



Répondant du dossier : Rosemay Christen, Syndic

**Préavis relatif aux comptes de fonctionnement et d'investissements pour l'année 2018**

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 2018.

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

En annexe à ce préavis vous trouverez le Rapport de Gestion de la Municipalité, les comptes de fonctionnement ainsi que les commentaires aux comptes.

Présentation des comptes

Nous vous soumettons (annexes 1a et 1b) les comptes communaux pour l'exercice 2018 qui se clôturent avec un excédent de revenus de frs. 5'574.60. Le budget établi pour l'année 2018 prévoyait un excédent de charges de frs. 185'527.04.

En date du 11 décembre 2015, le SECRI a demandé que l'amortissement obligatoire de la forêt soit enfin effectué pour un montant d'env. 600'000.-, ce qui n'avait pas été fait depuis env.15 ans. La Municipalité a demandé et obtenu l'accord du Canton pour un règlement échelonné de cet important montant. Au vu des résultats des comptes 2015, un amortissement de CHF 100'000.00 avait été effectué, frs.70'000.- sur les comptes 2016, frs.70'000.- en 2017, et frs. 70'000.- en 2018 bien que ce montant ne figure pas au budget. Au vu du résultat, nous avons également effectué un amortissement de frs. 38'000.- représentant le solde sur les travaux de bouclage Rayon-Merelez. L'amortissement de frs. 22'000.- sur la Grande Salle représente également le solde. De ce fait la Grande Salle est amortie à 100% (ce montant était prévu au budget).

La régularisation du dossier « décomptes chauffage » des années 2008 à 2014 des bâtiments communaux (appartements, bureaux et communs d'immeubles) a causé des frais nécessaires pour la remise à niveau. La procédure en relation avec le litige concernant M. et Mme Ferlet (contestation des montants requis en raison d'arrangements passés antérieurement que la Municipalité se doit de réfuter) est toujours en cours.

Au niveau des produits (en augmentation) : frs. 42'000.- Impôts – frs. 40'000.- Vente de bois (tempête Eléonor) – frs. 20'000 taxe unique de raccordement.

Au niveau des charges (non réalisé) : frs. 20'000 travaux Alpage du Mazel – frs. 20'000 travaux Grande Salle – frs. 6'000.- charges véhicule – frs. 40'000 routes – frs. 10'000.- entretien collecteurs.  
Commentaires dans l'annexe 2.

	BUDGET	COMPTES
Charges	1'734'860.64	1'770'894.03
Revenus	1'549'333.60	1'776'468.63
Excédent de charges	185'527.04	
Excédent de revenus		5'574.60

Conclusion et décision

La Municipalité a adopté les comptes 2018 lors de sa séance du 20 mai 2019. Elle sera à disposition pour répondre aux questions des membres du Conseil lors de la séance du 13 juin 2019.

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

Le Conseil Général de Juriens,

- vu le préavis municipal N° 2016-2021-26 du 22 mai 2019
- ouï le rapport de la commission de gestion,
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

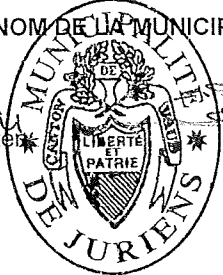
Décide

1. d'accepter les comptes 2018 tels que présentés;
2. d'accepter la gestion de la Municipalité pour l'année 2018;
3. de donner décharge à la Commission de gestion de son mandat de vérificateur des comptes communaux relatifs à l'année 2018 selon rapport Fiduciaire;
4. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2018.

Le Syndic  
Rosemay Christen

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La secrétaire  
Nicole Steiner

The seal of the Municipality of Juriens is circular. It features a central shield with a crown on top. The shield is divided into four quadrants. The top-left quadrant contains a cross, the top-right a crescent moon, the bottom-left a lion, and the bottom-right a bear. The shield is surrounded by a wreath. The text 'MUNICIPALITE DE JURIENS' is written around the perimeter of the seal. In the center of the shield, the words 'LIBERTÉ ET PATRIE' are inscribed.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
10	<b>Autorités</b>	74 300.00		50 360.60	

Différence de charges / budget / comptes	-23 939.40	-
Différence de revenus / budget / comptes		

**Commentaires**

<b>Général</b>	La rubrique 10 concerne les charges des autorités politiques, c'est-à-dire la Municipalité, à l'exception des vacances qui peuvent ou doivent, de par leur nature, être ventilées dans les dicastères, ainsi que le Conseil, son bureau et ses commissions.
<b>Charges</b>	Résultat en-dessous du budget.
<b>Revenus</b>	Pas de revenu, les jetons de présence sont versés sur le compte No 51.452.2 AscoVaBaNo.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
11	<b>Administration</b>	179 300.00	4 100.00	247 774.69	104 183.65

