



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 0 | A D M I N I S T R A T I O N | | | | | |
| 01 | LEGISLATIF ET EXECUTIF | | | | | |
| 011 | ** CONSEIL GENERAL ** | | | | | |
| 011.300.01 | Indemnités aux bureaux électoraux | 490.60 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,509.40 |
| 011.300.02 | Jetons de présence CG et commissions | 4,212.50 | | 20,000.00 | 0.00 | -15,787.50 |
| 011.310.00 | Matériel d'élections et votations | 12,124.95 | | 15,000.00 | 0.00 | -2,875.05 |
| 011.317.00 | Frais de promotion civique | 4,640.00 | | 6,000.00 | 0.00 | -1,360.00 |
| TOTAL | ** CONSEIL GENERAL ** | 21,468.05 | 0.00 | 43,000.00 | 0.00 | -21,531.95 |
| | Solde net | | 21,468.05 | | | |
| 012 | ** CONSEIL COMMUNAL ** | | | | | |
| 012.300.00 | Honoraires du Conseil communal | 677,050.25 | | 670,000.00 | 0.00 | 7,050.25 |
| 012.300.01 | Vacations du Conseil Communal | 49,998.00 | | 50,000.00 | 0.00 | -2.00 |
| 012.303.00 | AVS/AC sur honoraires Conseil communal | 97,072.20 | | 100,000.00 | 0.00 | -2,927.80 |
| 012.303.01 | AVS/AC sur vacations Conseil communal | 8,000.20 | | 7,500.00 | 0.00 | 500.20 |
| 012.304.00 | Cotis. CPE Conseil Communal | 112,838.85 | | 115,000.00 | 0.00 | -2,161.15 |
| 012.305.00 | Assurance maladie et accidents | 14,667.50 | | 30,000.00 | 0.00 | -15,332.50 |
| 012.317.00 | Réceptions et manifestations | 56,577.05 | | 100,000.00 | 0.00 | -43,422.95 |
| 012.319.00 | Frais divers | 2,451.25 | | 5,000.00 | 0.00 | -2,548.75 |
| 012.319.01 | Cotisations ACN | 2,269.60 | | 2,200.00 | 0.00 | 69.60 |
| 012.436.00 | Cotis. AVS/AC Conseil Communal | | 39,520.75 | -40,000.00 | 0.00 | 479.25 |
| 012.436.01 | Cotis. AVS/AC Vacations Conseil Communal | | 3,257.00 | -3,000.00 | 0.00 | -257.00 |
| 012.436.02 | Cotis. CPE Conseil Communal | | 50,637.00 | -57,000.00 | 0.00 | 6,363.00 |
| 012.436.03 | Part employés ass. maladie-accident | | 6,648.00 | -8,000.00 | 0.00 | 1,352.00 |
| 012.436.04 | Rbt. div. ass. s/sal. Conseil Communal | | 4,352.30 | 0.00 | 0.00 | -4,352.30 |
| TOTAL | ** CONSEIL COMMUNAL ** | 1,020,924.90 | 104,415.05 | 971,700.00 | 0.00 | -55,190.15 |
| | Solde net | | 916,509.85 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 011.300.02 | Jetons de présence CG et commissions | Aucun jeton de présence n'a été versé aux membres du Conseil général ou des commissions. Ce montant correspond aux frais de bouche et de sonorisation des séances du Conseil général. |
| 012.300.00 | Honoraires du Conseil communal | Les allocations familiales complémentaires n'avaient pas été budgétées en 2009, le statut des conseillers communaux n'étant pas encore défini lors de l'élaboration du budget. |
| 012.305.00 | Assurance maladie et accident | Budget surévalué, lié aux différents taux des anciennes administrations et syndicats. |
| 012.317.00 | Réceptions et manifestations | Pour 2009, cette rubrique comprend non seulement les réceptions et manifestations du Conseil communal (Noces d'Or, jubilaires, accueil d'organisations communal, cantonale et fédérale) mais également les dons ou vins d'honneur accordés aux associations et manifestations locales. Dès 2010, ces coûts sont transférés au 350. |
| 020.301.00 | Traitements administration | Il était prévu d'engager un aménagiste communal. Ce poste avait été pris en compte lors de l'élaboration du budget. L'écart entre les comptes et le budget était donc attendu. |
| 020.305.00 | Assurance maladie et accident | Budget surévalué, lié aux différents taux des anciennes administrations et syndicats. |
| 020.309.00 | Autres charges du personnel (formation) | La mise en place de la nouvelle administration a limité le temps à disposition pour la formation continue du personnel. |
| 020.310.00 | Fourniture de bureau, imprimés | Pour faciliter une gestion centralisée de l'économat et bénéficier de meilleures conditions auprès des fournisseurs, nous avons comptabilisé sous ce poste les dépenses des rubriques 112.318.00 de la sécurité publique et 581.310.00 de l'action sociale. Au final, l'économie réalisée est de Fr. 4'500.-. |
| 020.310.02 | Publications et annonces | Sous cette rubrique sont comptabilisés les frais liés à la demi-page communale dans le Courrier du Val-de-Travers, les annonces complémentaires et les publications d'avis dans la Feuille officielle. |
| 020.311.00 | Achat de mobilier, matériel et machines | Seuls des achats liés à la fusion ont été réalisés en 2009. Les autres acquisitions ont été limitées au strict minimum. |
| 020.315.01 | Convention et maintenance informatique | Acquisition par le DEFI du logiciel « Finance active » dont la redevance annuelle est de Fr. 7'316.-. Pour le surplus, les connexions aux neuf guichets villageois ont été entièrement facturées par le SIEN. Six ont été résiliées au 31.12.2009. |
| 020.315.03 | Photocopieuses | Les actuels contrats de location et de maintenance des appareils, signés par les anciennes communes, fixent des volumes mensuels de copies qui avaient été calculés sur la base des besoins de ces dernières. Or, les besoins des services de la nouvelle administration sont bien différents ce qui provoque des surcoûts par rapport aux contrats en vigueur. L'adaptation de ces contrats à durée déterminée, dont certains nous lient jusqu'en 2014, a été entamée en 2009 ce qui nous permettra d'obtenir de meilleures conditions contractuelles avec un seul fournisseur. Cette adaptation se fera progressivement en fonction des échéances contractuelles pour éviter des frais conséquents pour résiliations anticipées. |
| 020.315.04 | Maintenance des archives | Le contrat de l'ancienne commune de Couvet qui avait externalisé la maintenance de ses archives a été résilié. |
| 020.318.00 | Ports et chèques postaux | Le volume du courrier sortant a diminué avec une seule administration au lieu neuf. |
| 020.318.03 | Expertise comptes communaux | Ce compte enregistre la révision des comptes 2008 des 17 entités concernées par la fusion. |
| 020.318.04 | Assurance R.C. Générale | Vu l'absence de sinistre, la Mobilière assurance a offert à la commune la prime pour la couverture provisoire du début de l'année. La prime RC n'est répartie que sur les services autofinancés ou répartis avec d'autres communes. |
| 020.318.05 | Assurance mobilier | Ce compte enregistre l'assurance biens meubles de l'ensemble de la commune, à l'exception des chapitres autofinancés ou répartis avec d'autres communes. |
| 020.318.06 | Assurances et taxes véhicules | Assurance du véhicule acquis pour les besoins du secrétariat central. |
| 020.318.07 | Assurance protection juridique | Protection juridique de l'ensemble de la commune, sauf les chapitres autofinancés ou répartis avec d'autres communes. |
| 020.318.08 | Frais bordereau unique | Les frais de perception du bordereau unique s'élèvent à Fr. 136'727.63 pour l'année 2009. Soit 18 frs par contribuable personne morale, et 18 frs 80 par contribuable personne physique. Les comptes 2009 enregistrent les frais de perception 2008 de certaines communes. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | LEGISLATIF ET EXECUTIF | 1,042,392.95 | 104,415.05 | 1,014,700.00 | 0.00 | -76,722.10 |
| | Solde net | | 937,977.90 | | | |
| 02 | ADMINISTRATION GENERALE | | | | | |
| 020 | ** ADMINISTRATION COMMUNALE ** | | | | | |
| 020.301.00 | Trait. Administration | 1,999,417.55 | | 2,060,000.00 | 0.00 | -60,582.45 |
| 020.303.00 | Ch. soc. AVS,. Administration | 279,619.00 | | 320,000.00 | 0.00 | -40,381.00 |
| 020.304.00 | Cotis. CPE Administration | 295,574.73 | | 340,000.00 | 0.00 | -44,425.27 |
| 020.305.00 | Assurance maladie et accidents | 40,704.70 | | 90,000.00 | 0.00 | -49,295.30 |
| 020.307.00 | Prestations aux retraités | 27,702.60 | | 28,000.00 | 0.00 | -297.40 |
| 020.309.00 | Autres charges de personnel (formation) | 8,167.70 | | 20,000.00 | 0.00 | -11,832.30 |
| 020.310.00 | Fournitures de bureau, imprimés | 35,487.32 | | 30,000.00 | 0.00 | 5,487.32 |
| 020.310.01 | Impression de formules | 29,142.10 | | 30,000.00 | 0.00 | -857.90 |
| 020.310.02 | Publications et annonces | 36,430.45 | | 20,000.00 | 0.00 | 16,430.45 |
| 020.310.03 | Journaux et revues | 5,991.40 | | 5,000.00 | 0.00 | 991.40 |
| 020.311.00 | Achat de mobilier, matériel et machines | 6,473.20 | | 20,000.00 | 0.00 | -13,526.80 |
| 020.315.00 | Entretien du mobilier, mat.,machines | 3,064.38 | | 5,000.00 | 0.00 | -1,935.62 |
| 020.315.01 | Convention et maintenance informatique | 183,374.10 | | 170,000.00 | 0.00 | 13,374.10 |
| 020.315.03 | Photocopieuses | 72,118.23 | | 50,000.00 | 0.00 | 22,118.23 |
| 020.315.04 | Maintenance des archives | | | 15,000.00 | 0.00 | -15,000.00 |
| 020.317.00 | Frais de déplacements | 8,217.65 | | 10,000.00 | 0.00 | -1,782.35 |
| 020.318.00 | Ports et chèques postaux | 37,930.88 | | 55,000.00 | 0.00 | -17,069.12 |
| 020.318.01 | Téléphones Administration | 35,141.15 | | 40,000.00 | 0.00 | -4,858.85 |
| 020.318.02 | Frais actes, sanctions honoraires | 67,965.60 | | 130,000.00 | 0.00 | -62,034.40 |
| 020.318.03 | Expertise comptes communaux | 23,865.75 | | 20,000.00 | 0.00 | 3,865.75 |
| 020.318.04 | Assurance R.C. Générale | 14,523.50 | | 32,000.00 | 0.00 | -17,476.50 |
| 020.318.05 | Assurance mobilier | 11,110.95 | | 7,000.00 | 0.00 | 4,110.95 |
| 020.318.06 | Assurances et taxes véhicules | 506.90 | | 0.00 | 0.00 | 506.90 |
| 020.318.07 | Assurance protection juridique | 8,096.00 | | 10,000.00 | 0.00 | -1,904.00 |
| 020.318.08 | Frais bordereau unique | 211,068.83 | | 135,000.00 | 0.00 | 76,068.83 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-------------------------------------|---|
| 020.319.00 | Cotisations et frais divers | La commune a adhéré à l'Association des Villes de l'Arc Jurassien (AVAJ) en 2009. Ces cotisations n'étaient pas prévues. Elles figurent au 791 pour 2010. |
| 020.436.04 | Récupération de frais de poursuites | Ce compte a enregistré par erreur quelques dédommagements du canton pour 2ème notification au détriment du compte 101.451.00. Le budget de ce compte a donc été atteint par erreur. Le service communal du contentieux n'était en effet pas encore structuré en 2009. |
| 020.436.07 | Facturation de frais de rappels | La commune facture 20 francs pour chaque deuxième rappel. |
| 020.439.00 | Recettes diverses | Il a été nécessaire de procéder à de nombreux ajustements pour unifier la logique comptable des différentes entités, notamment du point de vue de la délimitation dans le temps (intérêts payés en juin 2009 pour la période de juin 2008 à juin 2009, abonnements 2009 payés en 2008, etc.). D'autre part, plusieurs primes d'assurance 2009 ont été payées d'avance en 2008 par des communes et syndicats. Lorsqu'il s'agissait de RC, cautionnement ou protection juridique, ces primes ont ensuite été remboursées à la commune. Ces différents correctifs ont été passés dans cette rubrique). |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 020.318.12 | Sécurité au travail | 559.30 | | 5,000.00 | 0.00 | -4,440.70 |
| 020.318.13 | Droits d'auteurs sur photocopies | 593.90 | | 1,000.00 | 0.00 | -406.10 |
| 020.319.00 | Cotisations et frais divers | 15,497.74 | | 10,000.00 | 0.00 | 5,497.74 |
| 020.431.05 | Emoluments recettes diverses | | 1,519.05 | -20,000.00 | 0.00 | 18,480.95 |
| 020.436.00 | Cotis. AVS/AC Administration | | 115,082.45 | -140,000.00 | 0.00 | 24,917.55 |
| 020.436.01 | Cotis. CPE Administration | | 138,644.65 | -145,000.00 | 0.00 | 6,355.35 |
| 020.436.02 | Rbt div. ass. s/sal. Administration | | 3,964.30 | 0.00 | 0.00 | -3,964.30 |
| 020.436.04 | Récupération de frais de poursuites | | 118,412.66 | -40,000.00 | 0.00 | -78,412.66 |
| 020.436.05 | Rbt photocopies par des tiers | | 224.15 | -1,000.00 | 0.00 | 775.85 |
| 020.436.06 | Facturation de publications et annonces | | | -2,000.00 | 0.00 | 2,000.00 |
| 020.436.07 | Facturation de frais de rappels | | 3,000.20 | -10,000.00 | 0.00 | 6,999.80 |
| 020.436.08 | Alloc. pour pertes de gains | | 20,807.85 | -2,500.00 | 0.00 | -18,307.85 |
| 020.436.09 | Part employés ass. maladie-accident | | 19,842.65 | -24,000.00 | 0.00 | 4,157.35 |
| 020.439.00 | Recettes diverses | | 89,169.58 | -5,000.00 | 0.00 | -84,169.58 |
| 020.451.00 | Dédomm. canton encaiss. redevance eau | | 6,932.00 | -8,000.00 | 0.00 | 1,068.00 |
| 020.490.00 | Imputation interne Sécurité publique 112.390.00 | | 46,559.00 | 0.00 | 0.00 | -46,559.00 |
| 020.490.02 | Imputation interne Crèche communale 540.390.01 | | 13,977.00 | 0.00 | 0.00 | -13,977.00 |
| 020.490.03 | Imputation interne Aide sociale 581.390.01 | | 53,984.00 | 0.00 | 0.00 | -53,984.00 |
| 020.490.06 | Imputation interne Traitement déchets 720.390.02 | | 40,579.00 | 0.00 | 0.00 | -40,579.00 |
| TOTAL | ** ADMINISTRATION COMMUNALE ** | 3,458,345.61 | 672,698.54 | 3,260,500.00 | 0.00 | -474,852.93 |
| | Solde net | | 2,785,647.07 | | | |
| TOTAL | ADMINISTRATION GENERALE | 3,458,345.61 | 672,698.54 | 3,260,500.00 | 0.00 | -474,852.93 |
| | Solde net | | 2,785,647.07 | | | |
| TOTAL | ADMINISTRATION | 4,500,738.56 | 777,113.59 | 4,275,200.00 | 0.00 | -551,575.03 |
| | Solde net | | 3,723,624.97 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-------------------------------------|---|
| 101.310.00 | Frais documents d'identité | Sous estimation du nombre de documents d'identité à établir par la nouvelle administration. Ce dépassement est entièrement compensé par la rubrique 101.431.00. |
| 101.431.00 | Emoluments contrôle des habitants | Voir commentaire rubrique 101.310.00 |
