  |
| I. BUDGET ANNEXE « <i>Exploitation du site alpin de Bellefontaine</i> ».....                                                                                                    | 4  |
| II. BUDGET PRINCIPAL.....                                                                                                                                                       | 5  |
| B. LA STRUCTURE FINANCIERE DU SYNDICAT .....                                                                                                                                    | 8  |
| I. BUDGET ANNEXE « <i>Exploitation du site alpin de Bellefontaine</i> ».....                                                                                                    | 8  |
| II. BUDGET PRINCIPAL.....                                                                                                                                                       | 9  |
| C. L'ETAT DE LA DETTE (HORS PROJET D'AMÉNAGEMENT DU MASSIF DES TUFFES) ET L'IMPACT PRÉVISIONEL PLURIANNUEL SUR LES PARTICIPATIONS STATUTAIRES DES COLLECTIVITES MANDANTES ..... | 12 |
| D. LA RETROSPECTIVE DES PARTICIPATIONS STATUTAIRES DES COLLECTIVITES MANDANTES.....                                                                                             | 13 |
| E. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE D'INVESTISSEMENT .....                                                                                                                        | 14 |
| F. LE SUIVI DE LA GESTION DU SERVICE PUBLIC DES REMONTEES MECANQUES .....                                                                                                       | 14 |
| G. L'ARRETE PREFECTORAL PORTANT MODIFICATION DES STATUTS DU SMDT .....                                                                                                          | 15 |

## A. LES OPERATIONSACHEVEES AU 31 DECEMBRE 2014

### I. BUDGET ANNEXE « Exploitation du site alpin de Bellefontaine »

| Aménagement du site alpin de Bellefontaine (2011-2014-Délibération n°                                       |                     |                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| Extension du réseau de neige de culture en bas de la piste de montée du téléski de la Côte à la Française * | DEPENSES            | RECETTES                                        |
|                                                                                                             | Montant en € HT     | Montant en € HT                                 |
| Montant des études                                                                                          | 18 050,00 €         | Origine du Financement                          |
| Montant des travaux                                                                                         | 163 866,48 €        | Emprunt sur 15 ans (2013-2023)                  |
| Frais divers : publication consultation                                                                     | 210,00 €            | Cne Bellefontaine : participation + values 2014 |
| <b>Total</b>                                                                                                | <b>182 126,48 €</b> | Autofinancement net SMDT 2014                   |
|                                                                                                             |                     | Autofinancement net SMDT 2011                   |
|                                                                                                             |                     | <b>182 126,48 €</b>                             |

| Acquisition de matériels      | DEPENSES        | RECETTES                      |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
|                               | Montant en € HT | Montant en € HT               |
| Achat du matériel de sécurité | 4 035,12 €      | Origine du Financement        |
| Achat d'un TPE                | 890,00 €        | Autofinancement net SMDT 2014 |
|                               |                 | Cne Bellef                    |
|                               |                 | Autofinancement net SMDT 2014 |
|                               |                 | Cne Bellef                    |
|                               |                 | 445,00 €                      |
|                               |                 | 2 017,56 €                    |
|                               |                 | 2 017,56 €                    |
|                               |                 | 2 017,56 €                    |

\* Investissement transféré du Budget principal au Budget annexe après le 30 octobre 2013, date de création du budget

annexe :

169 016,47 €

## II. BUDGET PRINCIPAL

### AMENAGEMENT DU DOMAINE SKIABLE DE LA SERRA- PHASE III (OPERATION 114- 2009/2014) : DGD- Délibération n° 2014-04

| DEPENSES en € HT                                                      |                     | RECETTES                                                                                  |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Honoraires parking et Auvernes                                        | 28 874,01           | Subvention FEDER                                                                          | 350 000             |
| Aménagement du parking et remis en état du bas des Auvernes (travaux) | 402 897,89          | Subvention FNADT                                                                          | 175 000             |
| Démontage des Auvernes (travaux)                                      | 129 992,87          | Subvention CRFRC                                                                          | 175 000             |
| Bâtiment d'accueil (dépendances marchés et hors marché)               | 1 210 268,16        | Subvention ADEME                                                                          | 12 480              |
| Paiement Taxes d'urbanisme                                            | 8 120               | Remboursement TLE par la Commune de Lamoura                                               | 6 767               |
|                                                                       |                     | Convention de mandat Commune de Lamoura : mise en place de containers et éclairage public | 5 594,46            |
|                                                                       |                     | Prêts                                                                                     | 992,073             |
|                                                                       |                     | Autofinancement                                                                           | 63 238,47           |
| <b>Total des dépenses effectives*</b>                                 | <b>1 780 152,93</b> | <b>Total des recettes effectives*</b>                                                     | <b>1 780 152,93</b> |

### ELARGISSEMENT DE LA PISTE ROUGE DE LA SERRA (OPERATION 114- 2011/ 2014) : délibération n°2013- 38

| DEPENSES EN € HT            | Origine du financement : recettes              |
|-----------------------------|------------------------------------------------|
| Maîtrise d'œuvre            | Emprunt (Prêt n°13-02 sur 15 ans) 112 290,00 € |
| Travaux                     |                                                |
| Matériel                    |                                                |
| Etudes : levé topographique | Autofinancement SMDT 12 186,83 €               |
| Frais divers : consultation |                                                |
| <b>Total</b>                | <b>124 476,83 €</b>                            |

**INSPECTION A TRENTE ANS (OPERATION 113- 2009 / 2014)**

| DEPENSES EN € HT               | Origine du financement : recettes |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Mission de maîtrise d'œuvre    | Emprunt (Prêt n°10-03 sur 20 ans) |
| 31 667,50 €                    | 100 000,00 €                      |
| Programme 2009                 | Emprunt (Prêt n°11-03 sur 20 ans) |
| 81 376,24 €                    | 157 000,00 €                      |
| Programme 2010                 | Emprunt (Prêt n°13-02 sur 15 ans) |
| 83 022,10 €                    | 107 500,00 €                      |
| Programme 2011                 | Autofinancement SMDT              |
| 150 115,50 €                   | 91 061,24 €                       |
| Programme 2012 reporté en 2013 |                                   |
| 106.326,28 €                   |                                   |
| Divers                         |                                   |
| 3 053,62 €                     |                                   |
| <b>Total</b>                   | <b>455 561,24 €</b>               |