Différence de charges / budget / comptes	68 474.69
Différence de revenus / budget / comptes	100 083.65

**Commentaires**

<b>Général</b>	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. Le montant de Fr. 91'400.00 dans le compte No 11.301.1 "Traitement personnel technique" correspond au salaire annuel de l'employé communal.
<b>Charges</b>	Voir rubrique général.
<b>Revenus</b>	Le montant de Fr. 91'400.00 dans le compte No 11.490.0 correspond au salaire annuel de l'employé communal. Ecriture destinée aux imputations dans les différents dicastères.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
15	<b>Ecoles de musique</b>	3 011.50	-	2 935.50	-

Différence de charges / budget / comptes	-76.00
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	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. Cette participation est calculée en francs par habitant.
<b>Charges</b>	Pas de commentaire
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
16	<b>Tourisme</b>	1 530.00	300.00	2 437.00	332.00

Différence de charges / budget / comptes	907.00
Différence de revenus / budget / comptes	32.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	Participation tourisme régional + taxes de séjour
<b>Charges</b>	Participation Parc Jura Vaudois + Région Yverdon-les-Bains/Office tourisme Romainmôtier.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>17</b>	<b>Sports</b>	2 249.75		2 327.40	60.00
Différence de charges / budget / comptes				77.65	
Différence de revenus / budget / comptes				60.00	

**Commentaires**

<b>Général</b>	Participation AIPCV Piscine de la Venoge
<b>Charges</b>	
<b>Revenu</b>	Participation Conseil Intercommunal AIPCV

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	10 800.00	618 500.00	8 543.43	659 947.53

Différence de charges / budget / comptes	-2 256.57
Différence de revenus / budget / comptes	41 447.53

**Commentaires**

<b>Général</b>	Tous les revenus des impôts des personnes physiques et morales, ainsi que les impôts sur les frontaliers, les impôts immobiliers.
<b>Charges</b>	Défalcation d'impôts en baisse
<b>Revenus</b>	Des revenus plus importants que le budget ont été enregistrés. Comme d'habitude, la municipalité avait fait preuve de prudence lors de l'établissement du budget (sur la base des chiffres 2017), en appliquant la méthode d'évaluation des recettes fiscales conseillée par l'ACI. C'est globalement une bonne surprise. Quoiqu'il en soit le revenu des impôts est en baisse de frs. 9'935.51 par rapport aux comptes 2017.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	163 277.25	263 003.60	180 648.31	238 166.06

Différence de charges / budget / comptes	17 371.06
Différence de revenus / budget / comptes	-24 837.54

**Commentaires**

<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Intérêts bancaires : Fr. 15'686.01 Participation au déficit des transports (Canton) Fr. 12'741.15 Péréquation alimentation en hausse de frs. 15'673. Péréquation restitution en baisse frs. 13'385.- Péréquation dépenses thématiques en baisse frs. 12'523.-

<b>Revenus</b>	Les montants qui transitent par ce poste budgétaire sont très variables, car dépendant des flux financiers liés à la péréquation directe, ainsi qu'à la couverture des déficits des dépenses thématiques, dont nous rappelons que cette dernière est répartie entre les dicastères des routes, forêts et transports publics et scolaires.
----------------	---

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>31</b>	<b>Terrain</b>	21 000.00	19'500	25 075.65	22 377.20

Différence de charges / budget / comptes	4 075.65
Différence de revenus / budget / comptes	2 877.20

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation des terrains agricoles et des espaces verts
<b>Charges</b>	En augmentation par rapport au budget. Remplacement du tracteur à gazon prévu au budget dans le compte 41.311.5
<b>Revenus</b>	Revenus en augmentation par rapport au budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>321</b>	<b>Forêts</b>	242 830.20	208 150.00	303 761.90	261 844.40

Différence de charges / budget / comptes	60 931.70
Différence de revenus / budget / comptes	53 694.40

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation des forêts et gestion technique du patrimoine forestier
<b>Charges</b>	Augmentation des coûts d'exploitation, tempête Eléonor et amortissement de frs. 70'000.-- de notre contentieux possible selon résultat.
<b>Revenus</b>	Vente de bois en augm. suite tempête Eléonor et subventions.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>322</b>	<b>Pâturages</b>	111 934.20	118 000.00	84 832.90	124 004.40

Différence de charges / budget / comptes	-27 101.30
Différence de revenus / budget / comptes	6 004.40

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation du Chalet Devant et du Mazel
<b>Charges</b>	En baisse
<b>Revenus</b>	Compensations écologiques, pensions estivage et subventions sur les 2 alpages.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Bâtiments "financiers"</b>	22 600.00	58 880.00	34 623.45	58 580.10

