



**MUNICIPALITE DE JURIENS**  
**Préavis n° 2011-2016 – 08**  
**Gestion et comptes 2012**

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 2012

1. Chiffres clés

Bénéfice d'exercice	6'315.16
Marge d'autofinancement	182'453.06
Investissements	56'115.00
Amortissements (sans amortissements financiers)	105'811.05
Etat des biens à amortir au 31.12	1'557'501.00

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 2012.

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° 2011-2016-08 du 29 avril 2013
- 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 2012 ;
3. de donner décharge à la commission de gestion de son mandat de vérification des comptes 2012 ;
4. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2012.

Juriens, le 29 avril 2013

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic  
José Paradela

Le secrétaire  
Cyril Chezeaux



Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	43'000.00	700.00	41'937.75	980.00

Différence de charges / budget / comptes	1'062.25
Différence de revenus / budget / comptes	280.00
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>1'342.25</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier
<b>Revenus</b>	Ce sont quelques jetons de présence de la municipalité, acquis à la commune

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>11</b>	<b>Administration</b>	238'213.00	138'180.00	230'972.75	136'283.30

Différence de charges / budget / comptes	7'240.25
Différence de revenus / budget / comptes	-1'896.70
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>5'343.55</b>

**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.
<b>Charges</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier
<b>Revenus</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	8'200.00	567'900.00	14'709.77	758'240.67

Différence de charges / budget / comptes	-6'509.77
Différence de revenus / budget / comptes	190'340.67
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>183'830.90</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	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).
<b>Charges</b>	Comme l'année dernière, les charges sont supérieures au budget uniquement du fait de défalcatons 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 22'000.00. Il n'a donc pas été nécessaire d'y attribuer un complément de provision.
<b>Revenus</b>	Des revenus plus importants que le budget ont été enregistrés principalement pour les impôts ordinaires sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+ 119'403.00), et pour les impôts sur successions et donations (+ 80'585.00), ce dernier poste est totalement imprévisible à Juriens, il est en effet fréquent que nous percevions aucun impôt à ce titre. Comme d'habitude, la municipalité avait fait preuve de prudence lors de l'établissement du budget (sur la base des chiffres 2010), en appliquant la méthode d'évaluation des recettes fiscales conseillée par l'ACI. C'est globalement un très bonne surprise, toutefois il faut être conscient qu'une partie des recettes "conjoncturelles", dont fait partie l'impôt sur les successions et donations, sera directement affecté à la "facture sociale".

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	381'612.00	388'722.00	402'494.71	366'147.15

Différence de charges / budget / comptes	-20'882.71
Différence de revenus / budget / comptes	-22'574.85
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-43'457.56</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Les intérêts passifs se sont avérés être moins élevés que prévu, d'où une importante économie. En revanche, la participation communale au fonds de péréquation intercommunal a été plus élevée du fait d'un rattrapage de l'année précédente de près de 50'000.00. Enfin, il a été nécessaire de doter le fonds de réserve pour variations de la péréquation d'une peu plus de 80'000.00 afin de le maintenir à un niveau suffisant, fixé par la municipalité à 120'000.00. En contrepartie de ces suppléments de dépenses importants, il faut noter que l'imputation interne de l'aide pour dépenses thématiques est nettement moins importante du fait de la non réalisation de travaux d'entretien routier (voir poste 43)
<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 (voir remarque ci-dessus).