| 101.451.00 | Dédommagement commandement de payer | Ce poste dépend du nombre de commandements de payer à notifier. |
| 112.318.00 | Frais administratifs | Les frais administratifs ont été centralisés au 020. Ils sont ensuite répercutés sur les imputations internes du 112.390.00. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 1 | SECURITE PUBLIQUE | | | | | |
| 10 | PROTECTION JURIDIQUE | | | | | |
| 100 | ** CADASTRE, POIDS ET MESURES ** | | | | | |
| 100.310.00 | Plans, imprimés | 10,995.25 | | 10,000.00 | 0.00 | 995.25 |
| 100.318.00 | Cadastre, mise à jour | 7,668.40 | | 14,000.00 | 0.00 | -6,331.60 |
| 100.351.00 | Acompte mensuration officielle (REMO) | 19,200.00 | | 18,500.00 | 0.00 | 700.00 |
| TOTAL | ** CADASTRE, POIDS ET MESURES ** | 37,863.65 | 0.00 | 42,500.00 | 0.00 | -4,636.35 |
| | Solde net | | 37,863.65 | | | |
| 101 | ** JUSTICE, DIVERS ** | | | | | |
| 101.310.00 | Frais documents d'identité | 100,032.25 | | 75,000.00 | 0.00 | 25,032.25 |
| 101.352.00 | Part. à Office régional d'état-civil | 122,254.90 | | 137,000.00 | 0.00 | -14,745.10 |
| 101.431.00 | Emoluments Contrôle des Habitants | | 203,191.33 | -160,000.00 | 0.00 | -43,191.33 |
| 101.439.00 | Recettes diverses | | 13.00 | -2,000.00 | 0.00 | 1,987.00 |
| 101.451.00 | Dédommagement commandements de payer | | 45,495.00 | -60,000.00 | 0.00 | 14,505.00 |
| TOTAL | ** JUSTICE, DIVERS ** | 222,287.15 | 248,699.33 | -10,000.00 | 0.00 | -16,412.18 |
| | Solde net | 26,412.18 | | | | |
| TOTAL | PROTECTION JURIDIQUE | 260,150.80 | 248,699.33 | 32,500.00 | 0.00 | -21,048.53 |
| | Solde net | | 11,451.47 | | | |
| 11 | POLICE | | | | | |
| 112 | ** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE ** | | | | | |
| 112.301.00 | Traitements du personnel | 468,121.20 | | 460,000.00 | 0.00 | 8,121.20 |
| 112.303.00 | Ch. soc. AVS/AC | 67,132.40 | | 44,800.00 | 0.00 | 22,332.40 |
| 112.304.00 | Cotisations CPE | 59,271.90 | | 53,500.00 | 0.00 | 5,771.90 |
| 112.305.00 | Assurance maladie et accidents | 9,300.60 | | 10,200.00 | 0.00 | -899.40 |
| 112.318.00 | Frais administratifs | 818.00 | | 35,000.00 | 0.00 | -34,182.00 |
| 112.390.00 | Imputation interne administration 020.490.00 | 46,559.00 | | 0.00 | 0.00 | 46,559.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|----------------------------|---|
| 112.490.05 | Imput. Int. administration | Le budget 2009 n'avait pas prévu de charge salariale pour la police administrative étant donné qu'il ne s'agit pas d'une prestation que l'on refacture. Le 112 doit toutefois être équilibré et ses charges entièrement répartis entre les différentes sections du service de la sécurité publique. |
| 113.301.01 | Soldes pol-route | Soldes des sapeurs-pompiers pour la surveillance des manifestations, Carnaval, Abbaye, 1 ^{er} Août, Fêtes des fontaines, Fête du sel, etc.. Une partie de ces soldes a été facturée et remboursée sur le 113.439.00 |
| 113.319.00 | Frais divers | Remplacement du matériel obsolète des patrouilleurs scolaires de Travers (gilets de sécurité et Triopans) |
| 113.351.00 | Mandat de prestations PN | Compensation, en 2009, des prestations effectivement réalisées par la PNe en 2008. |
| 113.441.00 | Part sur amendes police | Correspond au 50% du montant des amendes 2009 |



Comptes 2009

| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 112.436.00 | Cotis. AVS/AC personnel | | 27,921.40 | -29,500.00 | 0.00 | 1,578.60 |
| 112.436.01 | Cotis. CPE personnel | | 27,576.60 | -35,500.00 | 0.00 | 7,923.40 |
| 112.436.02 | Part employés ass. maladie-accident | | 4,868.50 | -16,600.00 | 0.00 | 11,731.50 |
| 112.490.00 | Imputation adm. police du feu 140.390.00 | | 176,881.44 | -142,200.00 | 0.00 | -34,681.44 |
| 112.490.01 | Imputation adm. Centre de secours 141.390.00 | | 70,752.58 | -69,000.00 | 0.00 | -1,752.58 |
| 112.490.02 | Imputation adm. Service du feu 142.390.01 | | 70,752.58 | -66,500.00 | 0.00 | -4,252.58 |
| 112.490.03 | Imputation adm. protection civile 161.390.00 | | 165,089.34 | -178,400.00 | 0.00 | 13,310.66 |
| 112.490.04 | Imputation adm. ambulances 491.390.01 | | 23,584.19 | 0.00 | 0.00 | -23,584.19 |
| 112.490.05 | Imputation Police administrative 113.390.00 | | 83,776.47 | 0.00 | 0.00 | -83,776.47 |
| TOTAL | ** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE ** | 651,203.10 | 651,203.10 | 65,800.00 | 0.00 | -65,800.00 |
| | Solde net | | | | | |
| 113 | ** POLICE LOCALE ** | | | | | |
| 113.301.00 | Traitements patrouilleurs scolaires | 20,103.20 | | 20,000.00 | 0.00 | 103.20 |
| 113.301.01 | Soldes pol-route | 6,660.00 | | 2,000.00 | 0.00 | 4,660.00 |
| 113.303.01 | Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires | 2,924.30 | | 1,400.00 | 0.00 | 1,524.30 |
| 113.305.00 | Assurance maladie et accidents Patrouilleurs | 393.10 | | 300.00 | 0.00 | 93.10 |
| 113.319.00 | Frais divers | 1,095.60 | | 0.00 | 0.00 | 1,095.60 |
| 113.351.00 | Mandat de prestations avec la PCN | 80,532.00 | | 120,000.00 | 0.00 | -39,468.00 |
| 113.390.00 | Imputation salaire et frais admistr. 112.490.05 | 83,776.47 | | 0.00 | 0.00 | 83,776.47 |
| 113.410.00 | Taxes de permissions tardives | | 990.00 | -2,000.00 | 0.00 | 1,010.00 |
| 113.436.01 | Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires | | 1,216.65 | -1,250.00 | 0.00 | 33.35 |
| 113.436.02 | Cotis. ANP Patrouilleurs scolaires | | | -100.00 | 0.00 | 100.00 |
| 113.439.00 | Récupérations diverses | | 1,862.00 | 0.00 | 0.00 | -1,862.00 |
| 113.441.00 | Part sur les amendes de Police | | 77,723.00 | -40,000.00 | 0.00 | -37,723.00 |
| TOTAL | ** POLICE LOCALE ** | 195,484.67 | 81,791.65 | 100,350.00 | 0.00 | 13,343.02 |
| | Solde net | | 113,693.02 | | | |
| TOTAL | POLICE | 846,687.77 | 732,994.75 | 166,150.00 | 0.00 | -52,456.98 |
| | Solde net | | 113,693.02 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--|--|
| 140.315.00 | Entretien des hydrants | Contrôle du 1/3 des 420 hydrants et révision complète de 25 hydrants par la conclusion d'un contrat avec l'entreprise Hinni pour Fr. 39'000.00. Travaux de contrôle et pose d'hydrants par la SEVT pour Fr. 3'800.00. Ces travaux aurait dû être réalisés en 2008. |
| 140.352.00 | Contribution pour les frais des SIS | Contribution communale au fonctionnement des SIS pour la lutte contre les produits chimiques ou radioactifs (Fr. 5.60 par hab.). |
| 140.490.00 | Imputation interne gérance 943.390.00 | L'imputation gérance positive provient d'une erreur lors de l'élaboration du budget 2009. Elle est liée aux locations de hangars, qui étaient des revenus du 140 pour les précédentes communes, et qui ont été transformés en imputations positives dans le budget 2009. |
| 141.300.01 | Soldes pour service de piquet | Afin de former la relève, 6 périodes de piquet par jour ont été créés pour les postes d'aspirants chef d'intervention et chef tonne-pompe |
| 141.300.02 | Indemnités Cdt, adj., chef mat. | 3 nouveaux postes de responsable, gr. sanitaire, GRIMP, véhicules ont été nommés et indemnisés |
| 141.309.00 | Cours de formation | Suite à plusieurs départs, formation de 2 personnes au permis de conduire C1 (poids lourds pour pompiers à Fr. 2'500.00 par permis) |
| 141.318.02 | Assurances | Les primes d'assurances 2009 reflètent pour les assurances mobilières la situation antérieure à la fusion. |
| 141.436.00 | Rembts frais de sinistre | Nous avons facturé en 2009 pour un montant de Fr. 21'000.00. Sur ce montant, Fr. 14'000.- ont été facturées en fin d'année et n'ont pas été payées au 31.12.2009. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 14 | POLICE DU FEU | | | | | |
| 140 | ** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 140.300.01 | Frais commission police du feu | 5,111.25 | | 5,000.00 | 0.00 | 111.25 |
| 140.311.00 | Achat mobilier, équipt et mach | 150.00 | | 1,000.00 | 0.00 | -850.00 |
| 140.315.00 | Entretien des hydrants | 42,747.50 | | 35,000.00 | 0.00 | 7,747.50 |
| 140.318.01 | Téléphones, radios et divers | 868.60 | | 5,000.00 | 0.00 | -4,131.40 |
| 140.352.00 | Contribution pour les frais des SIS | 60,748.80 | | 0.00 | 0.00 | 60,748.80 |
| 140.390.00 | Imputation interne salaires et admin. 112.490.00 | 176,881.44 | | 142,200.00 | 0.00 | 34,681.44 |
| 140.461.00 | Subventions cantonales | | 1,263.00 | 0.00 | 0.00 | -1,263.00 |
| 140.490.00 | Imputation interne gérance 943.390.00 | | | -25,000.00 | 0.00 | 25,000.00 |
| TOTAL | ** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS ** | 286,507.59 | 1,263.00 | 163,200.00 | 0.00 | 122,044.59 |
| | Solde net | | 285,244.59 | | | |
| 141 | ** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 141.300.01 | Soldes pour services de piquet | 24,950.00 | | 22,000.00 | 0.00 | 2,950.00 |
| 141.300.02 | Indemnités Cdt adj, chef mat | 7,600.00 | | 6,000.00 | 0.00 | 1,600.00 |
| 141.300.03 | Soldes des pompiers | 36,580.00 | | 52,000.00 | 0.00 | -15,420.00 |
| 141.306.00 | Equipement des pompiers | 43,468.32 | | 42,000.00 | 0.00 | 1,468.32 |
| 141.309.00 | Cours et formation | 11,797.50 | | 10,000.00 | 0.00 | 1,797.50 |
| 141.309.01 | Frais de formation et d'exerci | 1,237.80 | | 2,000.00 | 0.00 | -762.20 |
| 141.309.02 | Visites médicales | 861.45 | | 1,000.00 | 0.00 | -138.55 |
| 141.311.00 | Mobilier, matériel et machines | 5,200.35 | | 8,000.00 | 0.00 | -2,799.65 |
| 141.311.01 | Location de véhicules à l'ECAP | 21,934.00 | | 28,000.00 | 0.00 | -6,066.00 |
| 141.315.00 | Entretien du matériel et véhicules | 23,147.65 | | 22,000.00 | 0.00 | 1,147.65 |
| 141.318.00 | Téléphones, radios et divers | 22,584.30 | | 25,000.00 | 0.00 | -2,415.70 |
| 141.318.01 | Frais de sinistres | 32,704.32 | | 30,000.00 | 0.00 | 2,704.32 |
| 141.318.02 | Assurances | 12,792.55 | | 12,000.00 | 0.00 | 792.55 |
| 141.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.00 | 39,643.46 | | 74,400.00 | 0.00 | -34,756.54 |
| 141.390.01 | Imputation interne salaires et admin. 112.490.01 | 70,752.58 | | 69,000.00 | 0.00 | 1,752.58 |
| 141.436.00 | Rembts frais de sinistres | | 7,140.00 | -20,000.00 | 0.00 | 12,860.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-----------------------------------|---|
| 141.461.00 | Subventions cantonales | Une demande de subvention pour le matériel a été effectuée pour les achats de juillet 2008 à juin 2009 sur 2 années comptables. |
| 142.300.00 | Soldes pour exercices | Diminution de 9% des effectifs entre 2008 et 2009 |
| 142.309.00 | Cours et formation | Moins d'élèves que prévu ont suivi une formation |
| 142.309.03 | Formation Jeunes sapeurs-pompiers | Achat de nouvelles vestes feu, subventionné par l'ECAP pour un montant de Fr. 4'000.00 imputé au 142.436.01 |
| 142.311.01 | Location de véhicules à l'ECAP | Nous avons touché 4 véhicules avec moto-pompe à la mi-année, location pour 6 mois et non sur 10 comme initialement prévu. |
| 142.315.00 | Entretien matériel et véhicules | Depuis 2009, le service des automobiles expertise les véhicules du feu. Deux ont été préparés pour un montant de Fr. 3'000.00 |
| 142.318.00 | Téléphones, radios et divers | Suppression des téléphones fixes dans les hangars et remplacement par des téléphones portables avec abonnements meilleurs marchés (CMN). |
| 142.318.01 | Frais de sinistre | Plusieurs interventions importantes en 2009, inondations sur plusieurs jours en début d'année et 3 sinistres feu d'envergure (1 à Boveresse, 2 à St-Sulpice). |
| 142.318.02 | Assurances | Poste sous-estimé (Fr. 12'000.00 aux comptes 2008) |
| 142.390.00 | Imputation interne gérance | Le DBat a calculé ses imputations sur la base de Fr. 40.- le m2 utilisé. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 141.436.01 | Rembts divers et autres recett | | 1,798.00 | -500.00 | 0.00 | -1,298.00 |
| 141.452.00 | Participations communales | | 31,000.00 | -30,000.00 | 0.00 | -1,000.00 |
| 141.461.00 | Subventions cantonales | | 38,485.40 | -25,000.00 | 0.00 | -13,485.40 |
| 141.461.01 | Subventions ECAP s/soldes | | 25,000.00 | -25,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 141.461.02 | Subventions ECAP s/cours | | 10,000.00 | -10,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | ** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS ** | 355,254.28 | 113,423.40 | 292,900.00 | 0.00 | -51,069.12 |
| | Solde net | | 241,830.88 | | | |
| 142 | ** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 142.300.00 | Soldes pour exercices | 79,230.00 | | 100,000.00 | 0.00 | -20,770.00 |
| 142.300.01 | Indemnités cadres | 17,300.00 | | 20,000.00 | 0.00 | -2,700.00 |
| 142.306.00 | Equipement des pompiers et autre matériel | 13,873.75 | | 15,000.00 | 0.00 | -1,126.25 |
| 142.309.00 | Cours et formation | 42,038.45 | | 60,000.00 | 0.00 | -17,961.55 |
| 142.309.01 | Frais de formation et d'exercices | 4,645.55 | | 5,000.00 | 0.00 | -354.45 |
| 142.309.02 | Visites médicales | 1,146.65 | | 1,000.00 | 0.00 | 146.65 |
| 142.309.03 | Formation Jeunes sap.-pompiers | 9,345.40 | | 5,000.00 | 0.00 | 4,345.40 |
| 142.310.00 | Journaux et revues | 1,782.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -218.00 |
| 142.311.00 | Achat de mobilier, équipements, machines | 18,650.75 | | 20,000.00 | 0.00 | -1,349.25 |
| 142.311.01 | Location de véhicules à L'ECAP | 29,963.00 | | 48,000.00 | 0.00 | -18,037.00 |
| 142.313.00 | Matériel de lutte contre l'incendie | 14,474.55 | | 15,000.00 | 0.00 | -525.45 |
| 142.315.00 | Entretien matériel et véhicules | 34,122.10 | | 30,000.00 | 0.00 | 4,122.10 |
| 142.317.00 | Frais de déplacement séance externe | | | 100.00 | 0.00 | -100.00 |