Différence de charges / budget / comptes	12 023.45
Différence de revenus / budget / comptes	-299.90

**Commentaires**

<b>Général</b>	Comprend les éléments du patrimoine immobilier financier de la commune : la Ruche, le caveau, le congélateur.
<b>Charges</b>	En augmentation, frais et perte sur décomptes chauffage années antérieures
<b>Revenus</b>	Légère baisse des revenus du caveau

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>352 - 357</b>	<b>Bâtiments "administratifs"</b>	155 442.00	74 950.00	139 791.85	78 425.00
Différence de charges / budget / comptes				-15 650.15	
Différence de revenus / budget / comptes				3 475.00	

Commentaires	
<b>Général</b>	Comprend les éléments du patrimoine immobilier administratif de la commune : le Collège, la salle villageoise, le stand, les fontaines, l'église.
<b>Charges</b>	En diminution par rapport au budget, suite non exécution de certains travaux.
<b>Revenus</b>	Rien de particulier.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	18 390.00	800.00	6 406.60	783.60
Différence de charges / budget / comptes				-11 983.40	
Différence de revenus / budget / comptes				-16.40	

Commentaires	
<b>Général</b>	Fonctionnement de l'atelier communal.
<b>Charges</b>	En diminution du fait que le tracteur à gazon a du être imputé dans le compte 31.311.5
<b>Revenus</b>	Facturation travaux de tiers et redistribution taxe Co2

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>42</b>	<b>Urbanisme</b>	22 700.00	700.00	18 391.95	6 533.95
Différence de charges / budget / comptes				-4 308.05	
Différence de revenus / budget / comptes				5 833.95	

Commentaires	
<b>Général</b>	Cette rubrique comptabilise tous les éléments liés à l'aménagement du territoire et au traitement des dossiers privés d'autorisations de construire.
<b>Charges</b>	En diminution par rapport au budget
<b>Revenus</b>	En augmentation par rapport au budget. Emoluments du service de l'urbanisme.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>43</b>	<b>Routes</b>	106 517.55	5 300.00	67 493.55	10 987.60
Différence de charges / budget / comptes				-39 024.00	
Différence de revenus / budget / comptes				5 687.60	

Commentaires	
<b>Général</b>	Entretien des routes et chemins communaux, y compris l'entretien hivernal, ainsi que l'éclairage public
<b>Charges</b>	En diminution. Report de travaux suite préavis Route du Merelez
<b>Revenus</b>	Facturation de travaux de tiers en augmentation (déneigement). Participation Commune d'Yverdon Route Juriens-Chalet Dernier

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
45	Déchets	35 223.00	33 800.00	37 794.47	35 858.90

Différence de charges / budget / comptes	2 571.47
Différence de revenus / budget / comptes	2 058.90

**Commentaires**

<b>Général</b>	Il s'agit du compte d'exploitation de la déchetterie et élimination des ordures ménagères
<b>Charges</b>	Evacuation des déchets en légère augmentation par rapport au budget.
<b>Revenus</b>	En augmentation par rapport au budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
46	Epuraton des eaux	59 888.60	38 500.00	48 152.41	61 740.00

Différence de charges / budget / comptes	-11 736.19
Différence de revenus / budget / comptes	23 240.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	En diminution par rapport au budget.
<b>Revenus</b>	Recettes liées à la facturation des taxes d'épuration. En augmentation par rapport au budget (taxe unique de raccordement de frs. 22'150.-)

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
51	Ets scolaires AscoVaBaNo	107 120.00	600.00	108 612.00	945.00

Différence de charges / budget / comptes	1 492.00
Différence de revenus / budget / comptes	345.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	En légère augmentation.
<b>Revenus</b>	Fr. 945.- jetons de présence. Ces frais ne devraient pas être imputés dans ce compte mais en diminution des vacations payées par la Commune à la Municipale en charge de ce dicastère.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
54	Orientation professionnelle	500.00	-	413.50	-

Différence de charges / budget / comptes	-86.50
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	Il s'agit des frais de l'Office intercommunal d'orientation professionnelle.
<b>Charges</b>	Pas de commentaire
<b>Revenus</b>	Il n'y a jamais de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
58	Paroisses	6 550.00	-	5 971.05	-

Différence de charges / budget / comptes	-578.95
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	Participation communale aux frais de fonctionnement des paroisses protestante de Vaulion - Romainmôtier et catholique d'Orbe - Chavornay + langue allemande.
<b>Charges</b>	Les frais rubrique 58 sont principalement les frais liés à l'exploitation des bâtiments ecclésiastiques, via le compte intercommunal de la paroisse de Vaulion - Romainmôtier, sur lequel les Communes ont décidé de se pencher et obtenir la transparence souhaitée.
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
61	Police (réforme 2012)	22 831.00	-	22 831.00	1 045.00

