



MUNICIPALITE DE JURIENS
Préavis n° 2011-2016 – 14
Gestion et comptes 2013

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En application des dispositions légales, la Municipalité soumet au Conseil, par ce préavis, l'approbation des comptes de l'exercice 2013

1. Chiffres clés

Bénéfice d'exercice	13'890.43
Marge d'autofinancement	182'584.94
Investissements	- 33'698.60
Amortissements (sans amortissements financiers)	139'401.40
Etat des biens à amortir au 31.12	1'384'401.00

2. Présentation des comptes

Le détail des comptes est présenté sur les pages suivantes, avec pour chaque poste budgétaire un commentaire général, un commentaire sur les charges et un commentaire sur les dépenses. En fin de présentation figure un bref commentaire concernant le bilan et le tableau des amortissements réalisés en 2013.

3. Conclusion et décision

La Municipalité a l'honneur de proposer au Conseil général de prendre la décision suivante :

LE CONSEIL général de Juriens,

- vu le préavis municipal N° 2011-2016-14 du 28 avril 2014
- ouï le rapport de la commission de gestion,
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

DECIDE

1. d'accepter les comptes tels que présentés ;
2. d'accepter la gestion de la Municipalité pour l'année 2013 ;
3. de donner décharge à la commission de gestion de son mandat de vérification des comptes 2013 ;
4. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2013.

Juriens, le 28 avril 2014

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La vice-syndique
Anne-Claude Grandjean

Le secrétaire
Cyril Chezeaux



Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
10	Autorités	42'200.00	700.00	41'561.10	1'541.80

Différence de charges / budget / comptes	638.90
Différence de revenus / budget / comptes	841.80
Différence de résultat / budget / comptes	1'480.70

Commentaires	
Général	La rubrique 10 concerne les charges des Autorités politiques, c'est-à-dire la Municipalité, à l'exception des vacations qui peuvent ou doivent, de par leur nature, être ventilées dans les dicastères, ainsi que le Conseil, son bureau et ses commissions.
Charges	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier.
Revenus	Ce sont quelques jetons de présence de la municipalité, acquis à la commune. A noter que le montant est plus important parce qu'il y a eu un rattrapage de l'année précédente.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	233'863.00	137'180.00	221'401.85	137'937.15

Différence de charges / budget / comptes	12'461.15
Différence de revenus / budget / comptes	757.15
Différence de résultat / budget / comptes	13'218.30

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	Elles ont été bien maîtrisées. A noter que le budget réception et manifestation n'a pas été entièrement utilisé.
Revenus	Budget globalement respecté, grâce notamment à des rétrocessions de bonus d'assurance pour les années antérieures.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
21	Impôts	8'400.00	594'400.00	11'716.63	679'624.74

Différence de charges / budget / comptes	-3'316.63
Différence de revenus / budget / comptes	85'224.74
Différence de résultat / budget / comptes	81'908.11

Commentaires	
Général	Tous les revenus des impôts des personnes physiques et morales, ainsi que les impôts sur les frontaliers, les impôts immobiliers (mutation, foncier, gains), et enfin les droits de concession (réseau de distribution électrique).
Charges	Comme l'année dernière, les charges sont supérieures au budget uniquement du fait de défalcons d'impôt (contribuables ayant fait faillite ou pour lesquels des actes de défaut de biens ont été délivrés). Nous relevons à nouveau à ce sujet que le fond de réserve pour débiteurs douteux sur impôts demeure suffisamment doté (CHF 30'000.00) en regard des créances compromises estimées par l'ACI à environ CHF 29'000.00. Il n'a donc pas été nécessaire d'y attribuer un complément de provision.
Revenus	Les impôts ordinaires sur les personnes physiques et morales se sont avérés plus élevés que prévu dans le cadre du budget (+ CHF 50'000.00) mais moins élevé qu'en 2012. Quant aux impôts conjoncturels, nous relevons qu'il n'y a rien eu sur les successions et donations mais que les impôts sur les gains immobiliers ont rapporté un peu plus de CHF 16'000.00. Comme chaque année, nous relevons une différence importante entre budget et comptes et rappelons que le budget est déterminé sur la base d'éléments connus au mois de septembre de l'année précédente.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	282'592.00	303'417.00	312'142.73	330'986.61

Différence de charges / budget / comptes	-29'550.73
Différence de revenus / budget / comptes	27'569.61
Différence de résultat / budget / comptes	-1'981.12

Commentaires

Général	Ce centre budgétaire est utilisé essentiellement pour tous 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	Les intérêts passifs se sont avérés être moins élevés que prévu. Quant à la participation communale au fonds de péréquation intercommunal, celle-ci a été plus élevée du fait d'un rattrapage de l'année précédente de près de CHF 20'000.00. Le fonds de réserve pour variations de la péréquation a été maintenu à CHF 120'000.00, par une attribution identique au montant prélevé sur ce même fond pour la compensation des variations de la péréquation 2012.
Revenus	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 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
23	Amortissements / réserves non ventilés	-	-	20'000.00	-

Différence de charges / budget / comptes	-20'000.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	-20'000.00

Commentaires

Général	Comme son nom l'indique, cette rubrique est utilisée exclusivement pour la comptabilisation d'amortissements qui ne sont pas imputés dans les autres centres budgétaires, ainsi que des attributions exceptionnelles aux fonds de réserve.
Charges	Compte tenu du bon résultat général de l'exercice 2013, la municipalité a décidé de doter le fonds pour "investissements futurs" créé l'année dernière d'un montant supplémentaire de CHF 20'000.00. Nous rappelons que ce fonds destiné à permettre l'équilibre de budgets futurs lorsque des travaux courants ne pourraient pas y être intégrés sans provoquer un déséquilibre budgétaire.
Revenus	Il n'y a pas de revenus

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
31	Terrains	19'161.20	19'300.00	21'397.70	20'965.50

Différence de charges / budget / comptes	-2'236.50
Différence de revenus / budget / comptes	1'665.50
Différence de résultat / budget / comptes	-571.00

Commentaires

Général	Exploitation des terrains agricoles et des espaces verts
Charges	Budget globalement respecté, avec, comme l'année dernière, un report de charge du compte "entretien externe" au poste "entretien fait en interne par l'employé communal".
Revenus	Pas de commentaire

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
321	Forêts	271'313.90	257'095.00	234'512.15	222'559.60

Différence de charges / budget / comptes	36'801.75
Différence de revenus / budget / comptes	-34'535.40
Différence de résultat / budget / comptes	2'266.35

Commentaires	
Général	Exploitation des forêts et gestion technique du patrimoine forestier
Charges	L'exploitation forestière a été moins intensive que prévue du fait notamment de la lourdeur du marché des bois de service, ce qui a engendré une diminution des dépenses d'environ CHF 40'000.00.
Revenus	Moins de bois exploité = moins de bois vendu, ce qui a conduit une diminution des recettes d'environ CHF 50'000.00. Le résultat est néanmoins équilibré.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
322	Pâturages	50'045.80	55'690.00	44'273.45	53'851.05

Différence de charges / budget / comptes	5'772.35
Différence de revenus / budget / comptes	-1'838.95
Différence de résultat / budget / comptes	3'933.40

Commentaires	
Général	Exploitation du Chalet Devant, fermage et entretien du Mazel
Charges	Nous avons compté sur un engagement accru de l'employé communal sur nos montagnes, ce qui a finalement pas été le cas, d'où une économie d'environ CHF 6'000.00.
Revenus	Le produit des pensions d'estivage s'est avéré être inférieur aux prévisions, mais cela a été partiellement compensé par une augmentation des subventions reçues.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments "financiers"	17'020.00	65'940.00	21'016.55	72'374.10

Différence de charges / budget / comptes	-3'996.55
Différence de revenus / budget / comptes	6'434.10
Différence de résultat / budget / comptes	2'437.55

Commentaires	
Général	Comprend les éléments du patrimoine immobilier financier de la commune : la Ruche, le caveau, le congélateur.
Charges	Nous avons prévu un poste "entretien des bâtiments" de CHF 5'000.00 qui n'a pas du tout été utilisé du fait qu'il n'y a pas eu de changement de locataire. En revanche un petit souci sur l'installation technique du congélateur communal a engendré des frais relativement importants et induit actuellement une réflexion de la municipalité sur l'avenir de cette installation, laquelle nécessitera d'importants investissements ces prochaines années. Les achats pour le caveau ont été supérieurs à ce qu'il a été prévu (voir ci-dessous).
Revenus	Le produit du caveau communal est bien plus important que prévu au budget du fait de son ouverture régulière le vendredi soir.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
352	Bâtiments "administratifs"	128'774.20	74'720.00	190'164.55	77'262.60
Différence de charges / budget / comptes				-61'390.35	
Différence de revenus / budget / comptes				2'542.60	
Différence de résultat / budget / comptes				-58'847.75	

Commentaires

Général	Comprend les éléments du patrimoine immobilier administratif de la commune : le collège, la salle villageoise, les fontaines, l'église.
Charges	En raison du bon résultat de l'exercice 2013 la municipalité a décidé de procéder à des amortissements complémentaires de CHF 65'000.00, soit CHF 24'000.00 sur la salle villageoise et CHF 41'000.00 sur la tour du collège. Ceci explique la différence enregistrée au niveau de ce poste budgétaire.
Revenus	Budget respecté, aucun commentaire.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
41	Service technique	21'965.00	21'965.00	23'844.85	23'844.85
Différence de charges / budget / comptes				-1'879.85	
Différence de revenus / budget / comptes				1'879.85	
Différence de résultat / budget / comptes				-	

Commentaires

Général	Fonctionnement de l'atelier communal, répartition des frais de véhicule entre les dicastères, vente de matériel d'atelier à des tiers, le solde des frais est réparti en fin d'année entre les dicastères, cette rubrique "balance" toujours à 0.
Charges	Légèrement supérieures au budget, en raison d'une intervention importante sur le véhicule communal.
Revenus	Aucun commentaire, il s'agit de la répartition des charges réelles entre les dicastères.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
42	Urbanisme	4'200.00	2'000.00	5'409.50	2'254.40
Différence de charges / budget / comptes				-1'209.50	
Différence de revenus / budget / comptes				254.40	
Différence de résultat / budget / comptes				-955.10	

Commentaires

Général	Cette rubrique comptabilise tous les éléments liés à l'aménagement du territoire et au traitement des dossiers privés d'autorisations de construire.
Charges	Nous avons comptabilisé les frais liés à l'expropriation d'une bande de terrain en bordure du chemin de la Riette, cette opération s'est révélée être nécessaire car l'assiette de ce chemin ne correspondait pas aux limites cadastrales. Cette expropriation s'est déroulée dans le cadre d'une procédure à l'amiable.
Revenus	Il s'agit uniquement d'émoluments de publication d'avis d'enquête et de délivrance de permis de construire.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	246'516.30	130'744.00	255'468.60	142'145.00
Différence de charges / budget / comptes				-8'952.30	
Différence de revenus / budget / comptes				11'401.00	
Différence de résultat / budget / comptes				2'448.70	

Commentaires	
Général	Entretien des routes et chemins communaux, y compris l'entretien hivernal, ainsi que l'éclairage public
Charges	Les travaux réalisés sur la route du Chalet Devant en 2013 ont été plus importants que prévu, de ce fait la municipalité a reporté d'une année quelques travaux d'entretiens du réseau routier à l'intérieur du village. De ce fait, le budget entretien est respecté, en revanche c'est le déneigement qui déséquilibre quelque peu nos comptes, puisqu'il a coûté près de CHF 16'000.00 en lieu et place des CHF 5'500.00 budgetisés.
Revenus	L'excédent de charges d'entretien des routes est compensé à 65% par le mécanisme de prise en charge des dépenses thématiques. D'autre part, la participation de la commune d'Yverdon-les-Bains a été revue à la hausse, compte tenu des travaux supplémentaires réalisés sur la route du Chalet Devant.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
45	Assainissement ménager	43'958.80	39'500.00	39'586.85	39'396.30

Différence de charges / budget / comptes	4'371.95
Différence de revenus / budget / comptes	-103.70
Différence de résultat / budget / comptes	4'268.25

Commentaires	
Général	Il s'agit du compte d'exploitation de la déchetterie et d'élimination des ordures ménagères
Charges	Les frais de transports et d'élimination des ordures se sont avérés être moins importants que prévus (diminution du tonnage, merci à tous ceux qui font l'effort de trier leurs déchets).
Revenus	Le budget est globalement respecté. Aucun commentaire.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
46	Epuration des eaux	57'343.30	39'500.00	54'229.15	54'012.50

Différence de charges / budget / comptes	3'114.15
Différence de revenus / budget / comptes	14'512.50
Différence de résultat / budget / comptes	17'626.65

Commentaires	
Général	Rubrique comprenant la participation communale aux frais d'exploitation de la STEP et les frais du réseau communal des eaux usées.
Charges	Aucun commentaire particulier, budget respecté.
Revenus	La différence importante provient de la facturation de taxes de raccordement au réseau imprévues au budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
51	Ets scolaire ASCOVABANO	100'800.00	12'073.00	93'774.00	10'868.00

Différence de charges / budget / comptes	7'026.00
Différence de revenus / budget / comptes	-1'205.00
Différence de résultat / budget / comptes	5'821.00

Commentaires	
Général	Participation communale aux frais de fonctionnement de l'Etablissement scolaire
Charges	Les frais de l'établissement scolaires, répartis entre les communes, correspondent au budget 2013 de l'établissement, toutefois ils se sont révélés être inférieur de 7% en ce qui concerne notre commune, en raison des clés de répartitions variables (nombres d'habitants et nombre d'élèves par commune).

Revenus	Ceux-ci sont constitués uniquement de la compensation des charges via les dépenses thématiques.				
----------------	---	--	--	--	--

Rubrique	Libellé	charges		charges	
		charges	revenus	charges	revenus
52	Ecoles de musique	1'650.00	-	1'644.50	-
Différence de charges / budget / comptes				5.50	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				5.50	

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

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
54	Orientation professionnelle	500.00	-	402.10	-
Différence de charges / budget / comptes				97.90	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				97.90	

Commentaires					
Général	Il s'agit des frais de l'office intercommunal d'orientation professionnelle.				
Charges	Pas de commentaire				
Revenus	Il n'y a pas de revenu.				

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
58	Paroisses	11'500.00	-	9'533.65	-
Différence de charges / budget / comptes				1'966.35	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				1'966.35	

Commentaires					
Général	Participation communale aux frais de fonctionnement des paroisses protestante de Vaulion - Romainmôtier et catholique d'Orbe - Chavornay.				
Charges	Les frais émergeant au chapitre 58 sont principalement les frais liés à l'exploitation des bâtiments ecclésiastiques, via le compte intercommunal de la paroisse de Vaulion - Romainmôtier, sur lequel la municipalité n'a pas directement d'influence.				
Revenus	Il n'y a pas de revenu.				

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
61	Police (réforme 2012)	22'815.00	-	26'090.00	-
Différence de charges / budget / comptes				-3'275.00	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				-3'275.00	

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	Il s'agit d'une participation calculée en tenant compte de la capacité contributive des communes, en principe cette contribution n'est pas modifiée entre le budget et les comptes. Toutefois, dès 2013, ce compte enregistre les éventuelles variations de l'année précédente. Ce fut le cas pour un montant de CHF 3'275.00.				
Revenus	Il n'y a pas de revenu.				
Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
63	Police sanitaire	charges 2'100.00	revenus 2'000.00	charges 1'150.65	revenus 1'110.10

Différence de charges / budget / comptes	949.35
Différence de revenus / budget / comptes	-889.90
Différence de résultat / budget / comptes	59.45

Commentaires	
Général	Rubrique concernant la gestion de la prise en charge des déchets carnés et l'inspection des denrées alimentaires.
Charges	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.
Revenus	Les revenus proviennent de la facturation des prestations susmentionnées aux bénéficiaires de celles-ci. Une légère différence avec les charges intervient généralement à cause du décalage de facturation.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
64	Service des inhumations	charges 4'998.00	revenus -	charges 6'910.90	revenus -

Différence de charges / budget / comptes	-1'912.90
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	-1'912.90

Commentaires	
Général	Entretien du cimetière, services funéraires.
Charges	Comme l'année dernière: imputation plus importante de l'employé communal en raison de la réorganisation du cimetière (deuxième étape).
Revenus	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
65	Défense incendie	charges 4'400.00	revenus 2'500.00	charges 4'388.00	revenus 4'400.00

Différence de charges / budget / comptes	12.00
Différence de revenus / budget / comptes	1'900.00
Différence de résultat / budget / comptes	1'912.00

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de fonctionnement du service de défense incendie intercommunal, et entretien du matériel de défense incendie communal.
Charges	Pas de commentaire, budget respecté.
Revenus	Le produit de la taxe d'exemption s'est avéré être plus élevé que prévu, à noter que c'est la dernière année que nous enregistrons un tel produit.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
66	Protection civile	charges 5'500.00	revenus -	charges 5'207.70	revenus -

Différence de charges / budget / comptes	292.30
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	292.30

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de fonctionnement de l'office de protection civile du district. Cette rubrique est aussi utilisée pour le transit des taxes de dispense de construction d'abri de protection civile et leur affectation au fond de réserve correspondant.
Charges	La participation communale aux frais de l'office de district est légèrement inférieure au budget.
Revenus	Il n'y a pas de revenus

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
71	Service social	45'500.00	-	28'975.00	2'158.75
Différence de charges / budget / comptes				16'525.00	
Différence de revenus / budget / comptes				2'158.75	
Différence de résultat / budget / comptes				18'683.75	

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de fonctionnement du centre social régional et soutien financier de la commune à quelques œuvres à caractère social, participation communale à la Fondation pour l'accueil de jour de la petite enfance.
Charges	Comme l'année précédente, la participation au frais de l'accueil de la petite enfance a été nettement moins élevée que prévue. Nous relevons que, comme nous le supputions, l'intensité d'utilisation des structures d'accueil de la petite enfance est nettement moins élevée dans les localités ne disposant pas directement de telles structures sur leur territoire que dans celles qui en disposent. Dans le cadre du budget, nous tenons compte d'un niveau d'utilisation identique quelle que soit la situation en matière de structure.
Revenus	Il s'agit d'une rétrocession extraordinaire sur les frais du réseau d'accueil de la petite enfance (AJOVAL) pour l'année 2012.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
72	Prévoyance sociale cantonale	142'351.00	-	154'925.00	-
Différence de charges / budget / comptes				-12'574.00	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				-12'574.00	

Commentaires	
Général	Contribution communale aux divers régimes sociaux cantonaux
Charges	La différence provient uniquement du supplément payé pour 2012 au moment du bouclage des décomptes de péréquation. Cette dépense supplémentaire a été compensée par un prélèvement équivalent sur le fonds de réserve ad hoc (chapitre 22).
Revenus	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
73	Santé publique	33'000.00	-	30'333.00	-
Différence de charges / budget / comptes				2'667.00	
Différence de revenus / budget / comptes				-	
Différence de résultat / budget / comptes				2'667.00	

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de la structure de maintien à domicile
Charges	Inférieure au budget, cette participation est payée à l'AVASAD (niveau cantonal) qui répartit ensuite celle-ci entre les diverses organisations régionales (ASPMAD).
Revenus	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Services des eaux	43'582.50	43'500.00	52'669.85	49'975.60

Différence de charges / budget / comptes	-9'087.35
Différence de revenus / budget / comptes	6'475.60
Différence de résultat / budget / comptes	-2'611.75

Commentaires	
Général	Exploitation du réseau de distribution d'eau
Charges	Quelques problèmes imprévus sont survenus en 2013 sur notre réseau de distribution d'eau, nécessitant des interventions relativement lourdes sur ce dernier. D'autre part, nous avons profité des travaux à la croisée du collège pour intervenir simultanément sur le réseau à cet endroit. Cela a provoqué des dépenses supplémentaires de l'ordre de CHF 20'000.00, partiellement compensées par des économies sur les frais de matériel et de l'employé communal.
Revenus	C'est grâce à des taxes complémentaires de raccordement au réseau, ainsi qu'à une subvention de l'ECA pour l'échange d'une borne hydrante, que les comptes des services des eaux sont quasiment équilibrés.

Rubrique	Libellé	Budget 2013		Comptes 2013	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Réseau CAD	49'669.00	49'860.00	54'906.26	54'251.05

Différence de charges / budget / comptes	-5'237.26
Différence de revenus / budget / comptes	4'391.05
Différence de résultat / budget / comptes	-846.21

Commentaires	
Général	Exploitation du réseau de chauffage à distance (CAD)
Charges	Les frais d'approvisionnement en combustible sont nettement supérieurs à ce qui avait été prévu au budget en raison d'un problème survenu dans l'exploitation du bois déchiqueté. En effet, un problème de mauvaise fermentation de ce bois nous a obligé à vendre notre stock à bas prix et de nous approvisionner auprès d'un fournisseur régional au prix du marché. Perte estimée à environ CHF 7'000.00. D'autre part, des difficultés rencontrées dans l'exploitation de la chaudière, ont nécessité une présence accrue de l'employé communal. Toutes ces difficultés sont maintenant maîtrisées et l'installation fonctionne à l'entière satisfaction de la municipalité. Afin de limiter l'impact des problèmes évoqués ci-dessus sur les comptes 2013, l'amortissement de l'installation a été quelque peu réduit.
Revenus	Il s'agit du produit des taxes fixes de raccordement, ainsi que de la vente d'énergie, supérieure au budget, en raison des conditions météorologiques particulières de l'hiver 2012-2013.

9 Bilan

Commentaire général sur l'évolution du bilan

L'évolution générale du bilan est le reflet du compte de pertes et profits :

1. ACTIF

Les soldes des comptes actifs correspondant aux bien mobiliers et immobiliers à amortir ont évolués en fonction des amortissements et des investissements comptabilisés en 2013 (voir tableau ci-dessous).

2. PASSIF

La marge d'autofinancement réalisée durant l'exercice (CHF182'584.94) a permis de diminuer l'endettement net de la commune.

LISTE DES AMORTISSEMENT ANNEE 2013					
Objet	solde avant amortiss.	amort. budgetisé	amort. suppl.	amort comptabilisé	solde après amortiss.
AF	210'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	200'000.00
Egouts Rette	10'200.00	1'800.00	0.00	1'800.00	8'400.00
Egout Rayon	77'000.00	4'000.00	5'000.00	9'000.00	68'000.00
Eclairage publ	19'000.00	2'358.00	-358.00	2'000.00	17'000.00
Salle	154'000.00	20'000.00	24'000.00	44'000.00	110'000.00
Déchetterie	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Eau Rayon	53'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	50'000.00
Tour	147'000.00	6'000.00	41'000.00	47'000.00	100'000.00
Collège	424'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	407'000.00
CAD	429'601.40	12'000.00	-6'398.60	5'601.40	424'000.00
Totaux	1'523'802.40	76'158.00	63'243.40	139'401.40	1'384'401.00

Commune de Juriens - comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	282'962.95	139'478.95	276'063.00	137'880.00	272'910.50	137'263.30
10	Autorités	41'561.10	1'541.80	42'200.00	700.00	41'937.75	980.00
11	Administration	22'140.185	137'937.15	233'863.00	137'180.00	230'972.75	136'283.30
2	FINANCES	343'859.36	101'061.35	290'992.00	897'817.00	477'204.48	1'124'387.82
21	Impôts	11'716.63	679'624.74	8'400.00	594'400.00	14'709.77	788'240.67
22	Service financier	312'142.73	330'986.61	282'582.00	303'417.00	402'494.71	366'147.15
23	Amortissement et réserve non-ventilés	20'000.00				60'000.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	511'357.40	447'012.85	486'315.10	472'745.00	486'185.50	469'543.10
31	Terrain	21'390.70	20'965.50	19'161.20	19'300.00	18'915.10	19'611.50
321	Forêts	234'512.15	222'559.60	271'313.90	257'095.00	258'977.40	241'251.45
322	Pâturages	44'273.45	53'851.05	50'045.80	55'690.00	57'967.50	62'517.10
35	Bâtiments communaux	211'181.10	149'636.70	145'794.20	140'660.00	150'925.50	146'163.05
351	Bâtiments du patrimoine financier	21'016.55	72'374.10	17'020.00	65'940.00	20'290.50	67'789.25
352	Bâtiments administratifs	190'164.55	77'262.60	128'774.20	74'720.00	130'635.00	78'373.80
4	TRAVAUX	378'538.95	261'653.05	373'983.40	233'709.00	311'023.40	181'508.80
41	Service technique	23'844.85	23'844.85	21'965.00	21'965.00	24'530.55	24'530.55
42	Urbanisme	5'409.50	2'254.40	4'200.00	2'000.00	386.00	1'016.00
43	Routes et chemins	255'468.60	142'145.00	246'516.30	130'744.00	197'751.50	81'223.30
45	Service d'assainissement ménager	39'586.85	39'396.30	43'958.60	39'500.00	39'380.00	37'666.45
46	Service des égouts et de réparation	54'229.15	54'012.50	57'343.30	39'500.00	48'975.35	37'072.50
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	105'354.25	10'868.00	114'450.00	12'073.00	109'293.60	111'104.00
51	Enseignement	93'774.00	10'868.00	100'800.00	12'073.00	96'286.00	111'104.00
52	Enseignement / Ecoles de musique	1'644.50		1'650.00		528.00	
54	Orientation professionnelle	402.10		500.00		377.05	
58	Paroisses	9'533.65		11'500.00		12'102.55	
6	POLICE	43'747.25	5'510.10	39'813.00	4'500.00	46'104.20	4'806.70
61	Participation réforme policière	26'090.00		22'815.00		22'998.00	
63	Police sanitaire	1'150.65	1'110.10	2'100.00	2'000.00	1'013.60	1'006.70
64	Service des inhumations	6'910.90	4'400.00	4'998.00	2'500.00	13'860.60	3'800.00
65	Défense contre l'incendie	4'388.00		4'400.00		4'144.00	
66	Protection civile	5'207.70		5'500.00		4'088.00	
7	SECURITE SOCIALE	214'233.00	2'158.75	220'851.00		220'288.05	11'977.47
71	Service social	28'975.00	2'158.75	45'500.00		22'894.45	11'977.47
72	Prévoyance sociale cantonale	154'925.00		142'351.00		169'444.50	
73	Santé publique	30'333.00		33'000.00		27'949.10	
8	SERVICES INDUSTRIELS	107'576.11	104'226.65	93'251.50	93'360.00	113'934.95	102'668.65
81	Service des eaux	52'669.85	49'975.60	43'582.50	43'500.00	65'640.70	54'357.95
84	Réseau CAD	54'906.26	54'251.05	49'669.00	49'860.00	48'294.25	48'310.70
Total		1'967'629.27	1'981'519.70	1'895'719.00	1'862'084.00	2'036'944.68	2'043'259.84
Excédent		13'890.43	43'635.00				6'315.16

Commune de Juriens - bilans comparés 2012 - 2013

Rubrique	Titre	Comptes 2013		Comptes 2012	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9	BILAN	4'191'946.69	4'191'946.69	4'407'297.11	4'407'297.11
91	ACTIF	4'191'946.69		4'407'297.11	
910	DISPONIBILITES	62'056.25		40'000.98	
9100	Caisse	3'298.01		952.61	
9101	Compte de chèque postaux	58'758.24		39'048.37	
911	DEBITEURS	445'669.74		502'736.43	
9111	Comptes-courants débiteurs	9'060.10		33'837.95	
9112	Impôts a encaisser	327'416.45		301'417.42	
9115	Débiteurs	109'193.19		167'481.06	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	811'205.00		811'205.00	
9120	Titres & placements	11'204.00		11'204.00	
9123	Terrains & bâtiments	800'001.00		800'001.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	134'856.70		142'095.70	
9139	Actifs transitoires	134'856.70		142'095.70	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'738'155.00		2'911'255.00	
9141	Ouvrages genie civil	293'400.00		306'200.00	
9143	Bâtiments & constructions	1'041'002.00		1'198'302.00	
9144	Installations S.I.	83'751.00		86'751.00	
9145	Forêts	1'320'000.00		1'320'000.00	
9146	Mobilier, machines	2.00		2.00	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	4.00		4.00	
9153	Titres & papiers-valeurs	4.00		4.00	
92	PASSIF		4'191'946.69		4'407'297.11
920	ENGAGEMENTS COURANTS		314.00		18'290.00
9200	Créanciers		314.00		18'290.00
921	DETTES A COURT TERME		1'138.80		97'158.95
9210	Banques		1'138.80		97'158.95
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		1'568'776.65		1'649'692.10
9221	Emprunt par obligation simple		1'568'776.65		1'649'692.10
923	Fonds de réserve		7'253.00		7'253.00
9233	Fonds de réserve		7'253.00		7'253.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		66'306.80		123'836.05
9259	Passifs transitoires		66'306.80		123'836.05
928	FONDS DE RESERVE		779'449.00		756'249.00
9280	Fonds res. recettes affectées		98'999.00		98'999.00
9281	Fonds de renouvellement		10'450.00		7'250.00
9282	Fonds de réserve		670'000.00		650'000.00
929	CAPITAL		1'768'708.44		1'754'818.01
9290	Capital		1'768'708.44		1'754'818.01
	Totaux	4'191'946.69	4'191'946.69	4'407'297.11	4'407'297.11

Libellé	BU 2012	%	CO 2012	%	BU 2013	%	CO 2013	%	BU 2014	%
CHARGES										
30 Autorités et personnel	263'698.00	15.72%	260'058.20	15.44%	266'598.00	17.03%	260'878.30	15.54%	274'518.00	17.75%
31 Biens, services et marchandises	829'790.00	49.46%	609'701.71	36.20%	658'290.00	42.06%	636'190.34	37.90%	600'120.00	38.81%
32 Charges d'intérêts	34'700.00	2.07%	20'967.07	1.24%	28'800.00	1.84%	19'396.81	1.16%	29'300.00	1.89%
33 Amortissements (y c décafaction d'impôts)	82'900.00	4.94%	115'437.90	6.85%	79'158.00	5.06%	145'494.51	8.67%	80'442.00	5.20%
35 Particip. à des collectivités publiques	505'102.00	30.11%	571'702.90	33.94%	530'876.00	33.92%	539'466.70	32.13%	572'408.00	37.02%
36 Aides et subventions	43'000.00	2.56%	39'512.25	2.35%	45'000.00	2.88%	40'297.35	2.40%	37'000.00	2.39%
38 Attribution aux fonds et fin. spéciaux	0.00	0.00%	143'837.50	8.54%	0.00	0.00%	55'638.00	3.31%	0.00	0.00%
39 Imputations internes	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%	270'267.26	16.10%	261'644.00	16.92%
Total	2'145'235.00	127.87%	2'036'944.68	120.93%	1'895'719.00	121.13%	1'967'629.27	117.20%	1'855'432.00	120.00%
J. amortissements	82'900.00	4.94%	115'437.90	6.85%	79'158.00	5.06%	145'494.51	8.67%	80'442.00	5.20%
J. fonds de réserves et de financement	0.00	0.00%	143'837.50	8.54%	0.00	0.00%	55'638.00	3.31%	0.00	0.00%
J. imputations internes	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%	270'267.26	16.10%	261'644.00	16.92%
Total des amort./dot. aux prov./ imput. int.	468'945.00	27.95%	535'002.55	31.76%	366'155.00	23.40%	471'399.77	28.08%	342'086.00	22.12%
Total av. amort./dot. aux prov./ imput. int.	1'676'290.00	99.92%	1'501'942.13	89.17%	1'529'564.00	97.73%	1'496'229.50	89.12%	1'513'346.00	97.88%
REVENUS										
40 Impôts	548'500.00	32.69%	741'586.17	44.03%	574'000.00	36.68%	648'573.44	38.63%	609'500.00	39.42%
41 Patentes et concessions	8'400.00	0.50%	6'361.75	0.38%	8'400.00	0.54%	7'671.70	0.46%	8'400.00	0.54%
42 Revenus du patrimoine	193'560.00	11.54%	197'205.10	11.71%	191'560.00	12.24%	202'054.85	12.04%	192'660.00	12.46%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	419'730.00	25.02%	366'063.15	21.73%	419'560.00	26.81%	419'226.55	24.97%	411'500.00	26.61%
44 Parts à des recettes cantonales	11'000.00	0.66%	10'292.75	0.61%	12'000.00	0.77%	23'379.60	1.39%	12'000.00	0.78%
45 Participations de collectivités publiques	496'466.00	29.59%	362'886.27	21.54%	359'567.00	22.97%	375'657.30	22.38%	309'126.00	19.99%
46 Autres participations et subventions	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	2'251.00	0.13%	3'000.00	0.19%
48 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%	270'267.26	16.10%	261'644.00	16.92%
49 Imputations internes	2'063'701.00	123.01%	2'043'259.84	121.31%	1'852'084.00	118.34%	1'981'519.70	118.03%	1'807'830.00	116.92%
Total	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%	270'267.26	16.10%	261'644.00	16.92%
J. Imputations internes	0.00	0.00%	83'137.50	4.94%	0.00	0.00%	32'438.00	1.93%	0.00	0.00%
J. Prélèv. sur fonds et fin. spéciaux	386'045.00	23.01%	358'864.65	21.31%	286'997.00	18.34%	302'705.26	18.03%	261'644.00	16.92%
Total des imput. int. / prélèv. sur fonds	1'677'656.00	100.00%	1'684'395.19	100.00%	1'565'087.00	100.00%	1'678'814.44	100.00%	1'546'186.00	100.00%
MARGE BRUTE (autofinancement)	1'366.00	0.08%	182'453.06	10.83%	35'523.00	2.27%	182'584.94	10.88%	32'840.00	2.12%
Investissements NETS	10'000.00		56'115.00		10'000.00		-33'698.60		40'000.00	
= investissements - subventions	Participation AF 10'000.00		Participation AF 10'000.00		Participation AF 10'000.00		Participation AF 10'000.00		Participation AF 10'000.00	
	Rayon - Merelez (égouts) - 4'765.00		Rayon - Merelez (égouts) - 4'765.00		Réseau CAD + 21'397.00 / .		Réseau CAD + 21'397.00 / .		Capitalisation ENM SA : 30'000.00	
	Rayon - Merelez (eau) - 9'114.00		Rayon - Merelez (Ec public) 19'358.00		participation privée nv racc					
	CAD 40'636.00									
Evolution des emprunts	8'634.00		-126'338.06		-25'523.00		-216'283.54		7'160.00	