| 142.318.00 | Téléphones, radios et divers | 31,045.75 | | 45,000.00 | 0.00 | -13,954.25 |
| 142.318.01 | Frais de sinistres | 78,080.65 | | 30,000.00 | 0.00 | 48,080.65 |
| 142.318.02 | Assurances | 13,126.65 | | 7,000.00 | 0.00 | 6,126.65 |
| 142.319.00 | Cotisations et aides diverses | 4,543.40 | | 8,000.00 | 0.00 | -3,456.60 |
| 142.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.01 | 90,617.54 | | 62,000.00 | 0.00 | 28,617.54 |
| 142.390.01 | Imputation interne salaires et admin. 112.490.02 | 70,752.58 | | 66,500.00 | 0.00 | 4,252.58 |
| 142.436.00 | Remboursement des frais de sinistres | | 11,084.90 | -5,000.00 | 0.00 | -6,084.90 |
| 142.436.01 | Remboursement divers et autres recettes | | 13,139.00 | -5,000.00 | 0.00 | -8,139.00 |
| 142.452.00 | Participations communales | | 56,869.55 | -57,000.00 | 0.00 | 130.45 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-------------------|--|
| 160.439.00 | Recettes diverses | Remboursement exceptionnel du surplus de contributions versés par les anciennes communes entre 2005 et 2007 au fonds cantonal PCi en fonction des frais effectifs. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 142.461.00 | Subventions cantonales | | 16,221.60 | -15,000.00 | 0.00 | -1,221.60 |
| 142.490.00 | Imputation interne manifestations 350.390.00 | | 3,750.00 | 0.00 | 0.00 | -3,750.00 |
| TOTAL | ** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS ** | 554,738.77 | 101,065.05 | 457,600.00 | 0.00 | -3,926.28 |
| | Solde net | | 453,673.72 | | | |
| TOTAL | POLICE DU FEU | 1,196,500.64 | 215,751.45 | 913,700.00 | 0.00 | 67,049.19 |
| | Solde net | | 980,749.19 | | | |
| 15 | DEFENSE NATIONALE MILITAIRE | | | | | |
| 151 | ** STAND DE TIR ** | | | | | |
| 151.314.00 | Entretien des stands et cibles | 324.95 | | 0.00 | 0.00 | 324.95 |
| 151.316.00 | Location stand de tir des Verrières | 3,200.00 | | 3,750.00 | 0.00 | -550.00 |
| TOTAL | ** STAND DE TIR ** | 3,524.95 | 0.00 | 3,750.00 | 0.00 | -225.05 |
| | Solde net | | 3,524.95 | | | |
| TOTAL | DEFENSE NATIONALE MILITAIRE | 3,524.95 | 0.00 | 3,750.00 | 0.00 | -225.05 |
| | Solde net | | 3,524.95 | | | |
| 16 | DEFENSE NATIONALE CIVILE | | | | | |
| 160 | ** DEFENSE NATIONALE CIVILE ** | | | | | |
| 160.352.00 | Part communale à OPC | 151,872.00 | | 154,000.00 | 0.00 | -2,128.00 |
| 160.352.01 | Part financière au COP Couvet | 30,769.00 | | 32,000.00 | 0.00 | -1,231.00 |
| 160.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.02 | 62,761.53 | | 62,500.00 | 0.00 | 261.53 |
| 160.439.00 | Recettes diverses | | 99,019.98 | 0.00 | 0.00 | -99,019.98 |
| TOTAL | ** DEFENSE NATIONALE CIVILE ** | 245,402.53 | 99,019.98 | 248,500.00 | 0.00 | -102,117.45 |
| | Solde net | | 146,382.55 | | | |
| 161 | ** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE ** | | | | | |
| 161.308.00 | Personnel temporaire | 680.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,320.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|---------------|---|
| 161.318.02 | Assurances | Poste sous-estimé. La prime pour les assurances choses représente une somme de Fr. 3'800.15. A ce montant s'ajoutent, Fr. 482.40 pour les installations techniques et Fr. 315.- pour la RC. |
| 161.318.03 | Assurances | Le budget 2009 des assurances de l'OPC avait été sousévalué, le montant 2009 correspond à 2008. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 161.309.00 | Cours, exercices et formation | 11,876.20 | | 20,000.00 | 0.00 | -8,123.80 |
| 161.311.00 | Achat mobilier et machines | 3,883.10 | | 8,000.00 | 0.00 | -4,116.90 |
| 161.311.01 | Frais de véhicules | 6,781.05 | | 8,000.00 | 0.00 | -1,218.95 |
| 161.313.00 | Achat de matériel | 5,590.05 | | 8,000.00 | 0.00 | -2,409.95 |
| 161.315.00 | Entretien du matériel | 3,013.25 | | 8,000.00 | 0.00 | -4,986.75 |
| 161.318.00 | Frais de téléphone, radio et divers | 5,565.00 | | 6,000.00 | 0.00 | -435.00 |
| 161.318.01 | Frais de sinistres | 2,826.10 | | 2,000.00 | 0.00 | 826.10 |
| 161.318.02 | Cotisations et frais divers | 157.10 | | 1,000.00 | 0.00 | -842.90 |
| 161.318.03 | Assurances | 4,597.55 | | 3,000.00 | 0.00 | 1,597.55 |
| 161.390.00 | Imputation interne salaires et admin. 112.490.03 | 165,089.34 | | 178,400.00 | 0.00 | -13,310.66 |
| 161.390.01 | Imputation interne gérance 943.490.18 | 22,602.19 | | 20,000.00 | 0.00 | 2,602.19 |
| 161.436.00 | Remboursements divers et autres recettes | | 994.30 | 0.00 | 0.00 | -994.30 |
| 161.436.02 | Fact interventions profit collectivité (IPPC) | | 4,962.00 | 0.00 | 0.00 | -4,962.00 |
| 161.436.04 | Facturation frais de sinistres | | 5,295.85 | -2,000.00 | 0.00 | -3,295.85 |
| 161.451.00 | Participation du canton | | 189,732.78 | -225,400.00 | 0.00 | 35,667.22 |
| 161.460.00 | Subvention OFPP | | 5,600.00 | -5,600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 161.461.00 | Part. cantonale sur salaires | | 26,076.00 | -26,000.00 | 0.00 | -76.00 |
| TOTAL | ** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE ** | 232,660.93 | 232,660.93 | 5,400.00 | 0.00 | -5,400.00 |
| | Solde net | | | | | |
| TOTAL | DEFENSE NATIONALE CIVILE | 478,063.46 | 331,680.91 | 253,900.00 | 0.00 | -107,517.45 |
| | Solde net | | 146,382.55 | | | |
| TOTAL | SECURITE PUBLIQUE | 2,784,927.62 | 1,529,126.44 | 1,370,000.00 | 0.00 | -114,198.82 |
| | Solde net | | 1,255,801.18 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--------------------------------|--|
| 200.302.00 | Traitements des enseignants | La commune a fait le choix de privilégier des écoles de proximité. Aussi a-t-elle créé une classe enfantine aux Bayards. |
| 200.302.02 | Appui pédagogique | La définition de cette ligne budgétaire était fort différenciée dans les anciennes communes. Cette somme ne représente pas les coûts engendrés par l'appui pédagogique installé dans 5 villages. |
| 200.302.03 | Remplacements école enfantine | La direction de l'école a dû faire face à l'absence prolongée d'une enseignante. |
| 200.303.00 | Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.303.01 | Ch. soc. AVS,. corr. adminstr | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.303.02 | Ch. soc. AVS,. Resp. matériel | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.304.00 | Cotis. CPE Ecole enfantine | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.304.01 | Cotis. Caisse de remplacement | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.305.01 | Assurance maladie et accidents | en lien avec le poste 200.302.00 |
| 200.311.00 | Achat mobilier et équipement | La création de classes mixtes EE-EP a généré des coûts. Ceux-ci ont affecté le fond d'aide à la fusion. |
| 200.318.01 | Transports d'élèves | Lors de l'établissement du budget 2009, le chapitre "transports d'élèves" n'avait pas encore été désenchevêtré. Cette somme représente notamment le transport des enfants au bassin de natation du centre sportif. |
| 200.352.00 | Ecolages à diverses écoles enf | Cette différence résulte de la mise en place de la classe enfantine des Bayards, ce qui a singulièrement diminué les coûts d'écolage. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|-----------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 2 | ENSEIGNEMENT - FORMATION | | | | | |
| 20 | ECOLE ENFANTINE | | | | | |
| 200 | ** ECOLE ENFANTINE ** | | | | | |
| 200.301.00 | Corresp. administratif Ecole enfantine | 812.40 | | 1,000.00 | 0.00 | -187.60 |
| 200.301.01 | Responsable du matériel Ecole enfantine | 384.00 | | 1,000.00 | 0.00 | -616.00 |
| 200.302.00 | Trait. Corps enseignant | 956,394.40 | | 900,000.00 | 0.00 | 56,394.40 |
| 200.302.01 | Primes de fidélité | 3,635.60 | | 2,000.00 | 0.00 | 1,635.60 |
| 200.302.02 | Appui pédagogique | 31.40 | | 1,000.00 | 0.00 | -968.60 |
| 200.302.03 | Remplacements école enfantine | 3,619.95 | | 0.00 | 0.00 | 3,619.95 |
| 200.303.00 | Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine | 138,849.15 | | 128,000.00 | 0.00 | 10,849.15 |
| 200.303.01 | Ch. soc. AVS,. Corresp. administratif | 118.20 | | 130.00 | 0.00 | -11.80 |
| 200.303.02 | Ch. soc. AVS,. Resp. matériel | 55.90 | | 130.00 | 0.00 | -74.10 |
| 200.304.00 | Cotis. CPE Ecole enfantine | 126,258.65 | | 111,000.00 | 0.00 | 15,258.65 |
| 200.304.01 | Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf. | 15,630.20 | | 11,000.00 | 0.00 | 4,630.20 |
| 200.305.01 | Assurance maladie et accidents | 18,770.40 | | 15,000.00 | 0.00 | 3,770.40 |
| 200.311.00 | Achat mobilier et équipement | 270.60 | | 10,000.00 | 0.00 | -9,729.40 |
| 200.318.00 | Assurance accidents des élèves | 40.00 | | 500.00 | 0.00 | -460.00 |
| 200.318.01 | Transports d'élèves | 34,833.20 | | 32,000.00 | 0.00 | 2,833.20 |
| 200.319.00 | Frais divers | 2,146.45 | | 10,000.00 | 0.00 | -7,853.55 |
| 200.319.02 | Matériel d'enseignement | 8,800.05 | | 10,000.00 | 0.00 | -1,199.95 |
| 200.352.00 | Ecolages à diverses écoles enfantines | 6,004.00 | | 35,000.00 | 0.00 | -28,996.00 |
| 200.361.00 | Gestion dossiers enseignants | 2,040.00 | | 1,500.00 | 0.00 | 540.00 |
| 200.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.03 | 169,599.19 | | 61,500.00 | 0.00 | 108,099.19 |
| 200.436.00 | Cotis. AVS/AC Ecole enfantine | | 58,447.05 | -54,000.00 | 0.00 | -4,447.05 |
| 200.436.01 | Cotis. CPE Ecole enfantine | | 68,895.60 | -61,000.00 | 0.00 | -7,895.60 |
| 200.436.02 | Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf. | | 5,218.55 | -4,000.00 | 0.00 | -1,218.55 |
| 200.436.05 | Cotis. AVS/AC Corresp. administratif | | 49.20 | -100.00 | 0.00 | 50.80 |
| 200.436.06 | Cotis. AVS/AC Resp. matériel | | 22.80 | -50.00 | 0.00 | 27.20 |
| 200.436.07 | Part employés ass. maladie-accident Corps enseigna | | 9,515.25 | -9,500.00 | 0.00 | -15.25 |
| 200.436.08 | Part employés ass. maladie-accident Remplaçants | | 218.00 | 0.00 | 0.00 | -218.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--------------------------------|--|
| 200.461.01 | Subvention transports d'élèves | Les transports liés à la fréquentation du bassin de natation, puisque à l'intérieur d'une même commune, ne génèrent plus de subvention cantonale |
| 210.301.04 | Permanence pédagogique | La mise en place de permanences pédagogiques dans 7 des 9 villages est assumée par quelques "bénévoles" rémunérés au tarif de Fr. 20.00/heure |
| 210.302.03 | Trait. pers. devoirs surveillé | A mettre en lien avec le foyer scolaire 291.317.00 qui a repris sous son égide l'entier des devoirs surveillés. |
| 210.302.04 | Soutien pédagogique | Comme précisé au 200.300.02, cette ligne budgétaire recouvre d'une part deux actes pédagogiques différents - soutien pédagogique et appui pédagogique et résulte d'autre part d'une certaine confusion dans l'interprétation qu'en faisaient les anciennes communes. Le soutien pédagogique dispensé représente effectivement une augmentation de 13 périodes. Pour mémoire, rappelons que le poste soutien pédagogique contient également les leçons d'éducation par le mouvement ainsi que l'appui langagier. L'appui pédagogique inhérent aux classes hétérogènes issues de fermetures de classes est mis en place pour des raisons d'effectif, dans le cadre d'une tablelle cantonale. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 200.452.00 | Ecolages versés par d'autres communes | | 3,375.00 | 0.00 | 0.00 | -3,375.00 |
| 200.461.00 | Subventions cantonales | | 472,798.20 | -467,000.00 | 0.00 | -5,798.20 |
| 200.461.01 | Subvention transports d'élèves | | 10,500.00 | -15,000.00 | 0.00 | 4,500.00 |
| TOTAL | ** ECOLE ENFANTINE ** | 1,488,293.74 | 629,039.65 | 720,110.00 | 0.00 | 139,144.09 |
| | Solde net | | 859,254.09 | | | |
| TOTAL | ECOLE ENFANTINE | 1,488,293.74 | 629,039.65 | 720,110.00 | 0.00 | 139,144.09 |
| | Solde net | | 859,254.09 | | | |
| 21 | ECOLEES PUBLIQUES | | | | | |
| 210 | ** ECOLE PRIMAIRE ** | | | | | |
| 210.301.00 | Correspondant administratif scolaire | 2,635.35 | | 5,400.00 | 0.00 | -2,764.65 |
| 210.301.01 | Responsable mat. école primaire | 2,407.35 | | 3,000.00 | 0.00 | -592.65 |
| 210.301.03 | Direction école primaire | 61,250.10 | | 70,000.00 | 0.00 | -8,749.90 |
| 210.301.04 | Permanence pédagogique | 13,145.00 | | 0.00 | 0.00 | 13,145.00 |
| 210.301.08 | Trait. transp. élèves montagne | 20,689.00 | | 27,000.00 | 0.00 | -6,311.00 |
| 210.302.00 | Trait. Corps enseignant | 3,650,967.55 | | 3,800,000.00 | 0.00 | -149,032.45 |
| 210.302.01 | Traitements remplaçants | 37,448.15 | | 10,000.00 | 0.00 | 27,448.15 |
| 210.302.02 | Primes de fidélité | 11,142.45 | | 10,000.00 | 0.00 | 1,142.45 |
| 210.302.03 | Trait. pers. devoirs surveillé | 9,070.00 | | 15,000.00 | 0.00 | -5,930.00 |
| 210.302.04 | Soutien pédagogique | 292,665.80 | | 175,000.00 | 0.00 | 117,665.80 |
| 210.303.00 | Ch. soc. AVS, Enseignants | 567,565.70 | | 516,000.00 | 0.00 | 51,565.70 |
| 210.303.01 | Ch. soc. AVS Permanence pédagogique | 1,301.20 | | 0.00 | 0.00 | 1,301.20 |
| 210.303.02 | Ch. soc. AVS,. Resp. mat. scolaire | 691.70 | | 0.00 | 0.00 | 691.70 |
| 210.303.03 | Ch. soc. AVS,. remplaçants | 5,353.30 | | 1,500.00 | 0.00 | 3,853.30 |
| 210.303.04 | Ch. soc. AVS,. direction école primaire | 8,593.30 | | 12,000.00 | 0.00 | -3,406.70 |
| 210.303.08 | Ch. soc. AVS transp. élèves | 818.70 | | 2,900.00 | 0.00 | -2,081.30 |
| 210.303.09 | Ch. soc. AVS Devoirs surveillés | 1,319.40 | | 0.00 | 0.00 | 1,319.40 |
| 210.304.00 | Cotis. CPE enseignants | 491,605.45 | | 493,000.00 | 0.00 | -1,394.55 |