**Grande visite du Télésiège des Plans du Domaine skiable du Noirmont (OPERATION 110/2014)**

| DEPENSES EN € HT     | Origine du financement : recettes |
|----------------------|-----------------------------------|
| Inspection + travaux | Autofinancement 2014              |
| 26 434,30 €          |                                   |

**Opérations à achever en 2015**

|                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Crédits de report pour les travaux de modernisation des biens mis à disposition de la SAEM (opération 103- 107) : obligations contractuelles envers le délégataire au titre de l'exercice 2014 |                                                                                   |
| <input checked="" type="checkbox"/> Réfection des sanitaires des Jouvencelles (opération 107)                                                                                                                                      | solde mission de contrôle technique + pose émetteur télécommande Blocs de secours |
| <input checked="" type="checkbox"/> Aménagement a minima de la Darbella (opération 116)                                                                                                                                            | solde mission de contrôle technique                                               |
| <input checked="" type="checkbox"/> Création d'une retenue collinaire des Tuffes (opération 116)                                                                                                                                   | solde subvention FEDER + maîtrise foncière                                        |

## Acquisitions et cessions à achever en 2015 : dossiers entre les mains des cabinets de notaire, relancés en début d'année

- ▶ Sortie du centre commercial de la Serra : vente des lots « garages » et « sanitaires » pour l'euro symbolique à la Commune de Lamoura et au Club Handisport.
- ▶ Vente du Téléski « baby Jouvencelles ». (écriture comptable)
- ▶ Échange de parcelles boisées entre le SMDT et le SIGFM : produit de cession = 10 000 euros
- ▶ Achat des parcelles en indivise avec l'État pour la retenue collinaire des Tuffes = 8 854.30 euros.
- ▶ Achat à l'euro symbolique d'une parcelle permettant le passage des Navettes Ski- Bus à Lamoura.

## B. LA STRUCTURE FINANCIERE DU SYNDICAT

### I. BUDGET ANNEXE « Exploitation du site alpin de Bellefontaine »

|                                                       | CA 2014              | BP 2015            |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Produits de gestion Hors prod. except. et financiers  | 186 680,19 €         | 173 990,00 €       |
| Dépenses de gestion Hors ch. Except. Et financières   | 117 929,04 €         | 114 780,00 €       |
| <b>Epargne de gestion (1) [EG]</b>                    | <b>68 751,15 €</b>   | <b>59 210,00 €</b> |
| <b>Epargne Brute (2) EG+ prod./ch.except. Et fin.</b> | <b>68 307,61 €</b>   | <b>49 020,00 €</b> |
| Remboursement du capital (3)                          | 47 568,61 €          | 36 420,00 €        |
| <b>EPARGNE NETTE (4) = (2-3)</b>                      | <b>20 739,00 €</b>   | <b>12 600,10 €</b> |
| Dépenses d'investissement                             | 173 941,59 €         | - €                |
| Subvention d'investissement                           | 8 610,80 €           | - €                |
| Emprunt                                               | 156 720,00 €         | - €                |
| <b>Variation du fond de roulement</b>                 | <b>12 128,21 €</b>   | <b>12 600,10 €</b> |
| Résultats antérieurs                                  | - 24 728,31 €        | - 12 600,10 €      |
| <b>Fond de roulement final</b>                        | <b>- 12 600,10 €</b> | <b>0,00 €</b>      |

Les recettes attendues liées à la vente des forfaits pendant les vacances de Noël (équivalent à 6 000 €) n'ont pas été encaissées.

Paiement de la taxe des remontées mécaniques auprès du Conseil général et de la Commune de Bellefontaine (équivalent à 6 000 €) : cette taxe doit en principe être répercutée dans le prix des forfaits mais l'association ne l'a pas prise en considération.

Par conséquent, le SMDT a du autofinancer le paiement de cette taxe due.

Il sera proposé à l'Association de réviser ses tarifs pour la saison prochaine afin de prendre en compte le paiement de cette charge. (Articles L.2333-49 et L.3333-4 CGCT)

Rappel : un budget annexe pour la gestion d'un Service Public Commercial et Industriel soumis à la nomenclature M 4 doit obligatoirement être équilibré.

Proposition : appel à participation statutaire auprès de la Commune de Bellefontaine conformément à l'article 19 des statuts modifiés.

|                                                                                                                                                              | CA 2014                                         | BP 2015                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Deite en capital à l'origine</b>                                                                                                                          | <b>367 514,13 €</b>                             | <b>266 089,17 €</b>          |
| Emprunt concernant les inv. Bellefontaine y compris ceux pour lesquels le budget annexe rembourse annuellement l'annuité de la Dette sur le Budget principal | Capital au 01/01<br>Capital restant du au 31/12 | 266 089,17 €<br>229 674,69 € |

| INDICATEURS FINANCIERS : ratios de structure | CA 2014     | CA 2015 prévisions |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------|
| taux épargne nette                           | 11%         | 7%                 |
| taux épargne brute                           | 37%         | 28%                |
| dép.fct.+ remb.dette/rec.fct.                | 89%         | 87%                |
| épargne /investissement                      | 12%         | #DIV/0!            |
| emprunt/investissement                       | 90%         | #DIV/0!            |
| invest./recette fct.                         | 93%         | 0%                 |
| charge de la dette                           | 32%         | 26%                |
| encours/receites de fonct.                   | 1,43        | 1,32               |
| capacité de désendettement                   | 3,90        | 4,69               |
| Vérif. Respect de l'équilibre budgétaire     | <b>0,44</b> | <b>0,35</b>        |