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>23</b>	<b>Amortissements / réserves non ventilés</b>	-	-	60'000.00	-

Différence de charges / budget / comptes	-60'000.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-60'000.00</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Compte tenu du bon résultat général de l'exercice 2012 la municipalité a décidé de créer un fonds pour "investissements futurs" et de le doter d'un montant de CHF 50'000.00. Ce fonds est destiné à permettre l'équilibre de budgets futurs lorsque des travaux courants ne pourraient pas y être intégrés sans provoquer un déséquilibre budgétaire.
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenus

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>31</b>	<b>Terrains</b>	22'009.20	19'300.00	18'915.10	19'611.50

Différence de charges / budget / comptes	3'094.10
Différence de revenus / budget / comptes	311.50
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>3'405.60</b>

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

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>321</b>	<b>Forêts</b>	269'734.90	254'931.00	258'977.40	241'251.45

Différence de charges / budget / comptes	10'757.50
Différence de revenus / budget / comptes	-13'679.55
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-2'922.05</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation des forêts et gestion technique du patrimoine forestier
<b>Charges</b>	Les frais d'exploitation courante sont légèrement inférieurs au budget (moins de volume exploité), il en est de même des frais de gestion technique.
<b>Revenus</b>	Le produit des ventes de bois est nettement en recul par rapport aux prévisions budgétaires, en raison d'une part d'une réduction du volume et, d'autre part, des prix toujours en baisse. Ceci est partiellement compensé par une augmentation substantielle des subventions, qui représentent environ 30% des recettes forestières (70'195.80), ainsi que par l'aide aux dépenses thématiques (17'899.00), sans ces deux apports financiers conséquents, les comptes forestiers boucleraient sur un déficit de près de 105'000.00 !

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>322</b>	<b>Pâturages</b>	60'247.80	64'690.00	57'967.50	62'517.10

Différence de charges / budget / comptes	2'280.30
Différence de revenus / budget / comptes	-2'172.90
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>107.40</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	Exploitation du Chalet Devant, fermage et entretien du Mazel
<b>Charges</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier
<b>Revenus</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Bâtiments "financiers"</b>	17'020.00	67'940.00	20'290.50	67'789.25

Différence de charges / budget / comptes	-3'270.50
Différence de revenus / budget / comptes	-150.75
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-3'421.25</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	Comprend les éléments du patrimoine immobilier financier de la commune : la Ruche, le caveau, le congélateur.
<b>Charges</b>	Les frais d'énergie ont été un peu plus élevés que prévu, de même en ce qui concerne le poste entretien courant. Enfin, un montant de 700.00 a été comptabilisé en réserve pour achat de mobilier pour le caveau, ce montant représente l'excédent de revenus d'exploitation de ce local.
<b>Revenus</b>	Budget globalement respecté, pas de commentaire particulier

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>352</b>	<b>Bâtiments "administratifs"</b>	120'443.20	74'720.00	130'035.00	78'373.80

Différence de charges / budget / comptes	-9'591.80
Différence de revenus / budget / comptes	3'653.80
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-5'938.00</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	Comprend les éléments du patrimoine immobilier administratif de la commune : le collège, la salle villageoise, les fontaines, l'église.
----------------	---

<b>Charges</b>	Des économies ont été réalisées sur les postes énergie, intérêts passifs et imputation employé communal, en revanche, le poste conciergerie a enregistré des dépenses plus importantes que prévues, et, enfin, la municipalité a décidé de porter l'amortissement de la salle villageoise à 44'000.00, alors qu'il était prévu un amortissement de 20'000.00
<b>Revenus</b>	Légère augmentation des produits de location de la salle villageoise.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	25'315.00	25'315.00	24'530.55	24'530.55

Différence de charges / budget / comptes	784.45
Différence de revenus / budget / comptes	-784.45
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-</b>

<b>Commentaires</b>	
<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Aucun commentaire, budget respecté.
<b>Revenus</b>	Aucun commentaire, il s'agit de la répartition des charges réelles entre les dicastères.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>42</b>	<b>Urbanisme</b>	4'200.00	2'000.00	386.00	1'016.00

Différence de charges / budget / comptes	3'814.00
Différence de revenus / budget / comptes	-984.00
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>2'830.00</b>