| 210.304.01 | Cotis. Caisse de rplt Ecole primaire | 65,429.75 | | 52,000.00 | 0.00 | 13,429.75 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|----------------------------------|--|
| 210.310.03 | Matériel d'enseignement | Cette diminution est due, pour l'essentiel, au fait que le matériel général d'enseignement est distribué et payé par le canton d'une part et d'autre part due aux inévitables économies d'échelle. |
| 210.310.04 | Bibliothèque des élèves | Aucune dépense en 2009. En outre, la présence du bibliobus et des bibliothèques dans l'entier des villages génère une économie. |
| 210.311.00 | Mobilier et équipement | Grâce à une meilleure synergie entre les écoles, des économies ont été réalisées. |
| 210.318.00 | Transports CSR | Contrairement au budget 2010 qui prévoit le désenchevêtrement du chapitre "transports scolaires", les comptes 2009 révèlent encore une situation quelque peu imbriquée. Ainsi, ce poste comprend d'une part le transport des enfants dits "de la montagne", les transports inhérents à l'organisation des classes ainsi que les transports relatifs à la fréquentation du bassin de natation. Pour rappel, seuls les transports des enfants de la montagne bénéficient d'une subvention. L'harmonisation de la fréquentation du bassin de natation génère une hausse importante des coûts. D'autre part, la professionnalisation - externalisation - des transports scolaires inhérente aux obligations légales génère elle aussi, un surcoût. |
| 210.318.07 | Assurances diverses Halles Gymn. | Les assurances immobilières sont toutes imputées au chapitre 943 "Gérance". |
| 210.319.00 | Frais divers | Cette diminution est à mettre en lien avec le chapitre 460 (médecine scolaire) |
| 210.331.00 | Amortissements | Il s'agit de l'amortissement de la contribution communale pour le Centenaire du collège de Saint-Sulpice. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 210.304.02 | Cotis. CPE direction école primaire | | | 13,000.00 | 0.00 | -13,000.00 |
| 210.305.02 | Assurance maladie et accidents Corps Enseignant | 85,830.30 | | 80,000.00 | 0.00 | 5,830.30 |
| 210.305.03 | Assurance maladie et accidents Direction école pri | 1,197.60 | | 3,000.00 | 0.00 | -1,802.40 |
| 210.305.08 | Assurance maladie et accidents Transp. élèves | 410.70 | | 500.00 | 0.00 | -89.30 |
| 210.310.01 | Fourniture bureau du service | 1,583.40 | | 2,000.00 | 0.00 | -416.60 |
| 210.310.03 | Matériel d'enseignement | 53,930.58 | | 80,000.00 | 0.00 | -26,069.42 |
| 210.310.04 | Bibliothèque des élèves | | | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 |
| 210.311.00 | Mobilier et équipement | 16,794.85 | | 30,000.00 | 0.00 | -13,205.15 |
| 210.315.00 | Entretien du matériel | 9,278.05 | | 10,000.00 | 0.00 | -721.95 |
| 210.317.00 | Courses scolaires | 31,959.90 | | 52,000.00 | 0.00 | -20,040.10 |
| 210.317.03 | Dédommagement colonies vacances | 3,034.00 | | 5,000.00 | 0.00 | -1,966.00 |
| 210.317.05 | Conférences, cinéma, loc. films | 5,226.00 | | 5,000.00 | 0.00 | 226.00 |
| 210.318.00 | Transports scolaires | 127,171.15 | | 65,000.00 | 0.00 | 62,171.15 |
| 210.318.01 | Téléphones enseignement primaire | 4,222.50 | | 7,000.00 | 0.00 | -2,777.50 |
| 210.318.02 | Assurance accidents des élèves | | | 4,000.00 | 0.00 | -4,000.00 |
| 210.318.03 | Orthophonie | 35,517.05 | | 77,000.00 | 0.00 | -41,482.95 |
| 210.318.06 | Assurances diverses | 9,585.10 | | 10,000.00 | 0.00 | -414.90 |
| 210.318.07 | Assurances diverses Halles Gymn. | 45.30 | | 3,500.00 | 0.00 | -3,454.70 |
| 210.319.00 | Frais divers | 18,249.95 | | 30,000.00 | 0.00 | -11,750.05 |
| 210.331.00 | Amortissements | 1,000.00 | | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 |
| 210.361.00 | Gestion dossiers enseignants | 8,040.00 | | 12,000.00 | 0.00 | -3,960.00 |
| 210.390.00 | Imputation interne gérance (collèges) 943.490.04 | 472,936.90 | | 550,000.00 | 0.00 | -77,063.10 |
| 210.390.01 | Imputation interne gérance (halles) 943.490.05 | 124,176.54 | | 68,000.00 | 0.00 | 56,176.54 |
| 210.390.02 | Imputation interne gérance 943.490.21 | 8,470.79 | | 0.00 | 0.00 | 8,470.79 |
| 210.436.01 | Cotis. AVS/AC enseignants | | 240,036.10 | -236,000.00 | 0.00 | -4,036.10 |
| 210.436.02 | Cotis. CPE enseignants | | 265,583.70 | -260,000.00 | 0.00 | -5,583.70 |
| 210.436.04 | Cotis. Caisse de rempl. Ecole primaire | | 21,820.10 | -18,000.00 | 0.00 | -3,820.10 |
| 210.436.05 | Cotis. AVS/AC Corresp. administratif | | 150.35 | -100.00 | 0.00 | -50.35 |
| 210.436.06 | Cotis. AVS/AC Responsable matériel | | 94.40 | -100.00 | 0.00 | 5.60 |
| 210.436.07 | Cotis. AVS/AC Permanence pédagogique | | 541.35 | 0.00 | 0.00 | -541.35 |
| 210.436.09 | Cotis. AVS/AC Transport élèves | | 478.15 | -600.00 | 0.00 | 121.85 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|--------------------------------|---|
| 210.452.00 | Ecolages versés par d'autres c | Cet écolage représente la somme versée par la Commune de Provence |
| 212.301.00 | Traitements direction | Cette différence est due à l'augmentation du temps de direction - 0.4 ept - mis en place pour faciliter la digestion de la fusion. Elle est à mettre en relief toutefois avec le compte 210.301.03. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 210.436.15 | Part employés ass. maladie-accident Enseignants | | 38,798.80 | -42,000.00 | 0.00 | 3,201.20 |
| 210.436.16 | Cotis. AVS/AC Remplaçants | | 2,226.40 | -1,000.00 | 0.00 | -1,226.40 |
| 210.436.18 | Part employés ass. maladie-accident Trsp. élèves | | | -100.00 | 0.00 | 100.00 |
| 210.436.21 | Cotis. AVS/AC part employé direction école prim. | | 3,656.70 | -5,000.00 | 0.00 | 1,343.30 |
| 210.436.22 | Cotis. CPE part employé direction école primaire | | 8,801.50 | -7,000.00 | 0.00 | -1,801.50 |
| 210.436.23 | Part employés ass. maladie-accident Direction EP | | 679.05 | -1,000.00 | 0.00 | 320.95 |
| 210.436.24 | Remboursements divers | | 1,653.90 | 0.00 | 0.00 | -1,653.90 |
| 210.439.01 | Partic. parents aux dev.surveillés | | 2,700.00 | -5,000.00 | 0.00 | 2,300.00 |
| 210.452.00 | Ecolages versés par d'autres communes | | 6,375.00 | 0.00 | 0.00 | -6,375.00 |
| 210.452.03 | Transp. élèv.fact. à autres communes | | 396.00 | -12,000.00 | 0.00 | 11,604.00 |
| 210.461.00 | Subventions cantonales | | 1,953,263.75 | -2,000,000.00 | 0.00 | 46,736.25 |
| 210.461.01 | Subvention pour matériel | | 1,638.00 | 0.00 | 0.00 | -1,638.00 |
| 210.461.02 | Subv. transport d'élèves | | 59,263.45 | -30,000.00 | 0.00 | -29,263.45 |
| TOTAL | ** ECOLE PRIMAIRE ** | 6,262,759.91 | 2,608,156.70 | 3,686,900.00 | 0.00 | -32,296.79 |
| | Solde net | | 3,654,603.21 | | | |
| 211 | ** ECOLE SECONDAIRE ** | | | | | |
| 211.352.00 | Participations à autres centres secondaires | 104,022.25 | | 100,000.00 | 0.00 | 4,022.25 |
| TOTAL | ** ECOLE SECONDAIRE ** | 104,022.25 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 4,022.25 |
| | Solde net | | 104,022.25 | | | |
| 212 | ** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 212.301.00 | Traitements direction | 345,857.80 | | 324,000.00 | 0.00 | 21,857.80 |
| 212.301.02 | Traitements personnel administratif | 155,452.20 | | 168,000.00 | 0.00 | -12,547.80 |
| 212.301.03 | Traitements concierges/aides | 237,583.40 | | 297,000.00 | 0.00 | -59,416.60 |
| 212.301.05 | Traitement bibliothécaire | 40,310.10 | | 39,000.00 | 0.00 | 1,310.10 |
| 212.302.00 | Traitements subv. personnel enseignant | 5,456,692.65 | | 5,541,000.00 | 0.00 | -84,307.35 |
| 212.302.01 | Traitements non subv. pers. ens. | 24,675.00 | | 40,000.00 | 0.00 | -15,325.00 |
| 212.302.02 | Primes de fidélité pers. enseignant | | | 25,000.00 | 0.00 | -25,000.00 |
| 212.302.03 | Remplacements service militaire | | | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 |
| 212.302.04 | Remplacements divers subv. | 18,677.35 | | 22,000.00 | 0.00 | -3,322.65 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|--------------------------------|---|
| 212.304.00 | Contributions Caisse de Pensio | Ce poste est à mettre en regard avec le poste 212.436.02. |
| 212.317.26 | Activités Centre sportif | Ce poste ne comprend plus que les entrées à la piscine et non plus la location des salles. |
| 212.318.01 | Frais service médical | Cette diminution est à mettre en lien avec le chapitre 460 (médecine scolaire) |
| 212.318.02 | Frais clinique dentaire | Cette diminution est à mettre en lien avec le chapitre 461 (médecine dentaire) |
| 212.318.03 | Autres transports d'élèves | Un déplacement des classes de 6ème a été effectué à Pontarlier lors des journées d'échanges dans le cadre des rencontres sportives. |
| 212.318.07 | Assurances | Une partie des assurances liées aux bâtiments est prise en charge par le dicastère des bâtiments et refacturée par une imputation interne dans le compte 212.390.00 |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|---------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 212.302.05 | Remplacements divers non subv. | 6,692.10 | | 15,000.00 | 0.00 | -8,307.90 |
| 212.302.06 | Traitements non subv. conseiller socio-éducatif | 38,714.00 | | 39,000.00 | 0.00 | -286.00 |
| 212.303.00 | AVS-AI-APG | 330,685.80 | | 338,000.00 | 0.00 | -7,314.20 |
| 212.303.01 | ALFA | 135,754.60 | | 148,000.00 | 0.00 | -12,245.40 |
| 212.303.02 | AC | 62,147.85 | | 64,000.00 | 0.00 | -1,852.15 |
| 212.304.00 | Contributions Caisse de Pensions | 848,478.00 | | 353,000.00 | 0.00 | 495,478.00 |
| 212.304.01 | Contributions Caisse de Remplacement | 62,492.30 | | 65,000.00 | 0.00 | -2,507.70 |
| 212.305.00 | Assurance maladie et accidents | 111,276.35 | | 40,000.00 | 0.00 | 71,276.35 |
| 212.309.00 | Cours de perfectionnement | 5,014.15 | | 4,500.00 | 0.00 | 514.15 |
| 212.310.00 | Matériel scolaire remis gratuitement | | | 9,000.00 | 0.00 | -9,000.00 |
| 212.310.01 | Matériel d'enseignement | 132,659.35 | | 154,000.00 | 0.00 | -21,340.65 |
| 212.310.17 | Bibliothèque | 8,551.00 | | 8,500.00 | 0.00 | 51.00 |
| 212.310.19 | Fournitures de bureau | 2,599.10 | | 3,500.00 | 0.00 | -900.90 |
| 212.310.21 | Publications, annonces | 1,301.60 | | 2,500.00 | 0.00 | -1,198.40 |
| 212.311.00 | Achat mobilier et équipement | 21,101.76 | | 30,000.00 | 0.00 | -8,898.24 |
| 212.311.01 | Informatique (secrétariat) | 6,746.90 | | 7,000.00 | 0.00 | -253.10 |
| 212.315.00 | Entretien mob. et équipement | 14,292.40 | | 15,000.00 | 0.00 | -707.60 |
| 212.317.00 | Courses | 14,920.40 | | 17,800.00 | 0.00 | -2,879.60 |
| 212.317.01 | Camps de ski et autres | 134,618.25 | | 150,000.00 | 0.00 | -15,381.75 |
| 212.317.20 | Joutes | 2,742.65 | | 2,500.00 | 0.00 | 242.65 |
| 212.317.21 | Echanges scolaires | | | 3,500.00 | 0.00 | -3,500.00 |
| 212.317.22 | Activités du collège | 5,250.40 | | 5,000.00 | 0.00 | 250.40 |
| 212.317.23 | Frais de déplacement | 4,731.30 | | 4,000.00 | 0.00 | 731.30 |
| 212.317.26 | Activités Centre sportif | 4,451.00 | | 17,000.00 | 0.00 | -12,549.00 |
| 212.318.00 | Conférences, récitals, théâtre | 5,970.40 | | 12,000.00 | 0.00 | -6,029.60 |
| 212.318.01 | Frais service médical | | | 35,000.00 | 0.00 | -35,000.00 |
| 212.318.02 | Frais clinique dentaire | | | 7,000.00 | 0.00 | -7,000.00 |
| 212.318.03 | Autres transports d'élèves | 13,551.60 | | 10,000.00 | 0.00 | 3,551.60 |
| 212.318.04 | Ports | 2,685.75 | | 3,800.00 | 0.00 | -1,114.25 |
| 212.318.05 | Téléphones, taxes | 6,861.65 | | 8,000.00 | 0.00 | -1,138.35 |
| 212.318.07 | Assurances | 18,693.35 | | 24,000.00 | 0.00 | -5,306.65 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-----------------------------|---|
| 212.319.01 | Autres frais d'exploitation | Le montant de Fr. 16200.00 représente la prestation de l'Etat facturée pour l'établissement des salaires 2009 soit 135 dossiers à Fr. 120.00. Ce montant était auparavant imputé dans le poste 212.301.02.1 - prestation de tiers -, qui était un sous-groupe du compte 212.301.02 - traitement de personnel administratif. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 212.318.08 | Abonnements transports d'élèves | 206,796.60 | | 215,000.00 | 0.00 | -8,203.40 |
| 212.319.00 | Cotisations | 470.00 | | 500.00 | 0.00 | -30.00 |
| 212.319.01 | Autres frais d'exploitation | 43,123.00 | | 36,000.00 | 0.00 | 7,123.00 |
| 212.322.02 | Frais bancaires et CCP | 857.85 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,142.15 |
| 212.331.01 | Amort. équip. mob. Machines | 40,385.90 | | 38,000.00 | 0.00 | 2,385.90 |
| 212.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.06 | 612,594.58 | | 439,000.00 | 0.00 | 173,594.58 |
| 212.390.01 | Imputation interne intérêts 940.490.01 | 118,500.00 | | 152,000.00 | 0.00 | -33,500.00 |
| 212.390.03 | Imputation interne Médecine scolaire 460.490.00 | 18,892.25 | | 0.00 | 0.00 | 18,892.25 |
| 212.429.00 | Autres recettes | | 2,048.90 | -2,000.00 | 0.00 | -48.90 |
| 212.429.02 | Subventions J+S/camps | | 17,557.00 | -15,000.00 | 0.00 | -2,557.00 |
| 212.429.05 | Intérêts actifs | | 526.20 | -4,500.00 | 0.00 | 3,973.80 |
| 212.433.01 | Part. parents EFA | | 14,350.00 | -15,000.00 | 0.00 | 650.00 |
| 212.436.00 | Part. parents pour camps scolaires | | 64,725.00 | -75,000.00 | 0.00 | 10,275.00 |
| 212.436.01 | Cotis. AVS/ALFA/AC | | 9,365.15 | 0.00 | 0.00 | -9,365.15 |
| 212.436.02 | Cotis. CPE | | 588,478.15 | 0.00 | 0.00 | -588,478.15 |
| 212.436.03 | Part employés ass. maladie-accident | | 9,680.00 | 0.00 | 0.00 | -9,680.00 |
| 212.436.21 | APG | | 75,831.55 | -10,000.00 | 0.00 | -65,831.55 |
| 212.436.22 | Remboursements divers | | 8,329.85 | -500.00 | 0.00 | -7,829.85 |