## II. BUDGET PRINCIPAL

| Observations                                                    | Hors Crédits de report sur restes à réaliser et à recouvrer et hors gestion active de la dette (réaménagement d'emprunt) | CA 2014               |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Produits de gestion Hors prod.except et financiers              |                                                                                                                          | 1 405 150,37 €        |
| Dépenses de gestion Hors ch. Except. Et financières             |                                                                                                                          | 173 181,39 €          |
| <b>Epargne de gestion (1) [EG]</b>                              |                                                                                                                          | <b>1 231 968,98 €</b> |
| <b>Epargne Brute (2) EG+ prod./ch.except. Et fin.</b>           |                                                                                                                          | <b>816 121,02 €</b>   |
| Remboursement du capital (3)                                    |                                                                                                                          | 584 375,85 €          |
| <b>EPARGNE NETTE (4) = (2-3)</b>                                |                                                                                                                          | <b>231 745,17 €</b>   |
| Dépenses réelles d'investissement                               |                                                                                                                          | 404 149,00 €          |
| Recettes réelles d'investissement :                             |                                                                                                                          |                       |
| Subvention d'investissement (13)                                |                                                                                                                          | 2 000,00 €            |
| Récupération TVA (27)                                           |                                                                                                                          | 72 607,06 €           |
| Autres Créances immo (27)                                       |                                                                                                                          | 27 088,10 €           |
| Emprunt                                                         |                                                                                                                          | - €                   |
| Autres dépenses (transfert inv. Intéressant Bellef du BP<=> BA) |                                                                                                                          | 184 904,16 €          |
| Autres Recettes (transfert inv. Intéressant Bellef du BP<=> BA) |                                                                                                                          | 214 401,47 €          |
| <b>Variation du fond de roulement</b>                           |                                                                                                                          | <b>- 41 211,36 €</b>  |
| <b>Résultats antérieurs</b>                                     |                                                                                                                          | <b>705 187,01 €</b>   |
| <b>Fond de roulement net global</b>                             |                                                                                                                          | <b>663 975,65 €</b>   |

|                                                                              |          |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                              | au 01-01 | 485 395,00 € | Pour information, au 12 février 2015, la trésorerie s'élève à 32 300 €                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Trésorerie                                                                   | au 31-12 | 141 540,00 € | En attente de versement de fonds : 867 727 € (solde participation 2013 et 2014 du CG 39 ; récupération TVA 4eme trim, redevances complémentaires Sogestar, solde subvention FEDER Retenue des Tuffes)                                                                                                                                                         |
| Capacité de tirage sur la ligne de trésorerie ouverte à hauteur de 600 000 € | au 01-01 | 600 000,00 € | Au 12 février 2015, la capacité de tirage est de <b>500 000 €</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                              | au 31-12 | 600 000,00 € | Les dépenses obligatoires à couvrir entre le 12 février 2015 et le 30 juin 2015 sont :<br>les charges de personnel = 20 000 € ;<br>le remboursement de l'annuité de la dette : 264 000 €<br>Les crédits de reports non soldés sur dépenses d'investissement : 32 100 €<br>Les dépenses d'investissement engagées : 23 880 €<br>soit au total <b>340 000 €</b> |

|                                                                                 |                                                  |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| Dette à l'origine intéressant les seuls investissements réalisés sur la Station |                                                  | <b>10 890 344,87 €</b> |
| hors inv. Bellefontaine : dette intéressant les seuls inv. Station des Roussets | Capital au 01/01                                 | 8 105 768,93 €         |
|                                                                                 | Capital restant du au 31/12                      | 7 548 481,18 €         |
|                                                                                 | <b>CRD après renégociation de la dette 08-03</b> | <b>7 785 931,48 €</b>  |

► LE SMDT a réaménagé son emprunt n° AN 965541 contracté en 2008 (Phase II Neige de culture) auprès de la Caisse d'Epargne de Bourgogne Franche-Comté ayant pris effet au 25 novembre 2014 permettant un gain sur 10 ans de 52 800 €. (Réduction du taux fixe, réduction de la durée) sans impact sur les participations du Conseil général du Jura et de la Communauté de communes de la Station des Roussets)

► La structure envisagée depuis deux ans, le réaménagement de ses deux emprunts (Hors Charte Gissler) contractés en Frcs Suisse auprès de DEXIA Crédit Local de France en 2007 et 2008. Les pertes de changes non impactées sur les participations des collectivités mandantes de ses emprunts s'élèvent à ce jour à 80 700 euros. Pour le moment, Les propositions n'ont pas encore abouties, espérant en 2015 poursuivre les négociations pour le réaménagement de ces emprunts et permettre ainsi le paiement des indemnités de réaménagement. (IRA)- Rappel, l'inflation du Frcs suisse en début d'année 2015 augmente de facto les pertes de changes de + 1.66. Pour l'année 2015, elles sont estimées à 33 000 € selon le cours de change au 9 février (0.958209)

| INDICATEURS FINANCIERS : ratios de structure (art. R 5211 -15 CGCT) | CA 2014 |
|---------------------------------------------------------------------|---------|
| Charges de personnel/ dépenses réelles de fonctionnement            | 34%     |
| taux épargne nette                                                  | 16%     |
| taux épargne brute                                                  | 58%     |
| dép.fct./remb.dette/rec.fct.                                        | 54%     |
| épargne /investissement                                             | 57%     |
| emprunt/investissement                                              | 0%      |
| invest./recette fct.                                                | 29%     |
| charge de la dette                                                  | 63%     |
| encours/receites de fonct.                                          | 5,37    |
| capacité de désendettement                                          | 9,25    |

**C. L'ETAT DE LA DETTE (HORS PROJET D'AMÉNAGEMENT DU MASSIF DES TUFFES) ET L'IMPACT PRÉVISIONNEL PLURIANNUEL SUR LES PARTICIPATIONS STATUTAIRES DES COLLECTIVITES MANDANTES**

---

**MISE À JOUR LE 24 FEVRIER 2015 PUIS PRISE EN COMPTE DES OBSERVATIONS DU CONSEIL GENERAL ENVOYÉES LE MEME JOUR => DOCUMENT DÉFINITIF AU 04-03-2015 :**

- ANNÉE DE CONTRACTUALISATION DES EMPRUNTS.
- CRD APRES RENEGOCIATION DE LA DETTE (08-03)

