



Répondant du dossier : Rosemay Christen, Syndic

Préavis relatif aux comptes de fonctionnement et d'investissements pour l'année 2021

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Se conformant aux dispositions du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, la Municipalité soumet à l'approbation du Conseil Général les comptes de fonctionnement et d'investissements de la Commune de Juriens pour l'année 2021 que la Municipalité a adoptés dans sa séance du 24 mai 2022.

Les comptes ont été révisés par la Fiduciaire Fidexpert à Yverdon, et soumis à la Commission de gestion-finances pour rapport.

En annexe à ce préavis vous trouverez le Rapport de Gestion de la Municipalité, le bilan et les comptes de fonctionnement.

Présentation des comptes

Nous vous soumettons les comptes communaux pour l'exercice 2021 qui se clôturent avec un excédent de revenus de frs. 9'042.41, compte tenu d'un montant de frs. 219'989.68 attribué à des amortissements extraordinaires. Le budget établi pour l'année 2021 prévoyait un excédent de charges de frs. 180'980.-

	BUDGET	COMPTES
Charges	2'032'940.-	2'182'568.43
Revenus	1'851'960.-	2'191'610.84
Excédent de revenus	-----	9'042.41
Excédent de charges	180'980.-	-----

Commentaires détaillés :

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
10	Autorités	69300	-----	61875.30	1360

Différence de charges / budget / comptes	-7424.70
Différence de revenus / budget / comptes	1360

Commentaires	
Général	La rubrique 10 concerne les charges des autorités politiques. 101, votre Conseil Général et 102 la Municipalité.
Charges	En dessous du budget mais en hausse par rapport aux comptes 2020.
Revenus	Jetons de présence INTERCOS.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	273115	87615	274385.74	91516.36

Différence de charges / budget / comptes	1270.74
Différence de revenus / budget / comptes	3901.36

Commentaires					
Général	La rubrique 11 est utilisée pour comptabiliser les charges et revenus concernant le fonctionnement administratif de la commune, ainsi que les répartitions qui doivent intervenir entre les autres rubriques, telles que les imputations internes des charges de personnel par exemple.				
Charges	11.301.0 - Traitement du personnel administratif : Ce poste englobe les salaires bruts de la secrétaire et de la boursière.				
	11.318.4 - Honoraires fiduciaire & étude de projets : Cette charge correspond au travail de la fiduciaire Fidexpert pour la révision des comptes 2020 et le remplacement de la boursière démissionnaire par une comptable d'Ofisa Fiduciaire. Le climat actuel nous met en difficulté pour l'engagement du personnel.				
Revenus	Le montant de frs.84924.15 dans le compte No 11.490.0 correspond aux salaires de l'employé communal. Ecriture destinée à la ventilation des salaires de l'employé communal dans les différents dicastères.				
Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
14	La Petite Epicerie	charges 255742	revenus 241000	charges 312355.84	revenus 279201.91

Différence de charges / budget / comptes	60515.20
Différence de revenus / budget / comptes	38201.91

Commentaires					
Général	Compte tenu de l'amortissement de frs. 20'000.- et de frais d'équipement non prévus on obtient l'équilibre.				
Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
15	Affaires culturelles et de loisirs	charges 3135	revenus -----	charges 3192	revenus -----

Différence de charges / budget / comptes	57
Différence de revenus / budget / comptes	-----

Commentaires					
Général	Il s'agit de la participation communale à l'enseignement de la musique conformément à la loi sur les écoles de musique entrée en vigueur dans le courant de l'année 2012, malheureusement en augmentation.				

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
16	Tourisme	charges 3100	revenus 500	charges 2342	revenus 332

Différence de charges / budget / comptes	-758
Différence de revenus / budget / comptes	-168

Commentaires					
Général	Participation tourisme régional + taxes de séjour.				
Charges	16.319.1 Taxes de séjour encaissées par la commune et reversées à l'Office du Tourisme pour l'année 2021.				