<b>Commentaires</b>	
<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>	Chaque année un montant est prévu au budget pour des frais de prestations liées à l'aménagement du territoire, celui-ci n'a pas été utilisé en 2012, la seule dépense enregistrée concerne la mise à jour des plans cadastraux.
<b>Revenus</b>	Il s'agit uniquement d'émoluments de publication d'avis d'enquête et de délivrance de permis de construire.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>43</b>	<b>Routes</b>	380'558.80	260'756.00	197'751.50	81'223.30

Différence de charges / budget / comptes	182'807.30
Différence de revenus / budget / comptes	-179'532.70
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>3'274.60</b>

<b>Commentaires</b>	
<b>Général</b>	Entretien des routes et chemins communaux, y compris l'entretien hivernal, ainsi que l'éclairage public
<b>Charges</b>	La différence provient uniquement du fait que le revêtement de la route conduisant du village au chalet devant n'a pas été refait. En effet, comme déjà indiqué au moment de la séance du budget 2013, la commune d'Yverdon-les-Bains n'a pas été en mesure d'obtenir de son conseil communal le crédit pour sa participation aux travaux susmentionnés en 2012, ce crédit a par contre été accordé au budget 2013, nous avons donc reporté sur notre budget 2013 les dépenses liées à ces travaux d'entretien.
<b>Revenus</b>	L'excédent de charges d'entretien des routes est compensé à 65% par le mécanisme de prise en charge des dépenses thématiques, bien évidemment ce montant est plus bas que prévu du moment que l'entretien de la route du chalet devant n'a pas été réalisé, d'autre part, la participation d'Yverdon à ces travaux est elle-aussi reportée d'une année.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>Assainissement ménager</b>	42'879.30	38'500.00	39'380.00	37'666.45

Différence de charges / budget / comptes	3'499.30
--	----------

Différence de revenus / budget / comptes	-833.55
--	---------

<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>2'665.75</b>
--	-----------------

#### Commentaires

<b>Général</b>	Il s'agit du compte d'exploitation de la déchetterie et d'élimination des ordures ménagères
<b>Charges</b>	Imputation interne de l'employé communal en peu moins élevée que prévu, pas d'autre commentaire.
<b>Revenus</b>	Le budget est globalement respecté. Aucun commentaire.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>46</b>	<b>Epuration des eaux</b>	69'068.80	39'500.00	48'975.35	37'072.50

Différence de charges / budget / comptes	20'093.45
--	-----------

Différence de revenus / budget / comptes	-2'427.50
--	-----------

<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>17'665.95</b>
--	------------------

#### Commentaires

<b>Général</b>	Rubrique comprenant la participation communale aux frais d'exploitation de la STEP et les frais du réseau communal des eaux usées.
<b>Charges</b>	Nous avons prévu un montant de 14'500.00 pour l'assainissement du réseau d'égouts du chemin de La Riette (2ème tronçon), selon les estimations du bureau d'ingénieur, finalement ces travaux se sont avérés être moins importants et onéreux que prévu, d'où une économie de presque 11'000.00. D'autre part les frais de la STEP, l'imputation des frais d'employé communal et ceux des intérêts passifs sont tous inférieurs au budget
<b>Revenus</b>	Aucun commentaire particulier, il s'agit uniquement des recettes liées à la facturation de la taxe d'épuration.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>51</b>	<b>Ets scolaire ASCOVABANO</b>	102'620.00	16'517.00	92'286.00	11'104.00

Différence de charges / budget / comptes	10'334.00
--	-----------

Différence de revenus / budget / comptes	-5'413.00
--	-----------

<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>4'921.00</b>
--	-----------------

#### 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>	Les frais de l'établissement scolaires, répartis entre les communes, se sont avérés être d'environ 5% moins élevés que prévus. Les sources d'économies sont les suivantes : frais de repas, frais de transport et frais d'encadrement à midi plus bas que prévus, d'autre part l'effectif des élèves était également moins important.
<b>Revenus</b>	Ceux-ci sont constitués uniquement de la compensation des charges via les dépenses thématiques, le montant nettement moins important que prévu est dû au fait que les dépenses d'entretien des routes, centre budgétaire appartenant au même groupe, sont moins élevés que le budget.