**A ANNEXER AU COMPTE- RENDU**

Impact prévisionnel des emprunts sur les participations pour la part Investissement (Hors TSD) au 1er janvier 2015

| Code Interne              | Objet                                                                             | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              | 2030             | 2031             | 2032             | 2033             |             |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 00-01                     | Neige de culture 2 <sup>e</sup> Tranche RDHJ                                      | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48        | 112 529.48       | 112 529.48       | 112 529.48       | 112 529.48       |             |
| 01-01                     | Liaison Dole - Les Tuiffes CCSR                                                   | 34 946.25         | 34 117.40         | 33 175.00         | 32 357.50         | 31 540.00         | 30 722.5          | 29 905            | 29 087.5          | 28 270            | 27 452.5          | 26 635            | 25 817.5          |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 01-02                     | Travaux d'infrastructure RDHJ                                                     | 7 519.30          | 5 634.40          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 02-01                     | Travaux d'infrastructure RDHJ                                                     | 23 449.75         | 22 745.60         | 22 060.75         | 21 337.31         | 20 633.17         | 19 929.02         | 19 236.45         | 18 520.73         | 17 816.58         | 17 112.44         | 16 412.15         | 15 704.15         |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 03-01                     | NC : La Serra- Les Jouvencelles                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 04-01                     | Balancier                                                                         | 698.20            | 698.26            | 174.42            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 05-01                     | Balancier phase I                                                                 | 76 649.50         | 70 947.91         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.84         | 68 817.40         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92   |
| 05-02                     | Gde visite Noirmont                                                               | 54 319.14         | 54 371.30         | 54 476.44         | 54 481.95         | 54 540.62         | 54 601.64         | 54 699.96         | 54 731.08         | 54 799.71         | 54 871.09         | 54 961.45         | 55 022.53         | 55 102.76         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 05-03                     | Passerelle RN 5                                                                   | 54 319.14         | 54 371.30         | 54 476.44         | 54 481.95         | 54 540.62         | 54 601.64         | 54 699.96         | 54 731.08         | 54 799.71         | 54 871.09         | 54 961.45         | 55 022.53         | 55 102.76         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 05-04                     | Balancier phase II                                                                | 698.20            | 698.26            | 174.42            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 06-01                     | Passerelle RN 5                                                                   | 76 649.50         | 70 947.91         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.83         | 68 992.84         | 68 817.40         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92         | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92        | 68 998.92   |
| 07-01                     | Aménagement Serra                                                                 | 54 319.14         | 54 371.30         | 54 476.44         | 54 481.95         | 54 540.62         | 54 601.64         | 54 699.96         | 54 731.08         | 54 799.71         | 54 871.09         | 54 961.45         | 55 022.53         | 55 102.76         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 07-02                     | Aménagement Serra                                                                 | 54 319.14         | 54 371.30         | 54 476.44         | 54 481.95         | 54 540.62         | 54 601.64         | 54 699.96         | 54 731.08         | 54 799.71         | 54 871.09         | 54 961.45         | 55 022.53         | 55 102.76         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 07-03                     | Neige culture Bellefontaine                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 07-04                     | Modification TS Jouvencaux                                                        | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46         | 43 238.46        | 43 238.46        | 43 238.46        | 43 238.46        |             |
| 07-05                     | LSP TK Beauregard                                                                 | 17 353.20         | 17 457.23         | 17 584.48         | 17 680.55         | 17 800.29         | 17 925.83         | 18 070.79         | 18 195.32         | 18 339.89         | 18 491.4          | 18 657.68         | 18 816.5          | 18 990.88         | 19 173.05         | 19 359.36         |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 07-06                     | Extension Neige Tuiffes                                                           | 16 318.51         | 16 753.14         | 17 195.98         | 17 636.90         | 18 094.73         | 18 567.08         | 19 056.47         | 19 557.29         | 20 076.09         | 20 611.4          | 21 164.85         | 21 733.64         | 22 321.63         | 22 928.27         | 23 554.97         |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 08-01                     | Aménagement Serra                                                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 08-02                     | Aménagement Serra                                                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 97-01                     | Investissements 97 RDHJ                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 97-02                     | Investissements 96 RDHJ                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 08-03                     | Aménagement Serra (retenue collinaire)                                            | 122 847.86        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64        | 156 703.64       | 156 703.64       | 156 703.64       | 156 703.64       | 156 703.64  |
| 10-01                     | Aménagement abords de la Serra + bâtiments d'accueil phase I (parking)            | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94         | 25 342.94        | 25 342.94        | 25 342.94        | 25 342.94        | 25 342.94   |
| 10-02                     | Aménagement abords de la Serra + bâtiments d'accueil phase 2 (bâiments d'accueil) | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52         | 44 729.52        | 44 729.52        | 44 729.52        | 44 729.52        | 44 729.52   |
| 10-03                     | Inspection trentenaire                                                            | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15          | 6 949.15         | 6 949.15         | 6 949.15         | 6 949.15         | 6 949.15    |
| 11-01                     | Refinancement des emprunts                                                        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46        | 107 749.46       | 107 749.46       | 107 749.46       | 107 749.46       | 107 749.46  |
| 11-03                     | 1ère partie retenue Collinaire tuiffes + I 30                                     | 27 251.97         | 27 244.13         | 27 273.68         | 27 227.41         | 27 218.49         | 27 209.16         | 27 229.85         | 27 189.20         | 27 178.55         | 27 167.40         | 27 177.58         | 27 143.59         | 27 130.86         | 27 117.56         | 27 108.91         | 27 089.14         | 27 073.94        | 27 058.06        | 27 042.94        | 27 028.27        | 27 014.15   |
| 11-02                     | Renouvellement bache retenue Jouvencelles                                         | 15 186.32         | 15 181.07         | 15 190.63         | 15 169.85         | 15 163.90         | 15 157.69         | 15 161.42         | 15 144.47         | 15 137.43         | 15 130.11         | 15 126.96         | 15 114.52         | 15 106.23         |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 12-01                     | Financement complémentaire Phase 3 Serra                                          | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08         | 41 671.08        | 41 671.08        | 41 671.08        | 41 671.08        | 41 671.08   |
| 13-02                     | 2ème partie retenue Collinaire tuiffes                                            | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32         | 56 218.32        | 56 218.32        | 56 218.32        | 56 218.32        | 56 218.32   |
| 13-01                     | Zone d'entraînement la Serra                                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 13-02                     | Aménagement la Darbella                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 13-03                     | Inspection trentenaire                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 13-04                     | Réfection toilettes Jouvencelles                                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                  |             |
| 13-01                     | Extension RNC Tr. Françoise Bellefontaine                                         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25         | 13 140.25        | 13 140.25        | 13 140.25        | 13 140.25        | 13 140.25   |
| <b>Total des annuités</b> |                                                                                   | <b>929 630.88</b> | <b>954 997.12</b> | <b>918 872.95</b> | <b>917 638.55</b> | <b>809 047.49</b> | <b>808 230.23</b> | <b>807 575.58</b> | <b>806 496.91</b> | <b>805 939.72</b> | <b>761 990.73</b> | <b>761 380.42</b> | <b>530 601.02</b> | <b>480 805.28</b> | <b>274 718.27</b> | <b>125 492.09</b> | <b>104 110.71</b> | <b>78 752.61</b> | <b>27 058.06</b> | <b>27 058.06</b> | <b>27 058.06</b> | <b>0.00</b> |