| 212.436.23 | Participation parents sur DS | | 13,139.30 | -20,000.00 | 0.00 | 6,860.70 |
| 212.451.00 | Ecolages versés par d'autres cantons | | 13,631.00 | 0.00 | 0.00 | -13,631.00 |
| 212.452.00 | Participations des communes | | 599,935.85 | -630,000.00 | 0.00 | 30,064.15 |
| 212.452.15 | Reliquat communes non-membres | | | -1,500.00 | 0.00 | 1,500.00 |
| 212.461.00 | Subventions ordinaires | | 2,703,833.35 | -2,800,000.00 | 0.00 | 96,166.65 |
| 212.461.06 | Autres prestations de l'Etat | | | -10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 |
| TOTAL | ** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS ** | 9,323,852.69 | 4,121,431.30 | 5,355,600.00 | 0.00 | -153,178.61 |
| | Solde net | | 5,202,421.39 | | | |
| 213 | ** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES ** | | | | | |
| 213.352.00 | Participations (Lycée artistique) | 4,100.00 | | 4,500.00 | 0.00 | -400.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|-------------------------|--|
| 239.361.00 | Fonds de formation CCNC | Le montant correspond aux sommes affectées par les anciennes Communes. La différence est due au fait que ces dernières imputaient ces frais dans d'autres comptes. |
| 291.317.00 | Foyer scolaire | Ce chapitre, à mettre en lien avec le 210.302.03, est en augmentation car le foyer scolaire s'est étendu dans 3 villages - Fleurier, Couvet, Travers -. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | ** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES ** | 4,100.00 | 0.00 | 4,500.00 | 0.00 | -400.00 |
| | Solde net | | 4,100.00 | | | |
| TOTAL | ECOLES PUBLIQUES | 15,694,734.85 | 6,729,588.00 | 9,147,000.00 | 0.00 | -181,853.15 |
| | Solde net | | 8,965,146.85 | | | |
| 23 | FORMATION PROFESSIONNELLE | | | | | |
| 239 | ** FORMATION PROFESSIONNELLE ** | | | | | |
| 239.361.00 | Fonds de formation CCNC | 9,765.00 | | 5,000.00 | 0.00 | 4,765.00 |
| 239.451.00 | Allocations Fonds de formation FFPP | | 1,950.00 | 0.00 | 0.00 | -1,950.00 |
| TOTAL | ** FORMATION PROFESSIONNELLE ** | 9,765.00 | 1,950.00 | 5,000.00 | 0.00 | 2,815.00 |
| | Solde net | | 7,815.00 | | | |
| TOTAL | FORMATION PROFESSIONNELLE | 9,765.00 | 1,950.00 | 5,000.00 | 0.00 | 2,815.00 |
| | Solde net | | 7,815.00 | | | |
| 29 | AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT | | | | | |
| 291 | ** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT ** | | | | | |
| 291.317.00 | Foyer scolaire | 35,322.75 | | 23,000.00 | 0.00 | 12,322.75 |
| TOTAL | ** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT ** | 35,322.75 | 0.00 | 23,000.00 | 0.00 | 12,322.75 |
| | Solde net | | 35,322.75 | | | |
| TOTAL | AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT | 35,322.75 | 0.00 | 23,000.00 | 0.00 | 12,322.75 |
| | Solde net | | 35,322.75 | | | |
| TOTAL | ENSEIGNEMENT - FORMATION | 17,228,116.34 | 7,360,577.65 | 9,895,110.00 | 0.00 | -27,571.31 |
| | Solde net | | 9,867,538.69 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|----------------|---|
| 309.318.00 | Fête nationale | Des frais liés à la sécurité n'ont pas été englobés dans la subvention communale. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 3 | CULTURE LOISIRS SPORTS | | | | | |
| 30 | CULTURE | | | | | |
| 300 | ** BIBLIOTHEQUE ** | | | | | |
| 300.301.00 | Trait. Bibliothécaires | 15,602.60 | | 16,000.00 | 0.00 | -397.40 |
| 300.303.00 | Ch. soc. AVS,. Bibliothécaires | 2,269.60 | | 2,200.00 | 0.00 | 69.60 |
| 300.305.00 | Assurance maladie et accidents | 305.10 | | 300.00 | 0.00 | 5.10 |
| 300.310.00 | Achat de livres | 11,455.10 | | 13,000.00 | 0.00 | -1,544.90 |
| 300.311.00 | Achat mobilier | 1,465.20 | | 1,500.00 | 0.00 | -34.80 |
| 300.315.00 | Entretien du mobilier | 215.50 | | 500.00 | 0.00 | -284.50 |
| 300.315.01 | Maintenance du système informatique | 1,291.20 | | 2,000.00 | 0.00 | -708.80 |
| 300.318.01 | Assurances diverses | | | 800.00 | 0.00 | -800.00 |
| 300.318.02 | Frais de ports | | | 500.00 | 0.00 | -500.00 |
| 300.318.03 | Bibliobus | 34,735.30 | | 37,000.00 | 0.00 | -2,264.70 |
| 300.319.00 | Frais divers | 1,256.40 | | 500.00 | 0.00 | 756.40 |
| 300.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.08 | 28,582.53 | | 18,780.00 | 0.00 | 9,802.53 |
| 300.436.00 | Cotis. AVS/AC Bibliothécaires | | 943.80 | -970.00 | 0.00 | 26.20 |
| 300.436.01 | Frais de rappels | | | -800.00 | 0.00 | 800.00 |
| 300.461.00 | Subside cantonal | | 3,500.00 | -5,300.00 | 0.00 | 1,800.00 |
| TOTAL | ** BIBLIOTHEQUE ** | 97,178.53 | 4,443.80 | 86,010.00 | 0.00 | 6,724.73 |
| | Solde net | | 92,734.73 | | | |
| 301 | MUSEES | | | | | |
| 301.314.00 | Entretien patrim. Fonds Duval | 3,180.00 | | 3,000.00 | 0.00 | 180.00 |
| 301.314.01 | Entretien Musée Rousseau | 1,000.00 | | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | MUSEES | 4,180.00 | 0.00 | 4,000.00 | 0.00 | 180.00 |
| | Solde net | | 4,180.00 | | | |
| 309 | ** AUTRES TACHES CULTURELLES ** | | | | | |
| 309.318.00 | Fête nationale | 32,957.00 | | 30,000.00 | 0.00 | 2,957.00 |
| 309.365.00 | Subventions à Musée Régional | 32,544.00 | | 33,000.00 | 0.00 | -456.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|------------------------|---|
| 309.365.06 | Subvention Champ-Petit | Cette subvention a été totalement versée par l'ancienne Commune de Couvet. |
| 342.301.00 | Traitements | Cette diminution est due à une absence non remplacée ainsi qu'à une volonté de limiter les coûts. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 309.365.01 | Subvention au Centre culturel | 22,480.00 | | 22,000.00 | 0.00 | 480.00 |
| 309.365.06 | Subvention Champ-Petit | | | 27,000.00 | 0.00 | -27,000.00 |
| TOTAL | ** AUTRES TACHES CULTURELLES ** | 87,981.00 | 0.00 | 112,000.00 | 0.00 | -24,019.00 |
| | Solde net | | 87,981.00 | | | |
| TOTAL | CULTURE | 189,339.53 | 4,443.80 | 202,010.00 | 0.00 | -17,114.27 |
| | Solde net | | 184,895.73 | | | |
| 34 | SPORTS | | | | | |
| 340 | ** PATINOIRE ** | | | | | |
| 340.311.00 | Achat mat.mob.machines Halles | | | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 |
| 340.311.01 | Achat mat. mob. machines Patinoire | | | 1,000.00 | 0.00 | -1,000.00 |
| 340.314.00 | Entretien terrains de sport | | | 6,000.00 | 0.00 | -6,000.00 |
| 340.315.00 | Entret.mat.mobilier | | | 4,000.00 | 0.00 | -4,000.00 |
| 340.315.01 | Entretien mat. mob. machines Patinoire | 225.05 | | 1,000.00 | 0.00 | -774.95 |
| 340.319.00 | Divers halle gymn. | 361.40 | | 1,000.00 | 0.00 | -638.60 |
| 340.319.01 | Divers Patinoire | 117.00 | | 1,000.00 | 0.00 | -883.00 |
| 340.390.00 | Imputation interne gérance (halle) 943.490.09 | | | 3,500.00 | 0.00 | -3,500.00 |
| 340.390.01 | Imputation interne gérance (patinoire) 943.490.10 | 261,081.99 | | 88,500.00 | 0.00 | 172,581.99 |
| TOTAL | ** PATINOIRE ** | 261,785.44 | 0.00 | 111,000.00 | 0.00 | 150,785.44 |
| | Solde net | | 261,785.44 | | | |
| 342 | ** PISCINE DES COMBES ** | | | | | |
| 342.301.00 | Traitements | 113,667.85 | | 120,000.00 | 0.00 | -6,332.15 |
| 342.303.00 | Ch. soc. AVS,. Piscine des Combes | 14,328.90 | | 20,000.00 | 0.00 | -5,671.10 |
| 342.304.00 | Cotis. CPE Piscine des Combes | 13,048.80 | | 10,000.00 | 0.00 | 3,048.80 |
| 342.305.00 | Assurance maladie et accidents | 2,395.70 | | 1,000.00 | 0.00 | 1,395.70 |
| 342.310.00 | Administration et frais de bureau | 1,492.75 | | 5,000.00 | 0.00 | -3,507.25 |
| 342.312.00 | Electricité | 17,105.40 | | 15,000.00 | 0.00 | 2,105.40 |
| 342.312.01 | Eau | 7,450.25 | | 8,000.00 | 0.00 | -549.75 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|--------------------------------|--|
| 342.318.01 | Sécurité | Cette différence est due à l'installation d'un système électrique d'alarme décidé par le SIPCO et confirmée par le dicastère. |
| 342.319.00 | Dépenses diverses | La différence est due à la manifestation liée au 50ème anniversaire de la piscine des Combes |
| 342.331.00 | Amortissements | La grande partie de ce montant, soit 87'000 frs correspond à l'amortissement sur 20 ans des derniers travaux de réfection. |
| 342.390.00 | Imputation interne intérêts | La piscine n'ayant pas d'exigence d'autofinancement, et ne devant pas répartir un prix coûtant, il a été renoncé à l'imputation des intérêts. |
| 342.436.03 | Rbt div. ass. s/sal. Piscine d | En lien avec le commentaire du compte 342.301.00 |
| 343.301.00 | Salaires | Lors de l'élaboration du budget 2009, les salaires ne comprenaient pas encore 0.4 EPT de conciergerie payés par l'ancienne Commune de Couvet ainsi que les 0.23 EPT du responsable technique. Au surplus, le budget 2009 n'avait pas prévu d'indexation. |
| 343.301.01 | Salaires auxiliaires | Ce montant comprend les salaires des réceptionnistes auxiliaires, des monitrices aquagym et des monitrices fitness -non prévus au budget - et du personnel auxiliaire engagé pour remplacer les personnes malades ou accidentées. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 342.312.02 | Eau, produits de traitement | 20,869.25 | | 18,000.00 | 0.00 | 2,869.25 |
| 342.312.03 | Eau, climatisation (gaz) | 10,728.10 | | 18,000.00 | 0.00 | -7,271.90 |
| 342.314.00 | Entretien Piscine (travaux divers) | 11,844.10 | | 10,000.00 | 0.00 | 1,844.10 |
| 342.314.01 | Entretien pelouse | 5,397.85 | | 5,000.00 | 0.00 | 397.85 |
| 342.316.00 | Aspirateur | 2,450.25 | | 3,000.00 | 0.00 | -549.75 |
| 342.316.01 | Tondeuse à gazon | 904.68 | | 2,500.00 | 0.00 | -1,595.32 |
| 342.316.02 | Machinerie | 4,441.10 | | 5,000.00 | 0.00 | -558.90 |
| 342.318.00 | Assurances | 4,812.40 | | 7,000.00 | 0.00 | -2,187.60 |
| 342.318.01 | Sécurité | 5,065.30 | | 2,000.00 | 0.00 | 3,065.30 |
| 342.318.02 | Téléphones | 2,287.15 | | 2,500.00 | 0.00 | -212.85 |
| 342.319.00 | Dépenses diverses | 13,458.45 | | 5,000.00 | 0.00 | 8,458.45 |
| 342.319.01 | Buvette, divers | 2,094.30 | | 2,000.00 | 0.00 | 94.30 |
| 342.331.00 | Amortissements | 87,700.00 | | 136,800.00 | 0.00 | -49,100.00 |
| 342.390.00 | Imputation interne intérêts 940.490.04 | | | 42,000.00 | 0.00 | -42,000.00 |
| 342.390.01 | Imputation interne gérance 943.490.19 | 2,508.25 | | 0.00 | 0.00 | 2,508.25 |
| 342.434.00 | Entrées Piscine | | 114,746.90 | -115,000.00 | 0.00 | 253.10 |
| 342.434.01 | Buvette, location | | 4,700.00 | -3,000.00 | 0.00 | -1,700.00 |
| 342.434.02 | Douches | | 744.00 | -500.00 | 0.00 | -244.00 |
| 342.434.03 | Recettes publicité | | 3,200.00 | -5,000.00 | 0.00 | 1,800.00 |
| 342.436.00 | Cotis. AVS/AC Piscine des Combes | | 5,959.85 | -8,000.00 | 0.00 | 2,040.15 |
| 342.436.01 | Cotis. CPE Piscine des Combes | | 5,415.10 | -3,000.00 | 0.00 | -2,415.10 |
| 342.436.02 | Part employés ass. maladie-accident | | 952.25 | -200.00 | 0.00 | -752.25 |
| 342.436.03 | Rbt div. ass. s/sal. Piscine des Combes | | 18,431.75 | 0.00 | 0.00 | -18,431.75 |
| 342.439.00 | Recettes diverses | | 1,822.30 | 0.00 | 0.00 | -1,822.30 |
| TOTAL | ** PISCINE DES COMBES ** | 344,050.83 | 155,972.15 | 303,100.00 | 0.00 | -115,021.32 |
| | Solde net | | 188,078.68 | | | |
| 343 | ** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 343.301.00 | Salaires | 897,013.03 | | 790,000.00 | 0.00 | 107,013.03 |
| 343.301.01 | Salaires auxiliaires | 108,087.50 | | 55,000.00 | 0.00 | 53,087.50 |
| 343.303.00 | Ch. soc. AVS,.. | 152,022.60 | | 130,000.00 | 0.00 | 22,022.60 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--|--|
| 343.314.02 | Frais d'entretien piscine | Lors de l'établissement du budget 2009, les frais liés à l'entretien de la piscine avaient, par erreur, été prévus dans le dicastère des bâtiments. |
| 343.316.03 | Salle de conférences | Ce montant englobe les salles de conférences louées au SSCM pour l'utilisation de la Commune (votations par exemple) et pour les clients du centre. Rappelons, pour ce dernier cas qu'il est procédé à une refacturation (343.434.07). |
| 343.317.00 | Achats pour ventes à la boutiq | Ce compte est à mettre en lien avec le 343.434.06 qui représente les ventes de la boutique. Le bénéfice est moindre suite à la seconde correction du stock due à une erreur de comptabilisation en 2008. |
| 343.318.02 | Assurance RC | Le Centre sportif est couvert en responsabilité civile par l'assurance générale de la commune. |
| 343.318.03 | Assurance choses et perte d'exploitation | Voir commentaire ci-dessus. |
| 343.318.04 | Assurance machines | Voir commentaire ci-dessus. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|---------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 343.304.00 | Cotisations CPE | 122,788.55 | | 118,000.00 | 0.00 | 4,788.55 |
| 343.305.00 | Assurance maladie et accidents | 30,898.75 | | 35,000.00 | 0.00 | -4,101.25 |
| 343.305.01 | Assurance maladie et accidents Surveillants | 1,237.70 | | 0.00 | 0.00 | 1,237.70 |
| 343.310.00 | Fournitures de bureau, imprimés, etc | 14,787.95 | | 12,000.00 | 0.00 | 2,787.95 |
| 343.310.01 | Annonces | 1,971.00 | | 5,000.00 | 0.00 | -3,029.00 |
| 343.310.02 | Envois postaux | 3,816.55 | | 2,000.00 | 0.00 | 1,816.55 |
| 343.313.00 | Pharmacie | 193.50 | | 200.00 | 0.00 | -6.50 |
| 343.313.01 | Commissions cartes de crédit | 952.75 | | 1,300.00 | 0.00 | -347.25 |
| 343.314.01 | Frais d'entretien de l'extérieur | 47,581.00 | | 55,000.00 | 0.00 | -7,419.00 |
| 343.314.02 | Frais d'entretien piscine | 48,679.32 | | 0.00 | 0.00 | 48,679.32 |
| 343.315.00 | Entretien mobilier, machines yc produits | 11,811.95 | | 10,000.00 | 0.00 | 1,811.95 |
| 343.315.01 | Cartes | 11,837.58 | | 15,000.00 | 0.00 | -3,162.42 |
| 343.315.02 | Manifestations | 5,733.55 | | 3,000.00 | 0.00 | 2,733.55 |