Rubrique	Libellé	charges		charges	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>52</b>	<b>Ecoles de musique</b>	550.00	-	528.00	-

Différence de charges / budget / comptes	22.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>22.00</b>

**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 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>54</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	500.00	-	377.05	-

Différence de charges / budget / comptes	122.95
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>122.95</b>

**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 pas de revenu.
----------------	-------------------------

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>58</b>	<b>Paroisses</b>	11'500.00	-	12'102.55	-

Différence de charges / budget / comptes	-602.55
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-602.55</b>

**Commentaires**

<b>Général</b>	Participation communale aux frais de fonctionnement des paroisses protestante de Vaulion - Romainmôtier et catholique d'Orbe - Chavornay.
----------------	---

<b>Charges</b>	Les frais émargeant 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. Les dépenses sont parfois très variable d'une année à l'autre du fait qu'il n'est pas tenu compte du stock de combustible en fin d'année, poste principal des dépenses d'exploitation des bâtiments.
----------------	--

<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.
----------------	-------------------------

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>61</b>	<b>Police (réforme 2012)</b>	22'998.00	-	22'998.00	-

Différence de charges / budget / comptes	-
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-</b>

**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, en principe cette contribution n'est pas modifiée entre le budget et les comptes
----------------	--

<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.
----------------	-------------------------

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	2'100.00	2'000.00	1'013.60	1'006.70

Différence de charges / budget / comptes	1'086.40
Différence de revenus / budget / comptes	-993.30
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>93.10</b>

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. Une légère différence avec les charges intervient généralement à cause du décalage de facturation.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	11'128.50	-	13'860.60	-

Différence de charges / budget / comptes	-2'732.10
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-2'732.10</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Entretien du cimetière, services funèbres.
<b>Charges</b>	Imputation plus importante de l'employé communal en raison de la réorganisation du cimetière.
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>65</b>	<b>Défense incendie</b>	4'200.00	2'500.00	4'144.00	3'800.00

Différence de charges / budget / comptes	56.00
Différence de revenus / budget / comptes	1'300.00
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>1'356.00</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Contribution communale aux frais de fonctionnement du service de défense incendie intercommunal, et entretien du matériel de défense incendie communal.
<b>Charges</b>	Pas de commentaire, budget respecté.
<b>Revenus</b>	Pas de commentaire, budget respecté.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	4'600.00	-	4'088.00	-

Différence de charges / budget / comptes	512.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>512.00</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	La participation communale aux frais de l'office de district est légèrement inférieure au budget.
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenus

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>71</b>	<b>Service social</b>	25'250.00	-	22'894.45	11'977.47

Différence de charges / budget / comptes	2'355.55
Différence de revenus / budget / comptes	11'977.47
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>14'333.02</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	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.
<b>Charges</b>	Comme l'année précédente, la participation au frais de l'accueil de la petite enfance a été moins élevée que prévue.
<b>Revenus</b>	Il s'agit d'une rétrocession extraordinaire sur les frais du réseau d'accueil de la petite enfance (AJOVAL) pour les années 2010 et 2011.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	131'702.00	-	169'444.50	-

Différence de charges / budget / comptes	-37'742.50
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-37'742.50</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Contribution communale aux divers régimes sociaux cantonaux
<b>Charges</b>	La différence provient uniquement du supplément payé pour 2011 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).
<b>Revenus</b>	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>73</b>	<b>Santé publique</b>	31'000.00	-	27'949.10	-

Différence de charges / budget / comptes	3'050.90
Différence de revenus / budget / comptes	-
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>3'050.90</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Contribution communale aux frais de la structure de maintien à domicile
<b>Charges</b>	Inférieure au budget, 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 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>81</b>	<b>Services des eaux</b>	54'612.50	39'500.00	65'640.70	54'357.95

Différence de charges / budget / comptes	-11'028.20
Différence de revenus / budget / comptes	14'857.95
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>3'829.75</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Exploitation du réseau de distribution d'eau
<b>Charges</b>	Les frais d'exploitation et d'entretien courant du réseau ont été plus élevés que prévu au budget, cela provient uniquement de travaux complémentaires de maintenance du réseau, qui ont ensuite été facturés aux clients, notamment dans le secteur du chemin de La Riette.
<b>Revenus</b>	Voir commentaire ci-dessus, d'autre part vente d'eau plus importante que prévu.

Rubrique	Libellé	Budget 2012		Comptes 2012	
		charges	revenus	charges	revenus
<b>81</b>	<b>Réseau CAD</b>	59'972.00	60'030.00	48'294.25	48'310.70

Différence de charges / budget / comptes	11'677.75
Différence de revenus / budget / comptes	-11'719.30
<b>Différence de résultat / budget / comptes</b>	<b>-41.55</b>

Commentaires	
<b>Général</b>	Exploitation du réseau de chauffage à distance (CAD)
<b>Charges</b>	Les frais d'approvisionnement en combustible sont inférieurs à ce qui avait été prévu dans le cadre de l'étude conduite avant la réalisation du réseau CAD, étude sur laquelle nous nous étions basés par établir le 1er budget d'exploitation. Les autres frais d'exploitation sont globalement conformes au budget. Enfin, conformément au plan d'amortissement, un amortissement de 15'477.70 a été effectué.
<b>Revenus</b>	Il s'agit du produit des taxes fixes de raccordement, ainsi que de la vente d'énergie, inférieure au budget, ce qui explique également la différence de consommation de combustible.

**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 2012 (voir tableau ci-dessous).

## 2. PASSIF

La marge d'autofinancement réalisée durant l'exercice (CHF182'453.06) a permis le financement de tous les investissements réalisés en 2012 et une légère diminution de l'endettement.

**LISTE DES AMORTISSEMENT ANNEE 2012**

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 Reti	12'000.00	1'800.00	0.00	1'800.00	10'200.00
Egout Rayc	81'367.85	4'250.00	117.85	4'367.85	77'000.00
Eclairage p	19'358.00	0.00	358.00	358.00	19'000.00
Salle	198'000.00	20'000.00	24'000.00	44'000.00	154'000.00
Déchetterie	1'200.00	1'600.00	-401.00	1'199.00	1.00
Eau Rayon	58'018.50	4'250.00	768.50	5'018.50	53'000.00
Tour	153'590.00	6'000.00	590.00	6'590.00	147'000.00
Collège	441'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	424'000.00
CAD	488'777.70	15'000.00	477.70	15'477.70	473'300.00
<b>Totaux</b>	<b>1'663'312.05</b>	<b>79'900.00</b>	<b>25'911.05</b>	<b>105'811.05</b>	<b>1'557'501.00</b>