| Code Interne | Objet                     | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | 2030      | 2031      | 2032 | 2033 |
|--------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------|------|
|              | <b>Total des annuités</b> | 929 630,88 | 954 997,12 | 918 872,95 | 917 638,55 | 809 047,49 | 808 230,23 | 807 575,58 | 806 496,91 | 805 939,72 | 761 990,73 | 761 380,42 | 530 601,02 | -50 805,28 | 274 718,27 | 125 492,09 | 104 110,71 | 78 752,61 | 27 058,06 | 0,00 |      |

**Impact prévisionnel sur les participations statutaires :**

| Part Inv* | Conseil Général | CCSR      | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR       | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR       | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR       | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR       | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR       | Bellefontaine | Conseil Général | CCSR      | Bellefontaine |           |
|-----------|-----------------|-----------|---------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|
|           | 464815,44       | 477498,56 | 459436,475    | 458819,275      | 404523,745 | 404115,115    | 403787,79       | 403248,455 | 402969,86     | 394187,515      | 372213,02  | 371907,865    | 380690,21       | 380995,365 | 380990,21     | 265300,51       | 225402,64  | 137359,135    | 62746,045       | 32055,355 | 30376,305     | 13529,03  |
|           | 441977,44       | 436598,21 | 436598,21     | 435981,01       | 395741,4   | 395741,4      | 395005,445      | 394466,11  | 394187,515    | 394187,515      | 394187,515 | 394187,515    | 394187,515      | 394187,515 | 394187,515    | 256518,165      | 216 620,30 | 128 575,15    | 60 533,83       | 49 843,14 | 37 164,09     | 11 316,81 |
|           | 33829,265       | 22838,265 | 22838,265     | 22838,265       | 8 782,35   | 8 782,35      | 8 782,35        | 8 782,35   | 8 782,35      | 8 782,35        | 8 782,35   | 8 782,35      | 8 782,35        | 8 782,35   | 8 782,35      | 8 782,35        | 8 782,35   | 8 782,35      | 8 782,35        | 2 212,22  | 2 212,22      | 2 212,22  |
|           | 86 025          | 82351     | 84657         | 87027           | 89464      | 89464         | 94544           | 97191      | 99913         | 102710          | 105586     | 108543        | 111582          | 114706     | 117918        | 121219          | 124614     | 128103        | 131690          |           |               |           |
|           | 68820           | 69154     | 71 090        | 73 081          | 75 127     | 75 127        | 79 393          | 81 616     | 83 901        | 86 251          | 88 666     | 91 148        | 93 700          | 96 324     | 99 021        | 101 794         | 104 644    | 107 574       | 110 586         |           |               |           |
|           | 17 205          | 13197     | 13 567        | 13946           | 14337      | 14337         | 15151           | 15575      | 16011         | 16460           | 16921      | 17394         | 17881           | 18382      | 18897         | 19426           | 19970      | 20529         | 21104           |           |               |           |
|           | 550840          | 559850    | 544093        | 545846          | 495988     | 496084        | 498332          | 500440     | 502883        | 483706          | 486276     | 483706        | 486276          | 483706     | 486276        | 356984          | 310321     | 224899        | 159555          | 151637    | 141808        | 118891    |
|           | 510797          | 523814    | 507689        | 509062          | 470869     | 472563        | 474399          | 476082     | 478089        | 458464          | 460574     | 460574        | 460574          | 458464     | 460574        | 310321          | 26664      | 21109         | 21638           | 22182     | 22741         | 21104     |
|           | 51034           | 36035     | 36405         | 36785           | 23119      | 23521         | 23933           | 24358      | 24794         | 25242           | 25703      | 26177         | 26664           | 27166      | 27664         | 28177           | 28700      | 29233         | 29776           | 30319     | 30862         | 31405     |

**OBSERVATIONS**

A autofinancer chaque année selon la CAF du syndicat : 250 000 € réparti pour moitié sur les participations du CG39 et de la CCSR

Emprunt renégocié : taux réduit, durée réduite, échéance trimestrielle => augmentation des échéances de + 33 855,14 € à autofinancer et à ne pas impacter sur les participations CCSR et CG39 ; (délibération n°2014-39 bis) déduire donc de chacune des participations 16 927,57 €

Emprunt 13-02 : Emprunt transféré en totalité sur le BA

11-01 (cléf de répartition : 26,09 %) : Part travaux Bellefontaine prêt 07-04 + I30 => remboursement du Budget annexe au Budget principal et participations du CG et de la Commune appelées sur le Budget annexe