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
17	Sports	2900	-	2891.40	30

Différence de charges / budget / comptes	-8.60
Différence de revenus / budget / comptes	30

Commentaires	
Général	Participation AIPCV Piscine de la Venoge.
Charges	Participation commune de Juriens à l'AIPCV.
Revenu	Jeton présence délégué à l'AG.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
21	Impôts	9'900	591400	7590.46	862924.10

Différence de charges / budget / comptes	-2390.54
Différence de revenus / budget / comptes	273833.64

Commentaires	
Général	Tous les revenus des impôts des personnes physiques et morales, ainsi que les impôts sur les frontaliers, gains immobiliers, droits de mutation, impôt sur les successions, impôt foncier.
Charges	En légère diminution.
Revenus	Comme à l'accoutumée, la municipalité avait fait preuve de prudence lors de l'établissement du budget, en appliquant la méthode d'évaluation des recettes fiscales conseillée par l'ACI. A noter que l'exercice 2021 a généré des montants non négligeables au niveau des impôts, droits de mutation, gains immobiliers, impôts sur les successions nous permettant ainsi de procéder à des amortissements extraordinaires.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	205985	278635	208301.14	336657.94

Différence de charges / budget / comptes	2316.14
Différence de revenus / budget / comptes	58022.94

Commentaires	
Général	Ce centre budgétaire est utilisé essentiellement pour toutes les charges et revenus découlant de la péréquation horizontale, de la prise en charge par le fond de péréquation des excédents des dépenses thématiques, des charges non imputables de la dette (intérêts), des charges et produits des patrimoines mobiliers administratif et financier et, enfin, pour les rétrocessions extraordinaires uniques de divers fonds.
Charges	Légère augmentation.
Revenus	Augmentation significative.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
31	Terrain	17625	19'700	16234.90	19'441.50

Différence de charges / budget / comptes	-1390.10
Différence de revenus / budget / comptes	-258.50

Commentaires	
Général	Exploitation des terrains agricoles et des espaces verts.
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
321	Forêts	247305	176880	211382.77	117835.10

Différence de charges / budget / comptes	-35922.23
Différence de revenus / budget / comptes	-59044.90

Commentaires	
Général	Exploitation des forêts et gestion technique du patrimoine forestier
Charges	321.331.0 - Amortissement : Comme en 2020 et au vu du résultat des comptes, nous avons pu comptabiliser un amortissement sur les forêts (frs 75'950.-). Bien que non budgété, cet amortissement nous permet d'atteindre la mise en conformité comptable qu'avait exigé le SECRI dans sa demande datant du 11.12.2015, nous enjoignant de ramener la valeur de nos forêts à leur estimation fiscale, aucun amortissement n'ayant été comptabilisé depuis env. 15 ans. Objectif atteint. Les frs. 561'900.- exigés sont amortis au 31 décembre 2021.
Revenus	Le montant de frs.90200.- représentant des subventions n'est pas réalisé à 100% étant entendu que le montant de frs. 83'065 budgété pour l'entretien des chemins forestiers n'a pas été utilisé.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
322	Pâturages	64330	128000	59794.90	128921.10

Différence de charges / budget / comptes	-4535.10
Différence de revenus / budget / comptes	921.10

Commentaires	
Général	Exploitation du Chalet Devant et du Mazel.
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
351	La Ruche, Caveau, Atelier, Congélateur	22150	56000	28763.35	54675.05

Différence de charges / budget / comptes	6613.35
Différence de revenus / budget / comptes	-1324.95

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
352	Grande salle	78155	30'500	67599.05	25748

Différence de charges / budget / comptes	-10555.95
Différence de revenus / budget / comptes	-4752

Commentaires	
Général	
Charges	Moins de frais d'entretien (COVID-19).
Revenus	Moins de locations (COVID-19).

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
353	Le Collège	45238	41910	103168.75	40368

Différence de charges / budget / comptes	57930.75
Différence de revenus / budget / comptes	-1542

Commentaires	
Général	
Charges	Amortissement supplémentaire de frs 10000 sur la Tour du collège. Amortissement supplémentaire de frs 50000 sur appartements.
Revenus	RAS

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
354	Le Tirage	200	5'400	447.50	5'400

Différence de charges / budget / comptes	247.50
Différence de revenus / budget / comptes	-

Commentaires	
Général	RAS
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
355	Stand	140	100	122.80	90

Différence de charges / budget / comptes	-17.20
Différence de revenus / budget / comptes	-10

Commentaires	
Général	RAS
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
356	Eglise	3640	--	1778.40	---

Différence de charges / budget / comptes	1861.60
Différence de revenus / budget / comptes	----