# Commune de Juriens - comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	272'910.50	137'263.30	281'213.00	138'880.00	273'891.55	151'122.50
10	Autorités	41'937.75	980.00	43'000.00	700.00	40'238.80	720.00
11	Administration	230'972.75	136'283.30	238'213.00	138'180.00	233'652.75	150'402.50
2	FINANCES	477'204.48	1'124'387.82	389'812.00	956'822.00	401'907.52	1'008'722.48
21	Impôts	147'09.77	758'240.67	8'200.00	567'900.00	21'576.40	629'635.65
22	Service financier	402'494.71	366'147.15	381'612.00	388'722.00	315'331.12	379'086.83
23	Amortissement et réserve non-ventilés	60'000.00			65'000.00		
3	DOMAINES ET BATIMENTS	486'185.50	469'543.10	489'455.10	481'581.00	746'189.70	633'240.05
31	Terrain	18'915.10	19'611.50	22'009.20	19'300.00	14'385.00	19'421.50
321	Forêts	258'977.40	241'251.45	269'734.90	254'931.00	366'248.40	349'046.70
322	Pâturages	57'967.50	62'517.10	60'247.80	64'690.00	122'191.85	122'777.50
35	Bâtiments communaux	150'325.50	146'163.05	137'463.20	142'660.00	243'364.45	141'994.35
351	Bâtiments du patrimoine financier	20'290.50	67'789.25	17'020.00	67'940.00	59'219.00	66'047.15
352	Bâtiments administratifs	130'035.00	78'373.80	120'443.20	74'720.00	184'145.45	75'947.20
4	TRAVAUX	311'023.40	181'508.80	522'021.90	366'071.00	267'319.55	179'484.85
41	Service technique	24'530.55	24'530.55	25'315.00	25'315.00	20'208.05	20'208.05
42	Urbanisme	386.00	1'016.00	4'200.00	2'000.00	4'933.70	5'003.20
43	Routes et chemins	197'751.50	81'223.30	380'558.80	260'756.00	158'044.30	70'444.50
45	Service d'assainissement ménager	38'380.00	37'666.45	42'879.30	38'500.00	37'991.00	37'968.80
46	Service des égouts et de l'épuration	48'975.35	37'072.50	69'068.80	39'500.00	46'142.50	45'960.30
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	109'293.60	11'104.00	115'170.00	16'517.00	105'058.35	13'566.00
51	Enseignement	96'286.00	11'104.00	102'620.00	16'517.00	98'305.00	13'566.00
52	Enseignement / Etablissement de Vallorbe	528.00	550.00				
54	Orientation professionnelle	377.05	500.00			366.15	
58	Paroisses	12'102.55	11'500.00	11'500.00		6'387.20	
6	POLICE	46'104.20	4'806.70	45'026.50	4'500.00	29'734.95	13'232.05
61	Participation réforme policière	22'998.00		22'998.00			
63	Police sanitaire	1'013.60	1'006.70	2'100.00	2'000.00	1'440.45	1'332.05
64	Service des inhumations	13'860.60		11'128.50		10'805.25	
65	Défense contre l'incendie	4'144.00	3'800.00	4'200.00	2'500.00	4'607.00	2'800.00
66	Protection civile	4'088.00		4'600.00		12'882.25	9'100.00
7	SECURITE SOCIALE	220'288.05	11'977.47	187'952.00	162'108.25		
71	Service social	22'894.45	11'977.47	25'250.00		21'126.05	
72	Prévoyance sociale cantonale	169'444.50		131'702.00		114'322.00	
73	Santé publique	27'949.10		31'000.00		26'660.20	
8	SERVICES INDUSTRIELS	113'934.95	102'668.65	114'584.50	99'530.00	70'417.45	70'123.60
81	Service des eaux	65'640.70	54'357.95	54'612.50	39'500.00	56'649.05	56'074.90
84	Réseau CAD	48'294.25	48'310.70	59'972.00	60'030.00	13'768.40	14'048.70
	<b>Total</b>	<b>2'036'944.68</b>	<b>2'043'259.84</b>	<b>2'145'235.00</b>	<b>2'063'701.00</b>	<b>2'056'627.32</b>	<b>2'069'491.53</b>
	<b>Excédent</b>		<b>6'315.16</b>	<b>81'534.00</b>			<b>12'864.21</b>