Différence de charges / budget / comptes	-
Différence de revenus / budget / comptes	1 045.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Il s'agit d'une participation calculée en tenant compte de la capacité contributive des communes qui grève les budgets communaux depuis 2012 et qui a déjà contraint plusieurs communes à augmenter les impôts communaux.
<b>Revenus</b>	Retour sur année 2017.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	Contrôle des habitants	1 000.00	2 000.00	1 215.20	2 223.00

Différence de charges / budget / comptes	215.20
Différence de revenus / budget / comptes	223.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	Frais divers pour le contrôle des habitants
<b>Charges</b>	Coût du Service de la Population SPOP
<b>Revenus</b>	Emoluments encaissés

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
63	Police sanitaire	1 000.00	1 000.00	752.70	752.70

Différence de charges / budget / comptes	-247.30
Différence de revenus / budget / comptes	-247.30

**Commentaires**

<b>Général</b>	Rubrique concernant la gestion de la prise en charge des déchets carnés et l'inspection des denrées alimentaires.
<b>Charges</b>	La municipalité n'a aucune influence sur ces dépenses, lesquelles dépendent du volume des déchets carnés et animaux livrés au centre de collecte, ainsi que du tarif pratiqué par le centre.
<b>Revenus</b>	Les revenus proviennent de la facturation des prestations susmentionnées aux bénéficiaires de celles-ci.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	3 500.00	-	1 039.95	-

Différence de charges / budget / comptes	-2 460.05
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	Entretien du cimetière, services funèbres.
<b>Charges</b>	Moins d'interventions au cimetière
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>65</b>	<b>Défense incendie</b>	6 656.00	-	6 656.00	374.32

Différence de charges / budget / comptes	-
Différence de revenus / budget / comptes	374.32

**Commentaires**

<b>Général</b>	Contribution communale aux frais de fonctionnement du service de défense incendie intercommunal.
<b>Charges</b>	Rien de particulier.
<b>Revenus</b>	Retour année 2017

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	5 487.30	-	5 460.82	-

Différence de charges / budget / comptes	-26.48
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	Contribution communale aux frais de fonctionnement de l'office de protection civile du district.
<b>Charges</b>	Légère diminution par rapport aux chiffres donnés par l'ORPC pour le budget
<b>Revenus</b>	Pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>71</b>	<b>Service social</b>	68808.79	-	41 659.68	1947.92

Différence de charges / budget / comptes	27149.11
Différence de revenus / budget / comptes	1947.92

**Commentaires**

<b>Général</b>	Accueil de jour UAPE Romainmôtier, AJOVAL et ARAS
<b>Charges</b>	En diminution par rapport au budget.
<b>Revenus</b>	Rétrocession frais de fonctionnement UAPE et ARAS/AAS

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
72	Prévoyance sociale cantonale	126 361.00	-	126 331.00	5 182.00

Différence de charges / budget / comptes	30.00
Différence de revenus / budget / comptes	5 182.00

**Commentaires**

<b>Général</b>	Facture sociale + FAJE accueil de jour des enfants.
<b>Charges</b>	Facture sociale selon décompte cantonal.
<b>Revenus</b>	Solde année précédente

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
73	Santé publique	30 273.50	-	28 388.00	-

Différence de charges / budget / comptes	1 885.50
Différence de revenus / budget / comptes	-

**Commentaires**

<b>Général</b>	Contribution communale aux frais de la structure de maintien à domicile
<b>Charges</b>	Cette participation est payée à l'AVASAD (niveau cantonal) qui répartit ensuite celle-ci entre les diverses organisations régionales (ASPMAD).
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Services des eaux	65 042.00	50 000.00	95 730.10	52 054.15

Différence de charges / budget / comptes	30 688.10
Différence de revenus / budget / comptes	2 054.15

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation du réseau de distribution d'eau
<b>Charges</b>	Préavis captages
<b>Revenus</b>	En légère augmentation

Rubrique	Libellé	Budget 2018		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus
84	Réseau CAD	58 387.00	51 250.00	64 481.57	48 120.15

Différence de charges / budget / comptes	6 094.57
Différence de revenus / budget / comptes	-3 129.85

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation du réseau de chauffage à distance (CAD)
<b>Charges</b>	En augmentation par rapport au budget en raison d'interventions imprévues sur les installations.
<b>Revenus</b>	Il s'agit du produit des taxes fixes de raccordement et de la vente d'énergie. En diminution par rapport au budget. Analyse en cours pour adaptation du prix de vente de l'énergie.

--

--