Commentaires	
Général	Selon les comptes de la Paroisse.
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
357	Couverts de fontaines	8'130	----	7426.75	----

Différence de charges / budget / comptes	-703.25
Différence de revenus / budget / comptes	----

Commentaires	
Général	Entretien & Assurances, notamment la rénovation de la fontaine du Cosson.
Charges	Inférieures au budget.
Revenus	-----

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
41	Service technique	13730	1100	8870.70	67.65

Différence de charges / budget / comptes	-5562.55
Différence de revenus / budget / comptes	-1032.35

Commentaires	
Général	Besoins généraux du service technique.
Charges	Inférieures au budget.
Revenus	Pas de travaux pour tiers.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
42	Urbanisme	16'000	1'000	38529.90	559.25

Différence de charges / budget / comptes	22529.90
Différence de revenus / budget / comptes	-440.75

Commentaires	
Général	Enquêtes, conseils suite interventions de tiers, PaCom.
Charges	Supérieures au budget dues à l'accélération de l'élaboration du PaCom.
Revenus	Selon les objets soumis à enquête.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	60538	6'200	87102.44	6142

Différence de charges / budget / comptes	26564.44
Différence de revenus / budget / comptes	-58

Commentaires	
Général	Entretien des routes et chemins communaux, y compris l'entretien hivernal, ainsi que l'éclairage public.
Charges	Supérieures au budget, employé communal et déneigement. Amortissement supplémentaire. Eclairage public.
Revenus	Inférieurs au budget (pas de vente produits route à tiers).

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
45	Déchets	45576	33800	45556.34	38021.70

Différence de charges / budget / comptes	-19.66
Différence de revenus / budget / comptes	4221

Commentaires	
Général	Il s'agit du compte d'exploitation de la déchetterie et des frais inhérents à l'élimination des ordures ménagères.
Charges	Equilibrées.
Revenus	Supérieurs au budget (augmentation de la population).

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
46	Epuration des eaux	63806	45000	56742.50	46742.50

Différence de charges / budget / comptes	-7063.50
Différence de revenus / budget / comptes	1742.50

Commentaires	
Général	Rubrique comprenant la participation communale aux frais d'exploitation de la STEP, de la contribution micropolluants (frs. 9.--/hab) et les frais du réseau communal des eaux usées.
Charges	Amortissement supplémentaire.
Revenus	RAS

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
51	Enseignement	119760	600	123363	1180

Différence de charges / budget / comptes	3603
Différence de revenus / budget / comptes	580

Commentaires	
Général	Participation communale aux frais de fonctionnement de l'Etablissement scolaire ASCOVABANO, ces frais sont répartis pour 50% en fonction de la population résidente et pour 50% en fonction du nombre d'élèves.
Charges	Selon facture ASCOVABANO.
Revenus	Participation déléguée municipale aux travaux dictés par le CODIR.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
54	Orientation professionnelle	500.00	----	430.05	-----

Différence de charges / budget / comptes	-69.95
Différence de revenus / budget / comptes	---

Commentaires	
Général	Il s'agit des frais de l'Office intercommunal d'orientation professionnelle.
Charges	
Revenus	

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
58	Paroisses	10550	---	12108.77	2468.40

Différence de charges / budget / comptes	1558.77
Différence de revenus / budget / comptes	2468.40

Commentaires	
Général	Participation communale aux frais de fonctionnement des paroisses protestantes de Romainmôtier, paroisse de langue allemande et catholique.
Charges	Comptes acceptés par les délégués en Assemblée Générale.
Revenus	Versement de la Paroisse pour participation aux frais de l'Eglise.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
61	Police	29300	----	27580	1'318

Différence de charges / budget / comptes	-1720
Différence de revenus / budget / comptes	1318

Commentaires	
Général	Participation des communes à la sécurité publique, conformément à la décision du Grand Conseil d'accepter la loi sur l'organisation policière, en septembre 2011.
Charges	Montant dicté par le Département.
Revenus	Restitution du Canton sur facturation 2020.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	Contrôle des habitants	700	2'300.00	1278.85	4030.90

Différence de charges / budget / comptes	578.85
Différence de revenus / budget / comptes	1730.90

Commentaires

Général	Mutations, permis de séjour, actes d'origines, passeport/cartes d'identités.
Charges	Selon les fluctuations au sein de la population.
Revenus	Idem charges et produits des amendes.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
63	Police sanitaire	800	800	1041.65	967.15

Différence de charges / budget / comptes	241.65
Différence de revenus / budget / comptes	167.15

Commentaires

Général	Rubrique concernant la gestion de la prise en charge des déchets carnés et l'inspection des denrées alimentaires.
Charges	RAS
Revenus	RAS

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
64	Service des inhumations	4365	----	1198.15	----

Différence de charges / budget / comptes	-3166.85
Différence de revenus / budget / comptes	-----

Commentaires

Général	Services funèbres.
Charges	Certificats de décès – entretien du cimetière.
Revenus	Néant

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
65	Défense incendie	7720	----	7339	657.38

Différence de charges / budget / comptes	-381
Différence de revenus / budget / comptes	657.38

Commentaires

Général	Contribution communale aux frais de fonctionnement du service de défense incendie intercommunal.
Charges	Montant dicté par l'Association Intercommunale (SDISPO).
Revenus	Restitution du SDISPO sur facturation 2020, selon décompte.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
66	Protection civile	5'965	----	4670.13	----

Différence de charges / budget / comptes	-1294.87
Différence de revenus / budget / comptes	-----

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de fonctionnement de l'office de protection civile du district.
Charges	Facture ORPC.
Revenus	Néant

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
71	Service social	60070	----	42064.90	1082.40

Différence de charges / budget / comptes	-18005.10
Différence de revenus / budget / comptes	1082.40

Commentaires	
Général	Accueil de jour UAPE Romainmôtier, AJOVAL et ARAS.
Charges	En diminution sur UAPE.
Revenus	Restitution sur frais de fonctionnement ARAS/AAS 2020.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
72	Prévoyance sociale cantonale (cohésion sociale)	146180	----	177417	14214

Différence de charges / budget / comptes	31237
Différence de revenus / budget / comptes	14214

Commentaires	
Général	Facture sociale + FAJE accueil de jour des enfants. Montants imposés.
Charges	Facture sociale selon décompte cantonal.
Revenus	Retour sur année 2020 après décompte final.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Services des eaux	83293	46000	49512.85	49512.85

Différence de charges / budget / comptes	-33780.15
Différence de revenus / budget / comptes	3512.85

Commentaires	
Général	Exploitation du réseau de distribution d'eau
Charges	Gros travaux de mise aux normes du réseau d'eau potable pas possible d'être réalisés en 2021 comme prévu.
Revenus	Supérieurs au budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2021		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus
84	Réseau CAD	53997	57520	78109.15	59388.10

Différence de charges / budget / comptes	24112.15
Différence de revenus / budget / comptes	1868.10

Commentaires	
Général	Exploitation du réseau de chauffage à distance (CAD).
Charges	Mise aux normes du système de filtration à la demande du Canton, pannes diverses, travaux d'entretien indispensables.
Revenus	Légère augmentation de la vente d'énergie.

Conclusion et décision

En conclusion, elle propose au Conseil général de prendre la décision suivante :

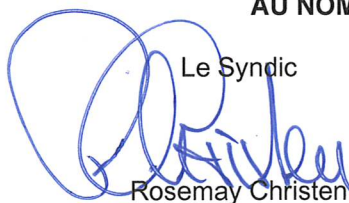
Le Conseil Général de Juriens,

- vu le préavis municipal N° 2021-2026-14 du 31 mai 2022
- oui le rapport de la commission de gestion-finances
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

Décide


1. d'accepter les comptes 2021 tels que présentés;
2. d'accepter le rapport de gestion de la Municipalité pour l'année 2021;
3. de donner décharge à la Commission de gestion-finances de son mandat de vérificateur des comptes communaux relatifs à l'année 2021 selon rapport Fiduciaire;
4. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2021.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

 Rosemay Christen

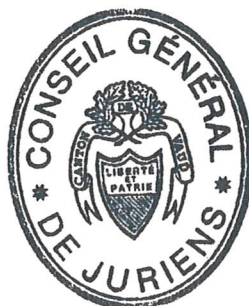



La secrétaire


 Maud Selz

Approuvé par le Conseil le 30 juin 2022


 Présidente




 secrétaire