Commune de Juriens - bilans comparés 2011 - 2012

Rubrique	Titre	Comptes 2012		Comptes 2011	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9	BILAN	4'407'297.11	4'407'297.11	4'470'112.65	4'470'112.65
91	ACTIF	4'407'297.11		4'470'112.65	
910	DISPONIBILITES	40'000.98		31'858.25	
9100	Caisse	952.61		63.56	
9101	Compte postfinance	39'048.37		31'794.69	
911	DEBITEURS	502'736.43		488'149.45	
9111	Comptes-courants débiteurs	33'837.95		23'462.55	
9112	Impôts à encaisser	301'417.42		272'403.21	
9115	Débiteurs	167'481.06		192'283.69	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINAN.	811'205.00		811'206.00	
9120	Titres & placements	11'204.00		11'205.00	
9123	Terrains & bâtiments	800'001.00		800'001.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	142'095.70		177'943.90	
9139	Actifs transitoires	142'095.70		177'943.90	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'911'255.00		2'960'951.05	
9141	Ouvrages génie civil	306'200.00		298'132.85	
9143	Bâtiments & constructions	1'198'302.00		1'240'733.70	
9144	Installations S.I.	86'751.00		102'082.50	
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	4'407'297.11		4'470'112.65	
920	ENGAGEMENTS COURANTS	18'290.00		6'240.00	
9200	Créanciers	18'290.00		6'240.00	
921	DETTES A COURT TERME	97'158.95		135'740.60	
9210	Banques	97'158.95		135'740.60	
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME	1'649'692.10		1'733'381.45	
9221	Emprunt par obligation simple	1'649'692.10		1'733'381.45	
923	Fonds de réserve	7'253.00		7'253.00	
9233	Fonds de réserve	7'253.00		7'253.00	
925	PASSIFS TRANSITOIRES	123'836.05		143'445.75	
9259	Passifs transitoires	123'836.05		143'445.75	
928	FONDS DE RESERVE	756'249.00		695'549.00	
9280	Fonds rés. recettes affectées	98'999.00		98'999.00	
9281	Fonds de renouvellement	7'250.00		6'550.00	
9282	Fonds de réserve	650'000.00		590'000.00	
929	CAPITAL	1'754'818.01		1'748'502.85	
9290	Capital	1'754'818.01		1'748'502.85	
	Totaux	4'407'297.11	4'407'297.11	4'470'112.65	4'470'112.65

# Commune de Juriens

Bourse communale  
Tél. 024 453 18 19 Fax 024 453 18 26  
commune@juriens.ch

## Marge d'autofinancement

Libellé	BU 2011	%	CO2011	%	BU 2012	%	CO 2012	%	BU 2013	%
<b>CHARGES</b>										
30 Autorités et personnel	254'208.00	18.70%	259'362.80	14.84%	263'698.00	15.72%	260'058.20	15.44%	266'598.00	17.03%
31 Biens, services et marchandises	536'360.00	39.45%	797'510.42	45.62%	829'790.00	49.46%	609'701.71	36.20%	658'290.00	42.06%
32 Charges d'intérêts	29'900.00	2.20%	13'800.68	0.79%	34'700.00	2.07%	20'967.07	1.24%	28'800.00	1.84%
33 Amortissements (y c défalcation d'impôts)	76'400.00	5.62%	134'500.42	7.69%	82'900.00	4.94%	115'437.90	6.85%	79'158.00	5.06%
35 Particip. à des collectivités publiques	429'594.00	31.59%	437'080.35	25.00%	505'102.00	30.11%	571'702.90	33.94%	530'876.00	33.92%
36 Aides et subventions	39'800.00	2.93%	32'584.60	1.86%	43'000.00	2.56%	39'512.25	2.35%	45'000.00	2.88%
38 Attribution aux fonds et fin. spéciaux	0.00	0.00%	107'176.00	6.13%	0.00	0.00%	143'837.50	8.54%	0.00	0.00%
39 Imputations internes	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%
<b>Total</b>	<b>1'586'186.00</b>	<b>116.65%</b>	<b>2'056'627.32</b>	<b>117.64%</b>	<b>2'145'235.00</b>	<b>127.87%</b>	<b>2'036'944.68</b>	<b>120.93%</b>	<b>1'895'719.00</b>	<b>121.13%</b>
./. amortissements	76'400.00	5.62%	134'500.42	7.69%	82'900.00	4.94%	115'437.90	6.85%	79'158.00	5.06%
./. fonds de réserves et de financement	0.00	0.00%	107'176.00	6.13%	0.00	0.00%	143'837.50	8.54%	0.00	0.00%
./. imputations internes	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%
Total des amort./dot. aux prov./ imput. int.	296'324.00	21.79%	516'288.47	29.53%	468'945.00	27.95%	535'002.55	31.76%	366'155.00	23.40%
<b>Total av. amort./dot. aux prov./ imput. int.</b>	<b>1'289'862.00</b>	<b>94.86%</b>	<b>1'540'338.85</b>	<b>88.11%</b>	<b>1'676'290.00</b>	<b>99.92%</b>	<b>1'501'942.13</b>	<b>89.17%</b>	<b>1'529'564.00</b>	<b>97.73%</b>
<b>REVENUS</b>										
40 Impôts	497'000.00	36.55%	569'928.40	32.60%	548'500.00	32.69%	741'586.17	44.03%	574'000.00	36.68%
41 Patentes et concessions	7'700.00	0.57%	9'366.80	0.54%	8'400.00	0.50%	6'361.75	0.38%	8'400.00	0.54%
42 Revenus du patrimoine	193'380.00	14.22%	192'842.23	11.03%	193'560.00	11.54%	197'205.10	11.71%	191'560.00	12.24%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	357'280.00	26.28%	464'853.15	26.59%	419'730.00	25.02%	366'063.15	21.73%	419'560.00	26.81%
44 Parts à des recettes cantonales	8'000.00	0.59%	50'340.45	2.88%	11'000.00	0.66%	10'292.75	0.61%	12'000.00	0.77%
45 Participations de collectivités publiques	296'403.00	21.80%	458'099.45	26.20%	496'466.00	29.59%	362'886.27	21.54%	359'567.00	22.97%
46 Autres participations et subventions	0.00	0.00%	2'773.00	0.16%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
48 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0.00%	46'676.00	2.67%	0.00	0.00%	83'137.50	4.94%	0.00	0.00%
49 Imputations internes	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%
<b>Total</b>	<b>1'579'687.00</b>	<b>116.17%</b>	<b>2'069'491.53</b>	<b>118.38%</b>	<b>2'063'701.00</b>	<b>123.01%</b>	<b>2'043'259.84</b>	<b>121.31%</b>	<b>1'852'084.00</b>	<b>118.34%</b>
./. Imputations internes	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%	275'727.15	16.37%	286'997.00	18.34%
./. Prélèv. sur fonds et fin. spéciaux	0.00	0.00%	46'676.00	2.67%	0.00	0.00%	83'137.50	4.94%	0.00	0.00%
Total des imput. int. / prélèv. sur fonds	219'924.00	16.17%	321'288.05	18.38%	386'045.00	23.01%	358'864.65	21.31%	286'997.00	18.34%
<b>Total avant imput. int. / prélèv. sur fonds</b>	<b>1'359'763.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'748'203.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'677'656.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'684'395.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'565'087.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>MARGE BRUTE (autofinancement)</b>	69'901.00	5.14%	207'864.63	11.89%	1'366.00	0.08%	182'453.06	10.83%	35'523.00	2.27%
Investissements NETS	410'000.00		611'407.05		10'000.00		56'115.00		10'000.00	
= investissements - subventions	Participation AF 10'000.00 CAD 400'000.00		Participation AF : 10'000.00 Assainissement Rayon-Merelez Egouts : 86'132.85 Réseau eau : 67'132.50 Réseau CAD : 448'141.70		Participation AF 10'000.00		Participation AF 10'000.00 Rayon - Merelez (égouts) - 4'765.00 Rayon - Merelez (eau) - 9'114.00 Rayon - Merelez (Ec public) 19'358.00 CAD 40'636.00		Participation AF 10'000.00	
Evolution des emprunts	340'099.00		403'542.42		8'634.00		-126'338.06		-25'523.00	