11-03 (cléf de répartition : 1,624 %) : Budget annexe

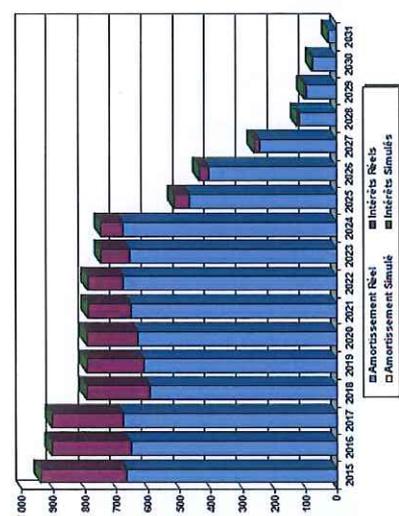
légende couleur :

| Code emprunt | Année de souscription | Taux              |
|--------------|-----------------------|-------------------|
| 04-01        | 2004                  | 3.80% renégocié   |
| 05-01        | 2005                  | 3.27%             |
| 05-02        | 2005                  | 2.56% renégocié   |
| 05-03        | 2005                  | 2.40%             |
| 05-04        | 2005                  | 4.63% renégocié   |
| 07-01        | 2007                  | 3.38% A renégocié |
| 07-02        | 2007                  | 3.79%             |
| 07-03        | 2007                  | 3.79%             |
| 07-05        | 2007                  | 4.43%             |
| 08-01        | 2008                  | 3.65% renégocié   |
| 08-02        | 2008                  | 3.17% A renégocié |
| 08-03        | 2008                  | 2.63% renégocié   |
| 10-01        | 2010                  | 4.15%             |
| 10-02        | 2010                  | 3.60%             |
| 10-03        | 2010                  | 3.60%             |
| 11-01        | 2011                  | 2.90%             |
| 11-02        | 2011                  | 4.15%             |
| 11-03        | 2011                  | 4.45%             |
| 12-01        | 2012                  | 4.42%             |
| 13-01        | 2013                  | 3.40%             |
| 13-02        | 2013                  | 3.40%             |

Cours de change selon taux historique perte de change : de 2007 à 2014 : 80 700 €

Cours de change selon taux historique perte de change :

**COURBE DE REMBOURSEMENT DES ANNUITES**



| Année                             | 2015             |
|-----------------------------------|------------------|
| Dette en capital à l'origine      | 11 257 859,00 €  |
| Emprunts à taux révisable         | 3.22% Taux moyen |
| Emprunts à taux fixe              | 3.45%            |
| CRD au 1er janvier                | 7 814 570,40 €   |
| Montant des intérêts              | 280 189,79 €     |
| Montant du capital                | 674 807,33 €     |
| Montant annuités                  | 954 997,12 €     |
| CRD au 31 décembre                | 7 139 763,07 €   |
| après renégociation emprunt 08-03 | 7 377 213,37 €   |

D. LA RETROSPECTIVE DES PARTICIPATIONS STATUTAIRES DES COLLECTIVITES MANDANTES

|                         | 2011                | 2012                | 2013                | 2014                | 2015                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Budget principal</b> |                     |                     |                     |                     |                     |
| CG 39                   | 444 250.00 €        | 474 469.00 €        | 472 851.00 €        | 314 085.00 €        | 312 733.00 €        |
|                         | 85 830.00 €         | 85 015.00 €         | 87 000.00 €         | 86 025.00 €         | 82 351.00 €         |
| <b>Total</b>            | <b>530 080.00 €</b> | <b>559 484.00 €</b> | <b>559 851.00 €</b> | <b>400 110.00 €</b> | <b>395 084.00 €</b> |
| CCSR                    | 431 750.00 €        | 463 517.00 €        | 453 394.00 €        | 314 085.00 €        | 312 733.00 €        |
|                         | 68 670.00 €         | 68 583.00 €         | 70 000.00 €         | 68 820.00 €         | 69 154.00 €         |
| <b>Total</b>            | <b>500 420.00 €</b> | <b>532 100.00 €</b> | <b>523 394.00 €</b> | <b>382 905.00 €</b> | <b>381 887.00 €</b> |
| Bellef                  | 16 675.00 €         | 19 605.00 €         | 19 600.00 €         | 2 380.00 €          | - €                 |
|                         | 17 160.00 €         | 16 432.00 €         | 17 000.00 €         | 17 205.00 €         | 13 198.00 €         |
| Part DefExp*            | 20 000.00 €         | 12 616.00 €         | 12 420.00 €         | 9 787.00 €          | - €                 |
| <b>Total</b>            | <b>53 835.00 €</b>  | <b>48 653.00 €</b>  | <b>49 020.00 €</b>  | <b>29 372.00 €</b>  | <b>13 198.00 €</b>  |

Titrée mais non versée

Montant versé : 478000 €  
Somme restante due  
titrée mais non versée :  
81 851,00 €

Budget Annexe Bellefontaine

|              |            |            |            |                    |                    |
|--------------|------------|------------|------------|--------------------|--------------------|
| CG 39        |            |            |            | 22 838.00 €        | 22 838.00 €        |
|              |            |            |            |                    | - €                |
| <b>Total</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>22 838.00 €</b> | <b>22 838.00 €</b> |
| Bellef       |            |            |            | 31 449.68 €        | 22 838.00 €        |
|              |            |            |            |                    |                    |
| Part DefExp* |            |            |            |                    | 12 600.10 €        |
| <b>Total</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>31 449.68 €</b> | <b>35 438.10 €</b> |

|               |            |                |                |                |              |              |
|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| CG 39         | Part inv   | 444 250.00 €   | 474 469.00 €   | 472 851.00 €   | 336 923.00 € | 335 571.00 € |
|               | Part fonc. | 85 830.00 €    | 85 015.00 €    | 87 000.00 €    | 86 025.00 €  | 82 351.00 €  |
| CCSR          |            | 530 080.00 €   | 559 484.00 €   | 559 851.00 €   | 422 948.00 € | 417 922.00 € |
|               | Part inv   | 431 750.00 €   | 463 517.00 €   | 453 394.00 €   | 314 085.00 € | 312 733.00 € |
|               | Part fonc. | 68 670.00 €    | 68 583.00 €    | 70 000.00 €    | 68 820.00 €  | 69 154.00 €  |
|               |            | 500 420.00 €   | 532 100.00 €   | 523 394.00 €   | 382 905.00 € | 381 887.00 € |
| Bellef.       | Part inv   | 16 675.00 €    | 19 605.00 €    | 19 600.00 €    | 33 829.68 €  | 22 838.00 €  |
|               | Part fonc. | 37 160.00 €    | 29 048.00 €    | 29 420.00 €    | 26 992.00 €  | 25 798.10 €  |
|               |            | 53 835.00 €    | 48 653.00 €    | 49 020.00 €    | 60 821.68 €  | 48 636.10 €  |
| Total général |            | 1 084 335.00 € | 1 140 237.00 € | 1 132 265.00 € | 866 674.68 € | 848 445.10 € |

#### E. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE D'INVESTISSEMENT

La Programmation prenant en compte le projet de réaménagement du Massif des Tuffes sera arrêtée au cours de l'exercice 2015, après le rendu des conclusions de l'étude de faisabilité du projet. Au cours de cet exercice, seront donc programmées au Budget, les études autofinancées.

Un suivi de la Dette et une prospective pour permettre d'analyser l'impact du projet sur les participations des collectivités mandantes du syndicat seront annexés à la Programmation.

#### F. LE SUIVI DE LA GESTION DU SERVICE PUBLIC DES REMONTEES MECANIKES

Les conclusions de l'exploitation de la saison 2014- 2015 et le bilan financier de l'exploitation 2013- 2014 seront présentées lors du DOB.

## G. L'ARRETE PREFECTORAL PORTANT MODIFICATION DES STATUTS DU SMDT

Chaque collectivité mandant du syndicat a réceptionné l'arrêté modifié par notification individuelle du Préfet du Département du Jura. Il a également été transmis aux membres du Comité syndical pour information.

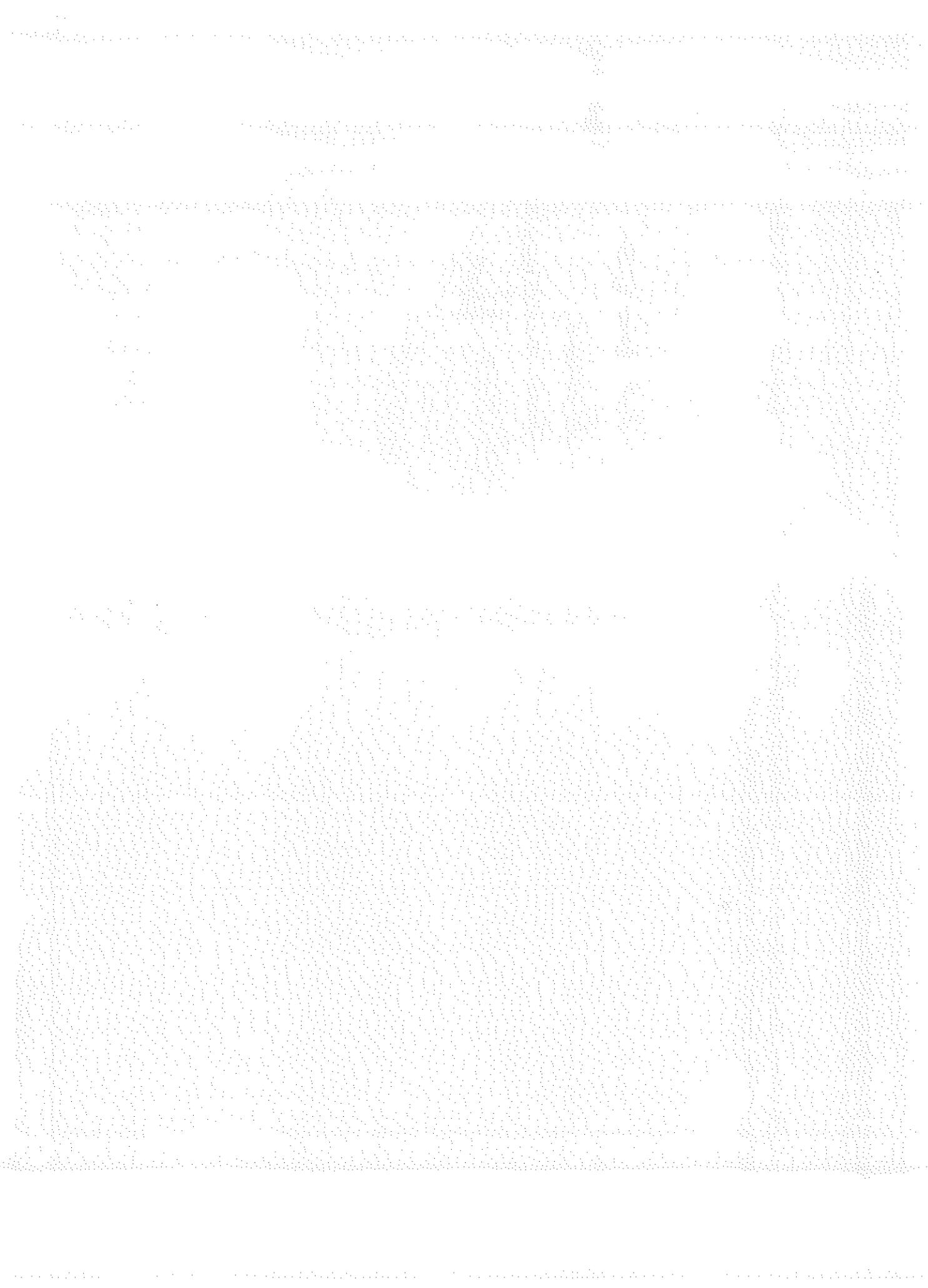
*A Les Rousses, le*

*Le président,*

*Jean-Luc Raphael AERLIN*

**- 5 MARS 2015**





# RECAPITULATIF DU BUDGET ANNEXE-EXERCICE 2015

| EXPLOITATION (vote par chapitre)   |                                                    | Recettes            |                                                                           |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Dépenses                           |                                                    |                     |                                                                           |
| op. réelles                        | 011-Charges à caractère Général                    | 108 480.00 €        | 70- Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises |
|                                    | 66-Charges financières                             | 10 200.00 €         | 74-Subventions d'exploitation                                             |
|                                    | Total Opérations réelles                           | 118 680.00 €        | 77- Produits exceptionnels                                                |
| op. d'ordre                        | 042-Opérations d'ordre de transfert entre sections | 36 420.00 €         | Total Opérations réelles                                                  |
|                                    | Total Opérations d'ordre                           | 36 420.00 €         | Total Opérations d'ordre                                                  |
|                                    | 002- Déficit d'exploitation reporté                | - €                 | - €                                                                       |
|                                    | 023-Virement à la section d'investissement         | 12 600.00 €         |                                                                           |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>              |                                                    | <b>167 700.00 €</b> | <b>TOTAL RECETTES</b>                                                     |
|                                    |                                                    |                     | 167 700.00 €                                                              |
| INVESTISSEMENT (vote par chapitre) |                                                    | Recettes            |                                                                           |
| Dépenses                           |                                                    |                     |                                                                           |
| op. réelles                        | 16-Emprunts auprès des établissements de crédits   | 36 420.00 €         | 10(6)-Réserves                                                            |
|                                    | Total Opérations réelles                           | 36 420.00 €         | Total Opérations réelles                                                  |
| op. d'ordre                        | Total Opérations d'ordres                          | - €                 | 040-Opérations d'ordre de transfert entre sections                        |
|                                    | 001- Solde d'exécution de la SI reporté            | 56 180.00 €         | Total Opérations d'ordre                                                  |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>              |                                                    | <b>92 600.00 €</b>  | <b>TOTAL RECETTES</b>                                                     |
|                                    |                                                    |                     | 92 600.00 €                                                               |

Les ressources propres (Chapitres 040+021+10 en RI) permettent de rembourser le capital de la dette et le déficit d'investissement (Dépenses d'investissement)

Aucune épargne disponible dégagée en 2015 pour porter de nouveaux investissements  
 Aux Rousses, le 5 MARS 2015  
 Le Président,

Monsieur Raphaël PERRIN





# RECAPITULATIF DU BUDGET PRINCIPAL-EXERCICE 2015

| FONCTIONNEMENT (vote par chapitre)                 |                                                        |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Dépenses                                           | Recettes                                               |
| 011-Charges à caractères Générales                 | 70-Produits des services du domaine et ventes diverses |
| 121 290.00 €                                       | - €                                                    |
| 012-Frais de personnel                             | 74-Dotations et Participations                         |
| 63 650.00 €                                        | 792 417.00 €                                           |
| 65-Autres charges de gestion courante              | 75-Autres produits de gestion courante                 |
| 9 070.00 €                                         | 527 980.00 €                                           |
| 66-Charges financières                             | 76-Produits financiers                                 |
| 308 560.00 €                                       | 4 660.00 €                                             |
| 67- Charges exceptionnelles                        | 77-Produits exceptionnels                              |
| - €                                                | 832.00 €                                               |
| Total Opérations réelles                           | Total Opérations réelles                               |
| 502 570.00 €                                       | 1 325 889.00 €                                         |
| 022-Dépenses imprévues                             | 002-Résultati de fonctionnement reporté                |
| 1 500.00 €                                         | 669 629.00 €                                           |
| 042-Opérations d'ordre de transfert entre sections | 042-Opérations d'ordre de transfert entre sections     |
| 842 000.00 €                                       | 42 000.00 €                                            |
| Total Opérations d'ordre                           | Total Opérations d'ordre                               |
| 842 000.00 €                                       | 42 000.00 €                                            |
| 023-Virement à la section d'investissement         |                                                        |
| 691 448.00 €                                       |                                                        |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                              | <b>TOTAL RECETTES</b>                                  |
| <b>2 037 518.00 €</b>                              | <b>2 037 518.00 €</b>                                  |

| INVESTISSEMENT (vote par chapitre/opération)                     |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Dépenses                                                         | Recettes                                                         |
| 103-Travaux sur RM                                               | 13-Subvention d'équipements                                      |
| 230 444.00 €                                                     | 277 647.00 €                                                     |
| 107-Maintenance des biens mis à disposition                      | 16-Emprunts et Dettes assimilées                                 |
| 3 784.00 €                                                       | - €                                                              |
| 108-Matériel de bureau et informatique                           | 21- Immobilisations corporelles (régul écritures Bellef)         |
| 55 800.00 €                                                      | - €                                                              |
| 114-La Serra-Phase III                                           | 23- Immobilisations en cours (régul écritures Bellef)            |
| 900.00 €                                                         | - €                                                              |
| 116-Aménagement du Massif des Tuiffes                            | 27-Autres immobilisations financières                            |
| 1 061 888.00 €                                                   | 252 463.00 €                                                     |
| 117-Signaliétique alpine et voirie                               | 024- Produits de cessions                                        |
| 6 787.00 €                                                       | 10 000.00 €                                                      |
| Cha 16-Emprunts                                                  | 10-Dotations-fonds divers et Réserves                            |
| 666 300.00 €                                                     | 66 370.00 €                                                      |
| Total Opérations réelles                                         | Total Opérations réelles                                         |
| 2 025 903.00 €                                                   | 606 480.00 €                                                     |
| 001-Solde d'exécution de la SI reporté                           |                                                                  |
| 72 025.00 €                                                      |                                                                  |
| 040-Opérations d'ordre de transfert entre sections               | 040-Opérations d'ordre de transfert entre sections               |
| 42 000.00 €                                                      | 842 000.00 €                                                     |
| 041-Opérations d'ordre patrimoniales à l'intérieur de la section | 041-Opérations d'ordre patrimoniales à l'intérieur de la section |
| 256 553.00 €                                                     | 256 553.00 €                                                     |
| Total Opérations d'ordre                                         | Total Opérations d'ordre                                         |
| 298 553.00 €                                                     | 1 098 553.00 €                                                   |
|                                                                  | 021-Virement de la section de fonctionnement                     |
|                                                                  | 691 448.00 €                                                     |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                                            | <b>TOTAL RECETTES</b>                                            |
| <b>2 396 481.00 €</b>                                            | <b>2 396 481.00 €</b>                                            |

Station des Rousses  
Haut-Jura  
Développement

*A les Rousses, Le Smobles, Le Prévaient, Stenoux, Raphaël Perrin*