| 343.316.00 | Location des chambres à la PC | 10,116.10 | | 2,000.00 | 0.00 | 8,116.10 |
| 343.316.01 | Achat de repas | 197,782.00 | | 180,000.00 | 0.00 | 17,782.00 |
| 343.316.02 | Taxes de séjour | | | 1,200.00 | 0.00 | -1,200.00 |
| 343.316.03 | Salle de conférences | 5,835.00 | | 2,500.00 | 0.00 | 3,335.00 |
| 343.316.05 | Entretien et leasing Fitness | | | 1,000.00 | 0.00 | -1,000.00 |
| 343.316.06 | Blanchissage | 570.95 | | 1,300.00 | 0.00 | -729.05 |
| 343.317.00 | Achats pour ventes à la boutique | 51,380.25 | | 30,000.00 | 0.00 | 21,380.25 |
| 343.317.01 | Frais d'entretien d'hébergement | 870.95 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,129.05 |
| 343.318.02 | Assurance RC | | | 4,000.00 | 0.00 | -4,000.00 |
| 343.318.03 | Assurance choses et perte d'exploitation | | | 4,500.00 | 0.00 | -4,500.00 |
| 343.318.04 | Assurance machines | | | 3,600.00 | 0.00 | -3,600.00 |
| 343.318.07 | Frais de formation | 645.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,355.00 |
| 343.318.08 | Prestations de services de tiers | 2,400.00 | | 7,000.00 | 0.00 | -4,600.00 |
| 343.318.09 | Télécommunications | 5,860.65 | | 5,000.00 | 0.00 | 860.65 |
| 343.318.10 | Maintenance informatique | 16,806.05 | | 20,000.00 | 0.00 | -3,193.95 |
| 343.318.11 | Publicité | 55,789.85 | | 55,000.00 | 0.00 | 789.85 |
| 343.318.12 | Frais bancaires | 193.05 | | 500.00 | 0.00 | -306.95 |
| 343.319.00 | Frais divers | 6,036.15 | | 12,000.00 | 0.00 | -5,963.85 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|------------------------------|--|
| 343.331.01 | Amortissement mobilier | Il s'agit de l'amortissement de la salle de fitness et du matériel informatique. |
| 343.434.00 | Entrées piscine - soumis TVA | D'une part, les prévisions d'entrées s'avèrent inférieures. D'autre part, le budget comprenait la TVA. |
| 343.434.14 | Entrées Aquagym-Aquatonic | Il s'agit des recettes des cours d'aquagym, d'aquatonic et de fitness. Suite à un passage des abonnements annuels à des abonnements mensuels, cela génère un décalage des recettes d'abonnement entre 2009 et 2010 |
| 343.435.00 | Petit-déjeuner | Cette différence est due en partie à un retard dans la facturation. |
| 343.435.01 | Facturation de pension | Cette différence est due en partie à un retard dans la facturation. |
| 343.439.00 | Restitutions diverses | Ce montant aurait dû figurer sous 343.436.05. |
| 343.469.02 | Dons et produits divers | Ce montant aurait dû figurer sous 343.436.05. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 343.319.01 | TVA impôt préalable non récupérable | 24,048.48 | | 30,000.00 | 0.00 | -5,951.52 |
| 343.319.90 | Charges PPE CSR | 79,224.30 | | 78,000.00 | 0.00 | 1,224.30 |
| 343.331.00 | Amortissements CSR | 7,700.00 | | 0.00 | 0.00 | 7,700.00 |
| 343.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.11 | 329,058.18 | | 363,600.00 | 0.00 | -34,541.82 |
| 343.390.01 | Imputation interne intérêts 940.490.05 | | | 41,000.00 | 0.00 | -41,000.00 |
| 343.420.00 | Intérêts actifs | | | -250.00 | 0.00 | 250.00 |
| 343.434.00 | Entrées piscine - soumis TVA | | 245,405.85 | -310,000.00 | 0.00 | 64,594.15 |
| 343.434.01 | Entrées wellness + solarium | | 40,039.35 | -35,000.00 | 0.00 | -5,039.35 |
| 343.434.02 | Chambres | | 106,964.65 | -110,000.00 | 0.00 | 3,035.35 |
| 343.434.06 | Ventes à la boutique | | 58,559.85 | -55,000.00 | 0.00 | -3,559.85 |
| 343.434.07 | Locations diverses | | 10,886.60 | 0.00 | 0.00 | -10,886.60 |
| 343.434.08 | Location Terrain Extérieurs | | 3,871.00 | 0.00 | 0.00 | -3,871.00 |
| 343.434.09 | Location Terrain de Football | | 3,813.70 | 0.00 | 0.00 | -3,813.70 |
| 343.434.12 | Location matériel Via Ferrata | | 7,580.00 | -6,000.00 | 0.00 | -1,580.00 |
| 343.434.14 | Entrées Aquagym-Aquatonic | | 34,665.20 | -45,000.00 | 0.00 | 10,334.80 |
| 343.434.15 | Location Mur de Grimpe | | 1,290.95 | 0.00 | 0.00 | -1,290.95 |
| 343.435.00 | Petit-déjeuner | | 40,024.45 | -30,000.00 | 0.00 | -10,024.45 |
| 343.435.01 | Facturation de pension | | 133,359.75 | -150,000.00 | 0.00 | 16,640.25 |
| 343.435.10 | Vente de photocopies | | 40.00 | -200.00 | 0.00 | 160.00 |
| 343.435.70 | Taxes de séjour | | 1,063.25 | -2,000.00 | 0.00 | 936.75 |
| 343.435.80 | Prestations diverses | | 1,200.00 | -4,000.00 | 0.00 | 2,800.00 |
| 343.436.00 | Cotis. AVS/AC employés | | 56,792.60 | -55,000.00 | 0.00 | -1,792.60 |
| 343.436.01 | Cotis. CPE employés | | 58,948.45 | -55,000.00 | 0.00 | -3,948.45 |
| 343.436.02 | Part employés ass. maladie-accident | | 24,365.70 | -40,000.00 | 0.00 | 15,634.30 |
| 343.436.05 | Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif | | 16,056.30 | 0.00 | 0.00 | -16,056.30 |
| 343.439.00 | Restitutions diverses | | 16,322.21 | -500.00 | 0.00 | -15,822.21 |
| 343.469.02 | Dons et produits divers | | 16,675.00 | 0.00 | 0.00 | -16,675.00 |
| TOTAL | ** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS ** | 2,253,730.24 | 877,924.86 | 1,179,750.00 | 0.00 | 196,055.38 |
| | Solde net | | 1,375,805.38 | | | |
| 344 | ** AUTRES SPORTS ** | | | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---------------------------------|--|
| 344.365.00 | Mandat de prestations TBRC | Les communes de Fleurier et Môtiers avaient passé un transitoire pour leur subvention 2008. Ces montants d'un total de 52'116 ont dû être extournés sur 2009. |
| 351.365.00 | Subventions aux sociétés | L'aide ponctuelle prévue par l'ancienne Commune de Couvet au ski club de couvet pour la reconstruction de son chalet, planifiée sur 10 ans a été versée d'un seul tenant. |
| 351.365.02 | Aides spontanées diverses | la différence est due à deux dépenses "extraordinaires". L'une pour l'installation d'un tableau électrique sur le Clos Girardier à Môtiers et l'autre pour la réfection du projecteur de la société de cynologie promise par l'ancienne commune de Couvet. |
| 352.365.00 | Subvention au gérant du camping | La subvention 2009 au gérant du camping a été déterminée sur la base du contrat qui le liait à la commune de Fleurier. |
| 352.452.00 | Participation des communes | Les communes de la Côte-aux-Fées et des Verrières contribuent librement au soutien du camping par une subvention de 1 frs par habitant. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 344.312.00 | Eclairage terrains de football | 4,297.55 | | 6,000.00 | 0.00 | -1,702.45 |
| 344.314.01 | Entret. halle omnisp. CSR | | | 8,000.00 | 0.00 | -8,000.00 |
| 344.331.00 | Amortissement | | | 75,000.00 | 0.00 | -75,000.00 |
| 344.365.00 | Mandat de prestations TBRC | 269,076.00 | | 220,000.00 | 0.00 | 49,076.00 |
| 344.452.00 | Part. des communes à Service des sports | | 112,300.00 | -110,000.00 | 0.00 | -2,300.00 |
| TOTAL | ** AUTRES SPORTS ** | 273,373.55 | 112,300.00 | 199,000.00 | 0.00 | -37,926.45 |
| | Solde net | | 161,073.55 | | | |
| TOTAL | SPORTS | 3,132,940.06 | 1,146,197.01 | 1,792,850.00 | 0.00 | 193,893.05 |
| | Solde net | | 1,986,743.05 | | | |
| 35 | AUTRES LOISIRS | | | | | |
| 350 | ** MANIFESTATIONS ** | | | | | |
| 350.390.00 | Imputation interne sécurité 142.490.00 | 3,750.00 | | 0.00 | 0.00 | 3,750.00 |
| TOTAL | ** MANIFESTATIONS ** | 3,750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,750.00 |
| | Solde net | | 3,750.00 | | | |
| 351 | ** SUBVENTIONS COMMUNALES ** | | | | | |
| 351.365.00 | Subventions aux sociétés | 86,468.00 | | 75,000.00 | 0.00 | 11,468.00 |
| 351.365.02 | Aides spontanées diverses | 21,790.90 | | 10,000.00 | 0.00 | 11,790.90 |
| TOTAL | ** SUBVENTIONS COMMUNALES ** | 108,258.90 | 0.00 | 85,000.00 | 0.00 | 23,258.90 |
| | Solde net | | 108,258.90 | | | |
| 352 | ** CAMPING DU VAL-DE-TRAVERS ** | | | | | |
| 352.365.00 | Subvention au gérant du camping | 11,971.00 | | 12,000.00 | 0.00 | -29.00 |
| 352.452.00 | Participation des communes | | 1,123.00 | -1,100.00 | 0.00 | -23.00 |
| TOTAL | ** CAMPING DU VAL-DE-TRAVERS ** | 11,971.00 | 1,123.00 | 10,900.00 | 0.00 | -52.00 |
| | Solde net | | 10,848.00 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--------------------------------------|---|
| 390.315.00 | Entretien des orgues et des horloges | CHF 17'345.-- payés par la commune pour le relevage de l'orgue du temple de Saint-Sulpice. A noter que l'EREN participe à 50% aux frais de ce relevage. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | AUTRES LOISIRS | 123,979.90 | 1,123.00 | 95,900.00 | 0.00 | 26,956.90 |
| | Solde net | | 122,856.90 | | | |
| 39 | EGLISES | | | | | |
| 390 | ** PAROISSE PROTESTANTE ** | | | | | |
| 390.315.00 | Entretien des orgues et des horloges | 30,118.95 | | 11,000.00 | 0.00 | 19,118.95 |
| 390.318.00 | Trait. Organistes | 10,083.00 | | 11,000.00 | 0.00 | -917.00 |
| 390.319.00 | Frais divers | 518.05 | | 1,000.00 | 0.00 | -481.95 |
| 390.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.13 | 160,347.59 | | 153,000.00 | 0.00 | 7,347.59 |
| TOTAL | ** PAROISSE PROTESTANTE ** | 201,067.59 | 0.00 | 176,000.00 | 0.00 | 25,067.59 |
| | Solde net | | 201,067.59 | | | |
| 391 | ** PAROISSE CATHOLIQUE ** | | | | | |
| 391.365.00 | Subvention à la Paroisse catholique | 30,000.00 | | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | ** PAROISSE CATHOLIQUE ** | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | 30,000.00 | | | |
| TOTAL | EGLISES | 231,067.59 | 0.00 | 206,000.00 | 0.00 | 25,067.59 |
| | Solde net | | 231,067.59 | | | |
| TOTAL | CULTURE LOISIRS SPORTS | 3,677,327.08 | 1,151,763.81 | 2,296,760.00 | 0.00 | 228,803.27 |
| | Solde net | | 2,525,563.27 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-------------------------------|---|
| 460.301.00 | Traitements Médecine scolaire | Auparavant, bon nombre d'actes (médicaux) - GIS, audiométrie, cours 1er secours - étaient budgétisés sous la rubrique frais divers. Par souci de cohérence, il a été décidé de regrouper l'entier de ces actions sous cette rubrique, y compris le chapitre médecine scolaire du Collège du Val-de-Travers. (cf. 460.490.00). Au surplus, deux actions ont été menées à titre ponctuel : cours 1er secours à tous les élèves de 5ème année primaire et cours 1er secours destiné au personnel administratif de l'école. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|-----------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 4 | S A N T E | | | | | |
| 46 | SERVICE MEDICAL DES ECOLES | | | | | |
| 460 | ** MEDECINE SCOLAIRE ** | | | | | |
| 460.301.00 | Traitements Médecine scolaire | 71,929.40 | | 40,000.00 | 0.00 | 31,929.40 |
| 460.303.00 | Ch. soc. AVS., Médecine scolaire | 593.80 | | 2,500.00 | 0.00 | -1,906.20 |
| 460.305.00 | Assurance maladie et accidents | 79.90 | | 100.00 | 0.00 | -20.10 |
| 460.436.00 | Cotis. AVS/AC Médecine scolaire | | 1,278.20 | -900.00 | 0.00 | -378.20 |
| 460.490.00 | Imputation interne Collège VdT 212.390.03 | | 18,892.25 | 0.00 | 0.00 | -18,892.25 |
| TOTAL | ** MEDECINE SCOLAIRE ** | 72,603.10 | 20,170.45 | 41,700.00 | 0.00 | 10,732.65 |
| | Solde net | | 52,432.65 | | | |
| 461 | ** SOINS DENTAIRES ** | | | | | |
| 461.318.00 | Dépistage soins dentaires | 27,577.25 | | 25,000.00 | 0.00 | 2,577.25 |
| 461.318.01 | Subventions soins dentaires | 1,849.74 | | 20,000.00 | 0.00 | -18,150.26 |
| TOTAL | ** SOINS DENTAIRES ** | 29,426.99 | 0.00 | 45,000.00 | 0.00 | -15,573.01 |
| | Solde net | | 29,426.99 | | | |
| TOTAL | SERVICE MEDICAL DES ECOLES | 102,030.09 | 20,170.45 | 86,700.00 | 0.00 | -4,840.36 |
| | Solde net | | 81,859.64 | | | |
| 47 | CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES | | | | | |
| 470 | ** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES ** | | | | | |
| 470.318.00 | Contrôle qualité eau potable | 18,330.25 | | 32,000.00 | 0.00 | -13,669.75 |
| 470.318.01 | Frais contrôle des champignons | 780.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,220.00 |
| 470.452.00 | Part. des communes aux contrôles champignons | | 200.00 | 0.00 | 0.00 | -200.00 |
| TOTAL | ** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES ** | 19,110.25 | 200.00 | 34,000.00 | 0.00 | -15,089.75 |
| | Solde net | | 18,910.25 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 491.301.00 | Traitements ambulanciers professionnels | Deux jeunes ambulanciers ont été engagés en cours d'année alors que leur salaire a été budgété sur l'année entière. De plus, les salaires budgétés ont été calculés sur un salaire moyen en termes d'âge et d'expérience. |
| 491.301.01 | Traitements ambulanciers auxiliaires | Fr. 43'800.- ont été remboursés et figurent sur la rubrique 491.436.06 pour le remplacement d'un congé maladie de longue durée. |
| 491.301.02 | Salaire administratif/direction | Ce montant a été transféré à la rubrique 491.390.01. |
| 491.305.00 | Assurance maladie et accident | Budget surévalué, lié aux différents taux des anciennes communes et syndicats. |
| 491.311.01 | Entretien du matériel | Dépassement lié à du matériel hors service qu'il a fallu réparer ou remplacer (un aspirateur médical, une imprimante et une radio). |
| 491.311.02 | Formation pompiers sanitaires | Des soldes de 2008 ont été portées aux comptes 2009 pour Fr. 2'000.-. |
| 491.311.04 | Entretien et frais de véhicules | Nombreuses réparations sur les anciens véhicules dont Fr. 16'517.50 sur le 801, un véhicule qui a 10 ans et 144'000 km. |
| 491.313.00 | Achat de matériel sanitaire | Montant variable d'année en année, dépend du nombre et du genre d'interventions. Comprend aussi pour Fr. 12'808.55 de factures Carbagas pour l'oxygène qui était auparavant fournie gratuitement par l'Hôpital de Couvet. Comprend également un montant de Fr. 2'754.60 facturé par HNe pour des médicaments que l'Hôpital de Couvet fournissait gratuitement jusqu'en 2009. |
| 491.318.00 | Téléphones et Radios | Budget sous-estimé (Fr. 47'320.- aux comptes 2008). Avec la fin de l'amortissement du logiciel GARI et la mise en place d'un nouveau système d'alarme, les charges de ce poste devraient diminuer à l'avenir. |
| 491.318.01 | Assurances | Les primes d'assurance sont en 2009 le reflet des contrats des anciennes entités. |
| 491.318.02 | Frais d'interventions SMUR | A charge de HNe depuis 2009 |
| 491.330.00 | Pertes sur débiteurs | En relation avec les actes de défauts de biens délivrés par l'OP. Le service des ambulances assure lui-même la facturation et le suivi de ses débiteurs. |
| 491.390.00 | Imputation interne gérance | Montant comprenant l'utilisation du hangar de Couvet par les ambulances, mais également la part imputable pour les studios des ambulanciers de garde et le bureau. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES | 19,110.25 | 200.00 | 34,000.00 | 0.00 | -15,089.75 |
| | Solde net | | 18,910.25 | | | |
| 49 | AUTRES DEPENSES DE SANTE | | | | | |
| 491 | ** SERVICE DE L'AMBULANCE ** | | | | | |
| 491.301.00 | Traitements ambulanciers professionnels | 1,115,497.95 | | 1,210,000.00 | 0.00 | -94,502.05 |
| 491.301.01 | Traitements ambulanciers auxiliaires | 62,086.00 | | 30,000.00 | 0.00 | 32,086.00 |
| 491.301.02 | Salaire administration/direction | | | 24,000.00 | 0.00 | -24,000.00 |
| 491.301.03 | Salaire médecin responsable | 12,000.00 | | 12,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 491.303.00 | Ch. soc. AVS, pers. ambulances | 168,997.90 | | 213,000.00 | 0.00 | -44,002.10 |
| 491.304.00 | Cotis. CPE, pers. ambulances | 167,288.55 | | 180,000.00 | 0.00 | -12,711.45 |
| 491.305.00 | Assurance maladie et accidents | 23,594.20 | | 60,000.00 | 0.00 | -36,405.80 |
| 491.306.00 | Equipement et habillement | 7,329.10 | | 8,000.00 | 0.00 | -670.90 |
| 491.309.00 | Cours et formation | 10,250.55 | | 12,000.00 | 0.00 | -1,749.45 |
| 491.311.00 | Mobilier, matériel et machines | 5,818.15 | | 6,000.00 | 0.00 | -181.85 |
| 491.311.01 | Entretien du matériel | 9,383.10 | | 6,000.00 | 0.00 | 3,383.10 |
| 491.311.02 | Frais de formation sap.-pompiers sanitaires | 12,056.80 | | 10,000.00 | 0.00 | 2,056.80 |
| 491.311.03 | Frais administratifs | 2,666.65 | | 5,000.00 | 0.00 | -2,333.35 |
| 491.311.04 | Entretien et frais véhicules | 34,632.76 | | 20,000.00 | 0.00 | 14,632.76 |
| 491.313.00 | Achat de matériel sanitaire | 40,320.15 | | 20,000.00 | 0.00 | 20,320.15 |
| 491.316.01 | Charges et entretien des locaux | 2,547.15 | | 0.00 | 0.00 | 2,547.15 |
| 491.318.00 | Téléphones et radios | 57,875.30 | | 35,000.00 | 0.00 | 22,875.30 |
| 491.318.01 | Assurances | 19,687.90 | | 17,000.00 | 0.00 | 2,687.90 |
| 491.318.02 | Frais d'intervention du SMUR | 3,496.05 | | 35,000.00 | 0.00 | -31,503.95 |
| 491.318.03 | Frais de poursuites | 2,286.00 | | 2,000.00 | 0.00 | 286.00 |
| 491.319.00 | Cotisations et frais divers | 6,456.15 | | 8,000.00 | 0.00 | -1,543.85 |
| 491.321.00 | Frais de banque | 898.15 | | 1,000.00 | 0.00 | -101.85 |
| 491.330.00 | Pertes sur débiteurs | 8,720.00 | | 3,000.00 | 0.00 | 5,720.00 |
| 491.331.00 | Amortissement ambulances | 60,000.00 | | 60,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 491.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.14 | 36,656.08 | | 17,460.00 | 0.00 | 19,196.08 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-----------------------------------|---|
| 491.390.01 | Imputation interne administration | Budgété sous 491.301.02 |
| 491.436.00 | Facturation des interventions | 95 interventions de moins en 2009 qu'en 2008, essentiellement dû au fait que le service n'a pratiquement plus été sollicité par HNE pour assurer des transferts inter-hospitaliers. |
| 491.436.05 | Part employés ass. Mal./acc. | Budget surévalué, lié aux différents taux des anciennes administrations et syndicats. |
| 491.436.06 | Remboursement divers ass. maladie | Montant versé par l'assurance perte de gains pour un ambulancier en congé maladie longue durée. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 491.390.01 | Imputation interne admin. 112.490.04 | 23,584.19 | | 0.00 | 0.00 | 23,584.19 |
| 491.436.00 | Facturation des interventions | | 391,659.10 | -450,000.00 | 0.00 | 58,340.90 |
| 491.436.01 | Rembts divers et autres recettes | | 5,880.00 | 0.00 | 0.00 | -5,880.00 |
| 491.436.02 | Particip. de l'HNE au SMUR | | 243,392.00 | -250,000.00 | 0.00 | 6,608.00 |
| 491.436.03 | Cotis. AVS/AC pers. ambulances | | 70,687.15 | -83,000.00 | 0.00 | 12,312.85 |
| 491.436.04 | Cotis. CPE pers. ambulances | | 76,383.65 | -74,000.00 | 0.00 | -2,383.65 |
| 491.436.05 | Part employés ass. maladie-accident Ambulances | | 12,175.75 | -20,000.00 | 0.00 | 7,824.25 |
| 491.436.06 | Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers | | 43,800.15 | 0.00 | 0.00 | -43,800.15 |
| 491.452.00 | Participation des communes | | 67,660.00 | -81,000.00 | 0.00 | 13,340.00 |
| 491.461.00 | Subvention temporaire de l'Etat | | 330,000.00 | -330,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | ** SERVICE DE L'AMBULANCE ** | 1,894,128.83 | 1,241,637.80 | 706,460.00 | 0.00 | -53,968.97 |
| | Solde net | | 652,491.03 | | | |
| TOTAL | AUTRES DEPENSES DE SANTE | 1,894,128.83 | 1,241,637.80 | 706,460.00 | 0.00 | -53,968.97 |
| | Solde net | | 652,491.03 | | | |
| TOTAL | S A N T E | 2,015,269.17 | 1,262,008.25 | 827,160.00 | 0.00 | -73,899.08 |
| | Solde net | | 753,260.92 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-------------------------|--|
| 540.301.00 | Trait. personnel crèche | L'effet positif de la diminution des temps de travail peut être observé. A cette observation on peut croiser le poste 540.436.08 qui témoigne d'un surcroit d'allocation perte de gain pour une personne absente mais non remplacée. |
| 540.452.00 | Part. communes crèche | Sur la base du budget 2009 qui intégrait les deux sites de la crèche communale, le prix à la journée facturé aux Communes à été revu à la baisse par l'OAEF. |
| 540.461.01 | Subv. cantonale crèche | Suite à une augmentation du nombre de places reconnue par l'Etat, la subvention a été augmentée d'autant. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | | | | | |
| 53 | AUTRES ASSURANCES SOCIALES | | | | | |
| 530 | ** AUTRES ASSURANCES SOCIALES ** | | | | | |
| 530.361.00 | Remises de cotisations AVS/AI | | | 10,000.00 | 0.00 | -10,000.00 |
| 530.451.00 | Indemnité de gérance AVS | | 19,043.05 | -16,000.00 | 0.00 | -3,043.05 |
| TOTAL | ** AUTRES ASSURANCES SOCIALES ** | 0.00 | 19,043.05 | -6,000.00 | 0.00 | -13,043.05 |
| | Solde net | 19,043.05 | | | | |
| TOTAL | AUTRES ASSURANCES SOCIALES | 0.00 | 19,043.05 | -6,000.00 | 0.00 | -13,043.05 |
| | Solde net | 19,043.05 | | | | |
| 54 | PROTECTION DE LA JEUNESSE | | | | | |
| 540 | ** CRECHE COMMUNALE ** | | | | | |
| 540.301.00 | Trait. personnel crèche | 725,929.65 | | 740,000.00 | 0.00 | -14,070.35 |
| 540.303.00 | Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche | 103,593.70 | | 103,000.00 | 0.00 | 593.70 |
| 540.304.00 | Cotis. CPE Personnel de la crèche | 97,160.90 | | 106,000.00 | 0.00 | -8,839.10 |
| 540.305.00 | Assurance maladie et accidents | 14,406.60 | | 36,845.00 | 0.00 | -22,438.40 |
| 540.317.00 | Frais de repas crèche | 55,707.00 | | 56,000.00 | 0.00 | -293.00 |
| 540.319.00 | Frais généraux de la crèche | 60,581.30 | | 45,000.00 | 0.00 | 15,581.30 |
| 540.330.00 | Pertes sur débiteurs | 1,790.85 | | 1,000.00 | 0.00 | 790.85 |
| 540.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.15 | 84,199.30 | | 26,000.00 | 0.00 | 58,199.30 |
| 540.390.01 | Imputation interne Administration 020.490.02 | 13,977.00 | | 0.00 | 0.00 | 13,977.00 |
| 540.434.00 | Factur. parents crèche | | 304,472.28 | -310,000.00 | 0.00 | 5,527.72 |
| 540.436.00 | Cotis. AVS/AC personnel crèche | | 43,056.10 | -44,000.00 | 0.00 | 943.90 |
| 540.436.01 | Cotis. CPE personnel crèche | | 47,618.30 | -47,000.00 | 0.00 | -618.30 |
| 540.436.02 | Part employés ass. maladie-accident | | 7,111.30 | -8,000.00 | 0.00 | 888.70 |
| 540.436.08 | Alloc. perte gain pers. | | 79,143.85 | -43,000.00 | 0.00 | -36,143.85 |
| 540.452.00 | Part. communes crèche | | 452,547.97 | -520,000.00 | 0.00 | 67,452.03 |
| 540.461.01 | Subv. cantonale crèche | | 187,971.40 | -140,000.00 | 0.00 | -47,971.40 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-----------------------------|---|
| 542.365.01 | Part. communale à somnambus | Ce poste comprend la participation communale à l'association Noctambus. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | ** CRECHE COMMUNALE ** | 1,157,346.30 | 1,121,921.20 | 1,845.00 | 0.00 | 33,580.10 |
| | Solde net | | 35,425.10 | | | |
| 541 | ** ETABL. SPECIALISES ENFANTS & ADO. ** | | | | | |
| 541.365.00 | Part. communale à crèches | 488,262.17 | | 500,000.00 | 0.00 | -11,737.83 |
| 541.365.01 | Participation à d'autres structures | 137.60 | | 0.00 | 0.00 | 137.60 |
| TOTAL | ** ETABL. SPECIALISES ENFANTS & ADO. ** | 488,399.77 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | -11,600.23 |
| | Solde net | | 488,399.77 | | | |
| 542 | ** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE ** | | | | | |
| 542.365.00 | Part. communale à Ateliers pour enfants | 3,500.00 | | 3,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 542.365.01 | Part. communale à Somnabus | 16,272.00 | | 5,500.00 | 0.00 | 10,772.00 |
| TOTAL | ** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE ** | 19,772.00 | 0.00 | 9,000.00 | 0.00 | 10,772.00 |
| | Solde net | | 19,772.00 | | | |
| TOTAL | PROTECTION DE LA JEUNESSE | 1,665,518.07 | 1,121,921.20 | 510,845.00 | 0.00 | 32,751.87 |
| | Solde net | | 543,596.87 | | | |
| 56 | ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS | | | | | |
| 560 | **ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS** | | | | | |
| 560.365.01 | Aide communale aux logements | 42,863.80 | | 55,000.00 | 0.00 | -12,136.20 |
| TOTAL | **ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS** | 42,863.80 | 0.00 | 55,000.00 | 0.00 | -12,136.20 |
| | Solde net | | 42,863.80 | | | |
| TOTAL | ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS | 42,863.80 | 0.00 | 55,000.00 | 0.00 | -12,136.20 |
| | Solde net | | 42,863.80 | | | |
| 58 | ACTION SOCIALE | | | | | |
| 580 | AIDE SOCIALE GENERALE | | | | | |
| 580.366.00 | Course des personnes âgées | 10,978.00 | | 10,000.00 | 0.00 | 978.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|--|---|
| 580.366.01 | Subvention au CORA | Fr. 3.00/habitant |
| 581.310.00 | Fournitures de bureau, photocopies | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.310.01 | Impressions de formules | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.311.00 | Mobilier, matériel et machines | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.311.01 | Frais de gestion administrative | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.315.00 | Matériel informatique | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.318.00 | Frais de ports | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.318.01 | Téléphones | Imputation interne Administration 581.390.00 |
| 581.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.16 | Part des bureaux SAS à l'Hôtel-de-Ville de Couvet au nbre d'EPT calculés selon des frais effectifs |
| 581.390.01 | Imputation interne Administration 020.490.03 | Total des imputations internes + maintenance informatique non-budgétée Fr. 19'559.90 |
| 581.452.00 | Participation des communes | Incidence des coûts effectifs plus bas que ceux budgétés et de l'évolution de la population sur les participations des Verrières et de la Côte-aux-Fées |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 580.366.01 | Subvention au CORA | 32,544.00 | | 33,000.00 | 0.00 | -456.00 |
| TOTAL | AIDE SOCIALE GENERALE | 43,522.00 | 0.00 | 43,000.00 | 0.00 | 522.00 |
| | Solde net | | 43,522.00 | | | |
| 581 | ** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE ** | | | | | |
| 581.301.00 | Traitements du personnel | 499,237.45 | | 514,000.00 | 0.00 | -14,762.55 |
| 581.303.00 | Ch. soc. AVS,. Action sociale | 71,422.20 | | 73,000.00 | 0.00 | -1,577.80 |
| 581.304.00 | Cotis. CPE Action sociale | 76,369.92 | | 90,000.00 | 0.00 | -13,630.08 |
| 581.305.00 | Assurance maladie et accidents | 10,087.00 | | 17,000.00 | 0.00 | -6,913.00 |
| 581.309.00 | Autres charges du personnel | 4,130.00 | | 8,000.00 | 0.00 | -3,870.00 |
| 581.310.00 | Fournitures de bureau, photocopies | 78.80 | | 10,000.00 | 0.00 | -9,921.20 |
| 581.310.01 | Impressions de formules | | | 500.00 | 0.00 | -500.00 |
| 581.310.02 | Publications et annonces | 878.00 | | 500.00 | 0.00 | 378.00 |
| 581.310.03 | Journaux et revues | 443.50 | | 500.00 | 0.00 | -56.50 |
| 581.311.00 | Mobilier, matériel et machines | | | 6,000.00 | 0.00 | -6,000.00 |
| 581.311.01 | Frais de gestion administrative | | | 3,500.00 | 0.00 | -3,500.00 |
| 581.315.00 | Matériel informatique | | | 2,000.00 | 0.00 | -2,000.00 |
| 581.317.00 | Frais de déplacements | 1,661.70 | | 2,500.00 | 0.00 | -838.30 |
| 581.318.00 | Frais de ports | 8.00 | | 4,000.00 | 0.00 | -3,992.00 |
| 581.318.01 | Téléphones | | | 7,000.00 | 0.00 | -7,000.00 |
| 581.319.00 | Cotisations et divers | 457.70 | | 1,000.00 | 0.00 | -542.30 |
| 581.351.00 | SACSO maintenance informatique | 13,406.95 | | 14,000.00 | 0.00 | -593.05 |
| 581.361.00 | Part communale à l'Aide sociale | 2,574,627.55 | | 2,587,000.00 | 0.00 | -12,372.45 |
| 581.361.01 | Part programmes d'insertion | 44,560.75 | | 50,000.00 | 0.00 | -5,439.25 |
| 581.390.00 | Imputation interne gérance 943.490.16 | 34,631.28 | | 23,500.00 | 0.00 | 11,131.28 |
| 581.390.01 | Imputation interne Administration 020.490.03 | 53,984.00 | | 0.00 | 0.00 | 53,984.00 |
| 581.436.01 | Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale | | 437.80 | 0.00 | 0.00 | -437.80 |
| 581.436.02 | Cotis. AVS/AC Action sociale | | 29,707.45 | -30,000.00 | 0.00 | 292.55 |
| 581.436.03 | Cotis. CPE Action sociale | | 35,268.75 | -36,500.00 | 0.00 | 1,231.25 |
| 581.436.04 | Part employés ass. maladie-accident | | 5,022.05 | -5,000.00 | 0.00 | -22.05 |
| 581.452.00 | Participation des communes | | 44,918.55 | -52,500.00 | 0.00 | 7,581.45 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 581.461.00 | Subvention cantonale | Subvention de 40 % des salaires du personnel des services sociaux du canton par l'Etat à raison d'une clé de répartition basée sur l'effectif cantonal |
| 582.361.00 | Part communale aux mesures de crise | Augmentation des mesures cantonales en matière de chômage, notamment au vue de l'augmentation du nombre d'indemnités selon art. 27 al. 5 LACI |
| 589.361.00 | ALFA pour personnes sans activité lucrative | Nouvelle loi sur les ALFA pour les personnes sans activité lucrative. Budget selon estimation transmise par l'Etat |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 581.461.00 | Subvention cantonale | | 217,535.85 | -202,000.00 | 0.00 | -15,535.85 |
| TOTAL | ** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE ** | 3,385,984.80 | 332,890.45 | 3,088,000.00 | 0.00 | -34,905.65 |
| | Solde net | | 3,053,094.35 | | | |
| 582 | ** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS ** | | | | | |
| 582.361.00 | Part communale aux mesures de crise | 748,364.75 | | 540,000.00 | 0.00 | 208,364.75 |
| TOTAL | ** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS ** | 748,364.75 | 0.00 | 540,000.00 | 0.00 | 208,364.75 |
| | Solde net | | 748,364.75 | | | |
| 588 | PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS | | | | | |
| 588.436.03 | Rbt div. s/sal. programme d'insertion | | 420.00 | 0.00 | 0.00 | -420.00 |
| TOTAL | PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS | 0.00 | 420.00 | 0.00 | 0.00 | -420.00 |
| | Solde net | 420.00 | | | | |
| 589 | AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE | | | | | |
| 589.361.00 | ALFA Personnes sans activité lucrative | 13,909.00 | | 163,000.00 | 0.00 | -149,091.00 |
| TOTAL | AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE | 13,909.00 | 0.00 | 163,000.00 | 0.00 | -149,091.00 |
| | Solde net | | 13,909.00 | | | |
| TOTAL | ACTION SOCIALE | 4,191,780.55 | 333,310.45 | 3,834,000.00 | 0.00 | 24,470.10 |
| | Solde net | | 3,858,470.10 | | | |
| TOTAL | PREVOYANCE SOCIALE | 5,900,162.42 | 1,474,274.70 | 4,393,845.00 | 0.00 | 32,042.72 |
| | Solde net | | 4,425,887.72 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 620.310.00 | Traitements du personnel | Transfert d'un collaborateur au service des eaux et diminution d'un demi poste de travail |
| 620.311.01 | Signalisation routière | Diminution des moyens dévolus à la mise à jour de la signalisation routière |
| 620.312.02 | Achat sel, calcium et gravier | La rigueur, ainsi que la longueur de l'hiver 2008-2009 ont nécessité l'utilisation de plus de sel et calcium que prévu. De plus, pour bénéficier d'un prix favorable, commande d'une partie de la consommation pour l'hiver 2009-2010 en juillet 2009 déjà. |
| 620.313.00 | Autres march. No. imm. et plaques de rues | La récupération du solde des plaques de rues des neuf communes fusionnées a permis de limiter au maximum la commande de nouvelles plaques. |
| 620.314.00 | Entretien routes et divers | Suite à la saison hivernale rigoureuse, les routes ont beaucoup souffert. De plus, certains villages, dont les routes étaient en très mauvais état ont nécessité un entretien quasi général. |
| 620.314.01 | Déneigement par des tiers | Poste non prévisible et également dépassé en raison de la longueur et de la rigueur de l'hiver 2009-2010. |
| 620.314.02 | Eclairage public | Economie réalisée suite à un regroupement des contrats d'entretien avec le Groupe E pour les villages de Môtiers, Boveresse, Buttes, Saint-Sulpice et Les Bayards. |
| 620.315.00 | Entretien des véhicules | L'entretien des véhicules hérités des anciennes communes avaient parfois été reporté et une mise à jour avant la saison hivernale 2009-2010 a été nécessaire. De plus, là aussi, en raison de l'hiver 2009-2010, le matériel de déneigement a beaucoup souffert durant la mauvaise saison. |
| 620.316.00 | Location places de parc | Compte supprimé. Montant transféré dans le 620.319.00 |
| 620.318.00 | Assurances | Compte correspondant non seulement aux primes d'assurances pour les véhicules, mais également à la RPLP, ainsi qu'aux taxes du SCAN pour les plaques et expertises. Montant sous évalués lors de l'élaboration du budget 2009. |
| 620.318.00 | Assurances | Les primes d'assurances 2009 reflètent pour les assurances mobilières et véhicules la situation antérieure à la fusion. |
| 620.318.03 | Taxes sur véhicules | Création d'un compte pour toutes les taxes véhicules dès 2010. |
| 620.331.00 | Amortissement routes communales | Augmentation due aux investissements consentis par les anciennes communes en 2008. |
| 620.380.00 | Attribution à la réserve pont AVS | Montant augmenté et attribué au fonds de réserve en vue de l'harmonisation des pratiques dans le domaine. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|---------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 6 | T R A F I C | | | | | |
| 62 | ROUTES | | | | | |
| 620 | ** ROUTES COMMUNALES ** | | | | | |
| 620.301.00 | Trait. Travaux Publics | 1,980,391.95 | | 2,110,000.00 | 0.00 | -129,608.05 |
| 620.301.01 | Indemnités inconvénients de service | 35,700.00 | | 34,000.00 | 0.00 | 1,700.00 |
| 620.303.00 | Ch. soc. AVS,. Travaux publics | 296,202.40 | | 297,000.00 | 0.00 | -797.60 |
| 620.304.00 | Cotis. CPE Travaux Publics | 325,113.95 | | 303,000.00 | 0.00 | 22,113.95 |
| 620.305.00 | Assurance maladie et accidents | 91,591.90 | | 126,000.00 | 0.00 | -34,408.10 |
| 620.309.00 | Equipement du personnel de la voirie | 9,071.65 | | 10,000.00 | 0.00 | -928.35 |
| 620.309.02 | Frais de formation | 590.00 | | 3,000.00 | 0.00 | -2,410.00 |
| 620.311.00 | Achat mobilier, mat. et machines | 58,027.15 | | 60,000.00 | 0.00 | -1,972.85 |
| 620.311.01 | Signalisation routière | 33,445.20 | | 75,000.00 | 0.00 | -41,554.80 |
| 620.311.02 | Carburants et huiles | 96,380.75 | | 95,000.00 | 0.00 | 1,380.75 |
| 620.312.02 | Achat sel, calcium et gravier | 77,520.59 | | 50,000.00 | 0.00 | 27,520.59 |
| 620.313.00 | Autres march. Nos. imm. et plaques rues | 224.02 | | 5,000.00 | 0.00 | -4,775.98 |
| 620.314.00 | Entretien routes et divers | 408,416.95 | | 380,000.00 | 0.00 | 28,416.95 |
| 620.314.01 | Déneigement par des tiers | 201,192.95 | | 125,000.00 | 0.00 | 76,192.95 |
| 620.314.02 | Eclairage public | 247,982.00 | | 267,000.00 | 0.00 | -19,018.00 |
| 620.314.04 | Entretien plant.parcs,sentiers pédestres | 69,217.85 | | 70,000.00 | 0.00 | -782.15 |
| 620.314.07 | Entretien des jeux des jardins publics | 6,930.85 | | 10,000.00 | 0.00 | -3,069.15 |
| 620.315.00 | Entretien des véhicules | 179,241.75 | | 138,000.00 | 0.00 | 41,241.75 |
| 620.315.01 | Entretien mobilier, mat.,machines | 5,749.70 | | 6,000.00 | 0.00 | -250.30 |
| 620.315.04 | Frais véhicule (leasing) | 7,609.00 | | 8,300.00 | 0.00 | -691.00 |
| 620.316.00 | Location places de parc | | | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 |
| 620.318.00 | Assurances | 85,014.60 | | 55,000.00 | 0.00 | 30,014.60 |
| 620.318.02 | Téléphones | 8,393.95 | | 8,000.00 | 0.00 | 393.95 |
| 620.318.03 | Taxes sur véhicules | 776.80 | | 0.00 | 0.00 | 776.80 |
| 620.319.00 | Frais divers | 7,376.05 | | 10,000.00 | 0.00 | -2,623.95 |
| 620.331.00 | Amort. routes communales | 464,209.00 | | 430,000.00 | 0.00 | 34,209.00 |
| 620.380.00 | Attribution à réserve pont AVS | 127,802.15 | | 100,000.00 | 0.00 | 27,802.15 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|--|---|
| 620.390.00 | Imputation interne forêts | Diminution des prestations fournies par l'équipe des forêts pour le déneigement. |
| 620.390.01 | Imputation interne gérance | Montant correspondant aux différents locaux utilisés par les TP. Poste surestimé au budget. |
| 620.436.03 | Facturation prestations TP | Plusieurs prestations facturées auparavant entre anciennes communes fusionnées n'ont plus lieu d'être comptabilisées. |
| 620.439.00 | Autres recettes | Idem. |
| 620.490.00 | Imputation interne déchets | Montant correspondant aux heures effectuées par le service de la voirie en 2009 pour les ordures ménagères. |
| 620.490.02 | Imputation interne à service des eaux | Vu la nouvelle organisation du service de l'eau, plus de prestations fournies par les TP. |
| 620.490.03 | Imputation interne à protection des eaux | Montant correspondant aux heures effectuées par le service de la voirie pour l'entretien des canaux-égouts. |
| 653.310.00 | Achat cartes journalières CFF | Le renouvellement de cartes journalières arrivant à échéance en décembre 2008 a été comptabilisé sur 2009. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 620.390.00 | Imputation interne forêts 812.490.00 | 20,269.00 | | 40,000.00 | 0.00 | -19,731.00 |
| 620.390.01 | Imputation interne gérance 943.490.17 | 146,053.27 | | 288,000.00 | 0.00 | -141,946.73 |
| 620.434.00 | Facturation du déneigement | | 20,879.75 | -18,000.00 | 0.00 | -2,879.75 |
| 620.436.00 | Cotis. AVS/AC Travaux Publics | | 119,792.30 | -130,000.00 | 0.00 | 10,207.70 |
| 620.436.01 | Cotis. CPE Travaux Publics | | 144,847.20 | -137,000.00 | 0.00 | -7,847.20 |
| 620.436.02 | Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics | | 78,769.50 | -55,000.00 | 0.00 | -23,769.50 |
| 620.436.03 | Facturation prestations Travaux publics | | 6,758.65 | -17,000.00 | 0.00 | 10,241.35 |
| 620.436.04 | Part employés ass. maladie-accident | | 20,888.90 | -24,000.00 | 0.00 | 3,111.10 |
| 620.436.05 | Part. employés au financement pont AVS | | 21,894.00 | -20,000.00 | 0.00 | -1,894.00 |
| 620.436.13 | Allocation complémentaire perte de gain | | | -2,000.00 | 0.00 | 2,000.00 |
| 620.439.00 | Autres recettes | | 15,307.95 | -30,000.00 | 0.00 | 14,692.05 |
| 620.451.00 | Subventions de l'Etat pour routes | | 58,585.05 | -63,000.00 | 0.00 | 4,414.95 |
| 620.490.00 | Imputation interne Déchets 720.390.00 | | 273,625.00 | -100,000.00 | 0.00 | -173,625.00 |
| 620.490.02 | Imputation interne à service des eaux 700.390.01 | | | -25,000.00 | 0.00 | 25,000.00 |
| 620.490.03 | Imputation à protection des eaux 710.390.01 | | 21,340.00 | -10,000.00 | 0.00 | -11,340.00 |
| TOTAL | ** ROUTES COMMUNALES ** | 4,990,495.43 | 782,688.30 | 4,477,300.00 | 0.00 | -269,492.87 |
| | Solde net | | 4,207,807.13 | | | |
| TOTAL | ROUTES | 4,990,495.43 | 782,688.30 | 4,477,300.00 | 0.00 | -269,492.87 |
| | Solde net | | 4,207,807.13 | | | |
| 65 | TRAFIC REGIONAL | | | | | |
| 650 | ** SUBVENTIONS ** | | | | | |
| 650.364.00 | Subv. à entreprises transp. régionaux | 601,631.30 | | 609,000.00 | 0.00 | -7,368.70 |
| TOTAL | ** SUBVENTIONS ** | 601,631.30 | 0.00 | 609,000.00 | 0.00 | -7,368.70 |
| | Solde net | | 601,631.30 | | | |
| 653 | ** CARTES JOURNALIERES CFF ** | | | | | |
| 653.310.00 | Achat cartes journalières CFF | 73,027.00 | | 60,000.00 | 0.00 | 13,027.00 |
| 653.410.00 | Vente cartes journalières CFF | | 60,816.00 | -60,000.00 | 0.00 | -816.00 |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--|---------------------|--|---------------------|--------------|--------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | ** CARTES JOURNALIERES CFF ** Solde net | 73,027.00 | 60,816.00 12,211.00 | 0.00 | 0.00 | 12,211.00 |
| TOTAL | TRAFIC REGIONAL Solde net | 674,658.30 | 60,816.00 613,842.30 | 609,000.00 | 0.00 | 4,842.30 |
| TOTAL | T R A F I C Solde net | 5,665,153.73 | 843,504.30 4,821,649.43 | 5,086,300.00 | 0.00 | -264,650.57 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|---|--|
| 700.311.00 | Mobilier, matériel, machines, compteurs | La différence avec le budget s'explique par l'achat de nouveaux compteurs. |
| 700.312.00 | Frais de pompage (électricité) | La différence vient de la sécheresse et des nombreuses fuites. |
| 700.314.00 | Entretien du réseau | Le budget a été sous-évalué. |
| 700.315.00 | Entretien stations | Le budget a été sous-évalué. |
| 700.318.01 | Frais alarme, téléphones | La différence vient des dépannages. |
| 700.318.03 | Plans, mises à jour | Ont été mis sous cette rubrique les mises à jour des plans SEVT. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|---------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 7 | PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT | | | | | |
| 70 | E A U | | | | | |
| 700 | ** APPROVISIONNEMENT EN EAU ** | | | | | |
| 700.301.00 | Facturation personnel SEVT | 258,611.55 | | 260,000.00 | 0.00 | -1,388.45 |
| 700.301.01 | Traitements service de l'eau | 97,167.50 | | 0.00 | 0.00 | 97,167.50 |
| 700.303.00 | Ch. soc. AVS,. Service de l'eau | 5,117.70 | | 0.00 | 0.00 | 5,117.70 |
| 700.304.00 | