



MUNICIPALITE DE JURIENS
Préavis n° 2011-2016 – 05
Gestion et comptes 2011

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 2011.

1. Chiffres importants

Bénéfice d'exercice	12'864.21
Marge d'autofinancement	207'864.63
Investissements	611'407.05
Amortissements (sans amortissements financiers)	102'500.00
Etat des biens à amortir au 31.12	1'607'201.05

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.

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° 2011-2016-05 du 30 avril 2012
- 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 2011 ;
3. de donner décharge à la commission de gestion de son mandat de vérification des comptes 2011 ;
4. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2011.

Juriens, le 30 avril 2012

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic
José Paradela

Le secrétaire
Cyril Chezeaux



Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
10	Autorités	37'500.00	-	40'238.20	720.00

Différence de charges / budget / comptes	-2'738.20
Différence de revenus / budget / comptes	720.00
Différence de résultat / budget / comptes	-2'018.20

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	La différence provient essentiellement de prestations supplémentaires du bureau du Conseil en raison des difficultés de dépouillement des élections fédérales dues aux déficiences du système informatique votelec
Revenus	Ce sont quelques jetons de présence de la municipalité, acquis à la commune

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	230'208.00	137'780.00	233'672.75	150'402.50

Différence de charges / budget / comptes	-3'464.75
Différence de revenus / budget / comptes	12'622.50
Différence de résultat / budget / comptes	9'157.75

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	Budget globalement respecté, le principal écart provient de l'imputation interne de l'employé communal
Revenus	Même remarque

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
21	Impôts	7'800.00	512'700.00	21'576.40	629'635.65

Différence de charges / budget / comptes	-13'776.40
Différence de revenus / budget / comptes	116'935.65
Différence de résultat / budget / comptes	103'159.25

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	Les charges sont supérieures au budget 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 24'000.00. Il n'a donc pas été nécessaire d'y attribuer un complément de provision.
Revenus	Des revenus plus importants que le budget ont été enregistrés principalement pour les impôts ordinaires sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+ 48'218.00), pour les impôts sur les gains immobiliers (+ 29'321.70) et pour les droits de mutation (+ 20'099.10). Comme d'habitude, la municipalité avait fait preuve de prudence lors de l'établissement du budget (sur la base des chiffres 2009), en appliquant la méthode d'évaluation des recettes fiscales conseillée par l'ACI. C'est globalement un très bonne surprise. La municipalité relève toutefois que les recettes fiscales 2011 sont inférieures à celles de 2012, la cause en est probablement la fin des rattrapages de taxation. Elle est contente d'être demeurée déjà prudente lors de l'établissement du budget 2012.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	195'928.00	265'378.00	315'331.12	379'086.83

Différence de charges / budget / comptes	-119'403.12
Différence de revenus / budget / comptes	113'708.83
Différence de résultat / budget / comptes	-5'694.29

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	Tout d'abord il y a lieu de relever, comme les années précédentes, une importante économie sur les charges d'intérêts passifs, due au maintien des taux d'intérêts à un niveau historiquement bas. D'autre part, comme l'année dernière, une attribution au fond pour les variations ultérieures des dépenses liées à la péréquation a été faite, afin de maintenir ce fond d'un montant de CHF 120'000.00. Nous rappelons que le but de celui-ci est d'absorber les suppléments de dépenses liées à la péréquation lors des décomptes qui interviennent lors de l'année comptable N+1.
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 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
23	Amortissements / réserves non ventilés	-	-	65'000.00	-

Différence de charges / budget / comptes	-65'000.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	-65'000.00

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 2011 la municipalité a décidé de doter le fond pour l'entretien des infrastructures réseaux des SI d'un montant complémentaire de CHF 50'000.00 portant cette réserve à CHF 180'000.00, en vue d'un amortissement extraordinaire sur les travaux de secteur Rayon - Merelez, qui interviendra après la bouclure final du décompte. D'autre part, nous avons amorti complètement le complément de financement ENM SA telle que décidé par le Conseil général (préavis 30 de la précédente législature)
Revenus	Il n'y a pas de revenus

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
31	Terrains	15'464.00	19'300.00	14'835.00	19'421.50

Différence de charges / budget / comptes	629.00
Différence de revenus / budget / comptes	121.50
Différence de résultat / budget / comptes	750.50

Commentaires	
Général	Exploitation des terrains agricoles et des espaces verts
Charges	Pas de commentaire
Revenus	Pas de commentaire

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
321	Forêts	262'694.00	250'688.00	366'248.40	349'046.70

Différence de charges / budget / comptes	-103'554.40
Différence de revenus / budget / comptes	98'358.70
Différence de résultat / budget / comptes	-5'195.70

Commentaires

Général	Exploitation des forêts et gestion technique du patrimoine forestier
Charges	D'importants travaux ont été entrepris sous le régime de la RPT (répartition des tâches Confédérations-Cantons-Communes) travaux très largement subventionnés, parfois couvert à près de 100% par ce biais, conduisant à une nette hausse des dépenses, d'autre part quelques opportunités de commercialisation de bois à de bonnes conditions ont été saisies, ce qui a conduit à une augmentation globale des frais d'exploitation forestière, compensés par des ventes supplémentaires de bois.
Revenus	L'augmentation des frais d'exploitation a été compensée partiellement par des subventions complémentaires (RPT notamment), ainsi que par la couverture des dépenses thématiques. Finalement le quasi équilibre financier du compte forêt est respecté.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
322	Pâturages	77'202.00	81'950.00	122'191.85	122'777.50

Différence de charges / budget / comptes	-44'989.85
Différence de revenus / budget / comptes	40'827.50
Différence de résultat / budget / comptes	-4'162.35

Commentaires

Général	Exploitation du Chalet Devant, fermage et entretien du Mazel
Charges	Les travaux d'assainissement derrière le chalet (Chalet Devant), qui étaient budgétisés, ont coûtés un peu plus que prévu, la différence entre budget et comptes provient pour moitié de ceci. Si les montants, tant aux charges qu'aux revenus, sont nettement plus élevés, c'est parce que nous avons saisi l'opportunité offerte par la Confédération de refaire à neuf le muret d'alpage entre les montagnes du Chalet Devant et du Chalet Dernier, ces travaux ont été subventionnés à 100%. Quant aux étangs d'abreuvement du Mazel, ceux-ci ont été entièrement refait (étanchéité), pour un montant conforme à celui budgétisé, et subventionné à 80% par les améliorations foncières.
Revenus	Le montant des recettes est sensiblement supérieur selon commentaire ci-dessus, mais les pensions d'estivage encaissées sont inférieures du fait de la sécheresse de l'été dernier, qui nous a obligés à descendre le bétail environ 3 semaines avant la date habituelle. Un rabais sur les pensions a donc été consenti aux éleveurs.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
351	Bâtiments "financiers"	47'020.00	65'840.00	59'219.00	66'047.15

Différence de charges / budget / comptes	-12'199.00
Différence de revenus / budget / comptes	207.15
Différence de résultat / budget / comptes	-11'991.85

Commentaires

Général	Comprend les éléments du patrimoine immobilier financier de la commune : la Ruche, le caveau, le congélateur.
----------------	---

Charges	Deux changements de locataires à La Ruche ont générés quelques frais de rénovation/rafraichissement de 2 appartements, en contrepartie les loyers ont été adaptés légèrement à la hausse. Un montant est prévu au budget chaque année pour ce genre de travaux, il s'est avéré être un peu faible pour cette année. D'autre part, la municipalité a saisi l'opportunité des travaux de construction du réseau de chauffage à distance et des fouilles ouvertes pour faire la mise en séparatif du bâtiment de La Ruche et atelier et aussi pour modifier l'introduction électrique qui est désormais souterraine. Le budget comprenait aussi les taxes d'introduction du chauffage à distance, elles ont été comptabilisées comme prévu.
Revenus	Légère adaptation des loyers lors de changement de locataires.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
352	Bâtiments "administratifs"	189'588.00	74'420.00	184'145.45	75'947.20

Différence de charges / budget / comptes	5'442.55
Différence de revenus / budget / comptes	1'527.20
Différence de résultat / budget / comptes	6'969.75

Commentaires

Général	Comprend les éléments du patrimoine immobilier administratif de la commune : le collège, le salle villageoise, les fontaines, l'église.
Charges	Une nette diminution de l'imputation des intérêts passifs (voir commentaire ch. 22) a été compensée par une augmentation de l'amortissement de la salle villageoise, les charges, qui comprennent aussi la mise en séparatif d'une partie du bâtiment du Collège sont ainsi quasiment conformes au budget.
Revenus	Sans commentaire.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
41	Service technique	22'800.00	22'800.00	20'208.05	20'208.05

Différence de charges / budget / comptes	2'591.95
Différence de revenus / budget / comptes	-2'591.95
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	Aucun commentaire, budget respecté.
Revenus	Aucun commentaire, il s'agit de la répartition des charges réelles entre les dicastères.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
42	Urbanisme	4'200.00	2'000.00	4'933.70	5'003.20

Différence de charges / budget / comptes	-733.70
Différence de revenus / budget / comptes	3'003.20
Différence de résultat / budget / comptes	2'269.50

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	Le montant budgétisé a été utilisé pour la réalisation d'un plan comprenant à la fois les zones constructibles et le fractionnement parcellaire. Nous ne disposons pas de ce document auparavant et il est fort utile dans le cadre de l'aménagement du territoire. La municipalité avait tardé à commander ce plan, pensant que les données numériques issues des travaux du syndicat AF seraient disponibles plus vite.
Revenus	Il s'agit uniquement d'émoluments de publication d'avis d'enquête et de délivrance de permis de construire, plusieurs constructions ont été érigées à Juriens, ce qui fait que le montant de ces émoluments est nettement plus élevés qu'habituellement.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	71'334.00	21'005.00	158'044.30	70'444.50

Différence de charges / budget / comptes	-86'710.30
Différence de revenus / budget / comptes	49'439.50
Différence de résultat / budget / comptes	-37'270.80

Commentaires	
Général	Entretien des routes et chemins communaux, y compris l'entretien hivernal, ainsi que l'éclairage public
Charges	Les travaux courants d'entretien prévus au budget ont été réalisés conformément à celui-ci. C'est au moment de boucler les comptes, et au vu du bon résultat de l'exercice, que la municipalité a décidé de comptabiliser par le compte d'exploitation plutôt que par celui des investissements les frais de réfection des revêtements routiers des rues de La Forge, du Merelez et, plus importants, de la rue du Rayon. Initialement ces travaux avaient été budgétisés par le compte d'investissement pour des raisons d'équilibre budgétaire.
Revenus	L'excédent de charges d'entretien des routes est compensé à 75% par le mécanisme de prise en charge des dépenses thématiques.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
45	Assainissement ménager	40'552.00	37'100.00	37'991.00	37'968.80

Différence de charges / budget / comptes	2'561.00
Différence de revenus / budget / comptes	868.80
Différence de résultat / budget / comptes	3'429.80

Commentaires	
Général	Il s'agit du compte d'exploitation de la déchetterie et du ramassage des ordures ménagères
Charges	Les frais de transports des ordures se sont avérés un peu moins élevés que prévus, il en est de même en ce qui concerne l'imputation interne de l'employé communal.
Revenus	Le budget est globalement respecté. Aucun commentaire.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
46	Epuration des eaux	48'383.00	38'000.00	46'142.50	45'860.30

Différence de charges / budget / comptes	2'240.50
Différence de revenus / budget / comptes	7'860.30
Différence de résultat / budget / comptes	10'100.80

Commentaires	
Général	Rubrique comprenant la participation communale aux frais d'exploitation de la STEP et les frais du réseau communal des eaux usées.
Charges	Le budget des charges est globalement respecté, des charges un peu moins importantes pour l'exploitation de la STEP ont permis d'effectuer un amortissement complémentaire des installations du service des égouts.
Revenus	Ce sont les taxes uniques de raccordement qui ont produit des recettes supplémentaires, d'où la décision de la municipalité de procéder à l'amortissement complémentaire mentionné ci-dessus.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
52	Ets scolaire ASCOVABANO	114'880.00	6'886.00	98'305.00	13'566.00

Différence de charges / budget / comptes	16'575.00
Différence de revenus / budget / comptes	6'680.00
Différence de résultat / budget / comptes	23'255.00

Commentaires

Général	Participation communale aux frais de fonctionnement de l'Etablissement scolaire Vallorbe
Charges	Bien que les frais des transports scolaires aient été plus importants que prévus, le coût global de notre participation aux frais scolaires est plus bas que le budget. Nous rappelons que ces frais sont répartis pour 1/2 proportionnellement à la population résidente et pour 1/2 proportionnellement aux prestations délivrées (nombre d'élèves).
Revenus	Ceux-ci sont constitués uniquement de la compensation des charges via les dépenses thématiques, le montant nettement plus important que prévu est dû au fait que les dépenses d'entretien des routes, centre budgétaire appartenant au même groupe, sont plus élevés que le budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
54	Orientation professionnelle	500.00	-	366.15	-

Différence de charges / budget / comptes	133.85
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	133.85

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 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
58	Paroisses	11'500.00	-	6'387.20	-

Différence de charges / budget / comptes	5'112.80
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	5'112.80

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 d'influence. Comme l'année précédente, d'importantes économies ont été réalisées sur les frais de chauffage de l'église de Romainmôtier. D'autre part une rétrocession de l'exercice précédent à été comptabilisée, celle-ci n'était pas prévue au moment du bouclage 2010.
Revenus	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
63	Police sanitaire	2'100.00	2'000.00	1'440.45	1'332.05

Différence de charges / budget / comptes	659.55
Différence de revenus / budget / comptes	-667.95
Différence de résultat / budget / comptes	-8.40

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 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
64	Service des inhumations	10'460.00	-	10'805.25	-

Différence de charges / budget / comptes	-345.25
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	-345.25

Commentaires	
Général	Entretien du cimetière, services funèbres.
Charges	Pas de commentaire, budget respecté.
Revenus	Il n'y a pas de revenu.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
65	Défense incendie	5'000.00	3'500.00	4'607.00	2'800.00

Différence de charges / budget / comptes	393.00
Différence de revenus / budget / comptes	-700.00
Différence de résultat / budget / comptes	-307.00

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	Pas de commentaire, budget respecté.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
66	Protection civile	4'450.00	-	12'882.25	9'100.00

Différence de charges / budget / comptes	-8'432.25
Différence de revenus / budget / comptes	9'100.00
Différence de résultat / budget / comptes	667.75

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. Les charges supplémentaires sont constituée de l'attribution d'un montant de 9'100.00 au fonds de protection civile.
Revenus	Ce sont des taxes d'exemption de construction d'abris de protection civile, intégralement reversées au fonds correspondant, comme le prévoit la loi.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
71	Service social	32'960.00	-	21'126.05	-

Différence de charges / budget / comptes	11'833.95
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	11'833.95

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 moins élevée que prévue.
Revenus	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
72	Prévoyance sociale cantonale	87'000.00	-	114'322.00	-

Différence de charges / budget / comptes	-27'322.00
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	-27'322.00

Commentaires	
Général	Contribution communale aux divers régimes sociaux cantonaux
Charges	La différence provient principalement du supplément payé pour 2010 au moment du bouclage des décomptes de péréquation (CHF 27'359). 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 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
73	Santé publique	27'800.00	-	26'660.20	-

Différence de charges / budget / comptes	1'139.80
Différence de revenus / budget / comptes	-
Différence de résultat / budget / comptes	1'139.80

Commentaires	
Général	Contribution communale aux frais de la structure de maintien à domicile
Charges	Pas de commentaire, globalement conforme au budget
Revenus	Il n'y a pas de revenu

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Services des eaux	38'863.00	38'700.00	56'649.05	56'074.90

Différence de charges / budget / comptes	-17'786.05
Différence de revenus / budget / comptes	17'374.90
Différence de résultat / budget / comptes	-411.15

Commentaires	
Général	Exploitation du réseau SI-eau
Charges	Les frais d'exploitation et d'entretien courant du réseau ont été conforme au budget. La différence de charge provient uniquement d'un amortissement extraordinaire des installations du réseau d'eau, en l'occurrence CHF 19.000.00 sur l'extension 2011 du réseau dans la zone Rayon Merelez, ceci afin de respecter l'équilibre requis pour ce poste budgétaire.
Revenus	Des revenus extraordinaires, provenant de l'encaissement de taxes uniques de raccordement ont été enregistrés, quant aux autres produits d'exploitation (vente d'eau) ils sont conformes au budget.

Rubrique	Libellé	Budget 2011		Comptes 2011	
		charges	revenus	charges	revenus
81	Réseau CAD	-	-	13'768.40	14'048.70

Différence de charges / budget / comptes	-13'768.40
--	------------

Différence de revenus / budget / comptes	14'048.70
Différence de résultat / budget / comptes	280.30

Commentaires

Général	Exploitation du réseau SI-chauffage à distance
Charges	La municipalité avait volontairement prévu un budget nul pour l'exploitation du réseau CAD, n'ayant aucune donnée concrète en octobre 2010 à ce sujet. Toutefois, conformément au préavis présenté au Conseil, la volonté est de maintenir globalement l'équilibre financier de ce service.
Revenus	Il s'agit du produit des taxes fixes de raccordement du 4ème trimestre, ainsi que de la vente d'énergie.

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 2011.

2. PASSIF

La marge d'autofinancement réalisée durant l'exercice (CHF207'864.63) a permis le financement d'environ 1/3 des investissements réalisés en 2011, le solde a été financé par l'emprunt

LISTE DES AMORTISSEMENTS DE L'ANNEE COMPTABLE 2011

Objet	solde avant amortiss.	amort. budgetisé	amort. suppl.	amort. à comptab.	solde après amortiss.
infrastructures AF amortissables	210'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	200'000.00
canalisations souterraines d'égoûts	16'400.00	1'800.00	2'600.00	4'400.00	12'000.00
assainis. égoûts Rayon-Merelez 2011	86'132.85	0.00	0.00	0.00	86'132.85
caveau	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
salle villageoise	242'000.00	32'000.00	12'000.00	44'000.00	198'000.00
aménagement décharge	3'300.00	1'600.00	500.00	2'100.00	1'200.00
service des eaux	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
Bouclage Rayon-Merelez 2011	86'132.50	0.00	19'000.00	19'000.00	67'132.50
meublier et machines	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
véhicule	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
install. frigorifique	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Tour de l'horloge	159'590.00	6'000.00	0.00	6'000.00	153'590.00
Collège et appartements 2008	458'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	441'000.00
Chaufferie et réseau CAD	448'141.70	0.00	0.00	0.00	448'141.70
Totaux	1'709'701.05	73'400.00	29'100.00	102'500.00	1'607'201.05

Commune de Juriens – comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	273'891.55	151'122.50	267'708.00	137'780.00	269'603.50	138'462.65
10	Autorités	40'238.80	720.00	37'500.00		36'087.70	
11	Administration	233'652.75	150'402.50	230'208.00	137'780.00	233'515.80	138'462.65
2	FINANCES	401'907.52	1'008'722.48	203'728.00	778'078.00	322'722.82	968'395.59
21	Impôts	21'576.40	629'635.65	7'800.00	512'700.00	9'770.04	690'485.23
22	Service financier	315'331.12	379'086.83	195'928.00	265'378.00	232'952.78	277'910.36
23	Amortissement et réserve non-ventilés	65'000.00				80'000.00	
3	DOMAINES ET BATIMENTS	746'189.70	633'240.05	591'968.00	491'838.00	531'526.15	464'324.90
31	Terrain	14'385.00	19'421.50	15'464.00	19'300.00	16'320.40	22'741.50
321	Forêts	366'248.40	349'046.70	262'694.00	250'688.00	268'362.00	252'993.35
322	Pâturages	122'191.85	122'777.50	77'202.00	81'590.00	53'294.70	56'493.50
35	Bâtiments communaux	243'364.45	141'994.35	236'608.00	140'260.00	193'549.05	132'096.55
351	Bâtiments du patrimoine financier	59'219.00	66'047.15	47'020.00	65'840.00	40'356.05	64'548.50
352	Bâtiments administratifs	184'145.45	75'947.20	189'588.00	74'420.00	153'193.00	67'548.05
4	TRAVAUX	267'319.55	179'484.85	187'269.00	120'905.00	218'359.40	134'522.95
41	Service technique	20'208.05	20'208.05	22'800.00	22'800.00	18'667.20	18'667.20
42	Urbanisme	4'933.70	5'003.20	4'200.00	2'000.00	1'961.85	5'066.30
43	Routes et chemins	158'044.30	70'444.50	71'334.00	21'005.00	115'444.05	46'235.00
45	Service d'assainissement ménager	37'991.00	37'968.80	40'552.00	37'100.00	36'507.20	36'431.10
46	Service des égouts et de l'épuration	46'142.50	45'860.30	48'383.00	38'000.00	45'779.10	28'123.35
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	105'058.35	13'566.00	126'880.00	6'886.00	123'066.40	11'422.00
51	Enseignement	98'305.00	13'566.00	114'880.00	6'886.00	69'151.05	11'422.00
52	Enseignement / Etablissement de Vallorbe					19'209.20	
53	Enseignement spécialisé					25'721.00	
54	Orientation professionnelle	366.15		500.00		355.60	
58	Paroisses	6'387.20		11'500.00		8'629.55	
6	POLICE	297'34.95	13'232.05	22'010.00	5'500.00	34'013.65	3'885.40
63	Police sanitaire	1'440.45	1'332.05	2'100.00	2'000.00	1'323.75	1'585.40
64	Service des inhumations	10'805.25		10'460.00		23'323.90	
65	Défense contre l'incendie	4'607.00	2'800.00	5'000.00	3'500.00	5'242.00	2'300.00
66	Protection civile	12'882.25	9'100.00	4'450.00		4'124.00	
7	SECURITE SOCIALE	162'108.25		147'760.00		214'136.95	
71	Service social	21'126.05		32'960.00		24'040.95	
72	Prévoyance sociale cantonale	114'322.00		87'000.00		165'742.00	
73	Santé publique	26'660.20		27'800.00		24'354.00	
8	SERVICES INDUSTRIELS	70'417.45	70'123.60	38'863.00	38'700.00	38'573.54	37'973.75
81	Service des eaux	56'649.05	56'074.90	38'863.00	38'700.00	38'573.54	37'973.75
84	Réseau CAD	13'768.40	14'048.70				
	Totaux	2'056'627.32	2'069'491.53	1'586'186.00	1'579'687.00	1'752'002.41	1'758'987.24
	Excédent		12'864.21	6'499.00			6'984.83

Commune de Juriens – bilans comparés 2010 - 2011

Rubrique	Titre	Comptes 2011		Comptes 2010	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9	BILAN	4'470'112.65	4'470'112.65	3'850'887.94	3'850'887.94
91	ACTIF	4'470'112.65		3'850'887.94	
910	DISPONIBILITES	31'858.25		23'446.31	
9100	Caisse	63.56		2'087.06	
9101	Compte de chèque postaux	31'794.69		20'852.15	
9102	Banques			507.10	
911	DEBITEURS	488'149.45		440'926.28	
9111	Comptes-courants débiteurs	23'462.55		12'520.85	
9112	Impôts à encaisser	272'403.21		238'818.84	
9115	Débiteurs	192'283.69		189'586.59	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	811'206.00		811'206.00	
9120	Titres & placements	11'205.00		11'205.00	
9123	Terrains & bâtiments	800'001.00		800'001.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	177'943.90		111'615.35	
9139	Actifs transitoires	177'943.90		111'615.35	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'960'951.05		2'463'690.00	
9141	Ouvrages génie civil	298'132.85		216'400.00	
9143	Bâtiments & constructions	1'240'733.70		890'238.00	
9144	Installations S.I.	102'082.50		37'050.00	
9145	Fonds	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		4'470'112.65		3'850'887.94
920	ENGAGEMENTS COURANTS		6'240.00		600.00
9200	Créanciers		6'240.00		600.00
921	DETTES A COURT TERME		135'740.60		11'455.40
9210	Banques		135'740.60		11'455.40
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		1'733'381.45		1'351'521.15
9221	Emprunt par obligation simple		1'733'381.45		1'351'521.15
923	Fonds de réserve		7'253.00		7'253.00
9233	Fonds de réserve		7'253.00		7'253.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		143'445.75		109'370.75
9259	Passifs transitoires		143'445.75		109'370.75
928	FONDS DE RESERVE		695'549.00		635'049.00
9280	Fonds recettes affectées		98'999.00		89'899.00
9281	Fonds de renouvellement		6'550.00		5'150.00
9282	Fonds de réserve		590'000.00		540'000.00
929	CAPITAL		1'748'502.85		1'735'638.64
9290	Capital		1'748'502.85		1'735'638.64
Totaux		4'470'112.65	4'470'112.65	3'850'887.94	3'850'887.94

Libellé	CO 2009	%	CO 2010	%	BU 2011	%	CO 2011	%	BU 2012	%
CHARGES										
30 Autorités et personnel	246'517.30	18.21%	247'177.85	16.49%	254'208.00	18.70%	259'362.80	14.84%	263'698.00	15.72%
31 Biens, services et marchandises	468'370.34	34.60%	515'329.48	34.39%	536'360.00	39.45%	797'510.42	45.62%	829'790.00	49.46%
32 Charges d'intérêts	25'922.48	1.91%	22'197.67	1.48%	29'900.00	2.20%	13'800.68	0.79%	34'700.00	2.07%
33 Amortissements (y c décaïcation d'impôts)	180'238.00	13.31%	108'477.97	7.24%	76'400.00	5.62%	134'500.42	7.69%	82'900.00	4.94%
35 Particip. à des collectivités publiques	464'238.15	34.29%	464'051.80	30.97%	429'594.00	31.59%	437'080.35	25.00%	505'102.00	30.11%
36 Aides et subventions	32'222.20	2.38%	32'657.90	2.18%	39'800.00	2.93%	32'584.60	1.86%	43'000.00	2.56%
38 Attribution aux fonds et fin. spéciaux	91'750.00	6.78%	123'604.00	8.25%	0.00	0.00%	107'176.00	6.13%	0.00	0.00%
39 Imputations internes	233'673.92	17.26%	238'505.74	15.92%	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%
Total	1'742'932.39	128.74%	1'752'002.41	116.91%	1'586'186.00	116.65%	2'056'627.32	117.64%	2'145'235.00	127.87%
./. amortissements	180'238.00	13.31%	108'477.97	7.24%	76'400.00	5.62%	134'500.42	7.69%	82'900.00	4.94%
./. fonds de réserves et de financement	91'750.00	6.78%	123'604.00	8.25%	0.00	0.00%	107'176.00	6.13%	0.00	0.00%
./. imputations internes	233'673.92	17.26%	238'505.74	15.92%	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%
Total des amort./dot. aux prov./ imput. int.	505'661.92	37.35%	470'587.71	31.40%	296'324.00	21.79%	516'288.47	29.53%	468'945.00	27.95%
Total av. amort./dot. aux prov./ imput. int.	1'237'270.47	91.39%	1'281'414.70	85.51%	1'289'862.00	94.86%	1'540'338.85	88.11%	1'676'290.00	99.92%
REVENUS										
40 Impôts	512'528.10	37.86%	645'982.88	43.11%	497'000.00	36.55%	569'928.40	32.60%	548'500.00	32.69%
41 Patentes et concessions	7'487.95	0.55%	11'576.75	0.77%	7'700.00	0.57%	9'366.80	0.54%	8'400.00	0.50%
42 Revenus du patrimoine	183'803.00	13.58%	187'618.87	12.52%	193'380.00	14.22%	192'842.23	11.03%	193'560.00	11.54%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	307'368.45	22.70%	339'243.70	22.64%	357'280.00	26.28%	464'853.15	26.59%	419'730.00	25.02%
44 Parts à des recettes cantonales	29'399.95	2.17%	32'925.60	2.20%	8'000.00	0.59%	50'340.45	2.88%	11'000.00	0.66%
45 Participations de collectivités publiques	300'180.40	22.17%	281'259.70	18.77%	296'403.00	21.80%	458'099.45	26.20%	496'466.00	29.59%
46 Autres participations et subventions	13'029.00	0.96%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	2'773.00	0.16%	0.00	0.00%
48 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	159'921.00	11.81%	218'740.00	1.46%	0.00	0.00%	46'676.00	2.67%	0.00	0.00%
49 Imputations internes	233'673.92	17.26%	238'505.74	15.92%	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%
Total	1'747'391.77	129.07%	1'758'987.24	117.37%	1'579'687.00	116.17%	2'069'491.53	118.38%	2'063'701.00	123.01%
./. Imputations internes	233'673.92	17.26%	238'505.74	15.92%	219'924.00	16.17%	274'612.05	15.71%	386'045.00	23.01%
./. Prélèv. sur fonds et fin. spéciaux	159'921.00	11.81%	218'740.00	1.46%	0.00	0.00%	46'676.00	2.67%	0.00	0.00%
Total des imput. int. / prélèv. sur fonds	393'594.92	29.07%	260'379.74	17.37%	219'924.00	16.17%	321'288.05	18.38%	386'045.00	23.01%
Total avant imput. int. / prélèv. sur fonds	1'353'796.85	100.00%	1'498'607.50	100.00%	1'359'763.00	100.00%	1'748'203.48	100.00%	1'677'656.00	100.00%
MARGE BRUTE (autofinancement)	116'526.38	8.61%	217'192.80	14.49%	69'901.00	5.14%	207'864.63	11.89%	1'366.00	0.08%
Investissements NETS	147'812.00		40'646.00		410'000.00		611'407.05		10'000.00	
= 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	
	Collège et tour 122'812.00		Réseau CAD 30'646.00		CAD 400'000.00		Assainissement Rayon-Merelez			
	ENM SA 15'000.00				NB : préavis Rayon-Merelez		Egouts : 86'132.85			
					accepté après budget		Réseau eau : 67'132.50			
							Réseau CAD : 448'141.70			
Evolution des emprunts	31'285.62		-176'546.80		340'099.00		403'542.42		8'634.00	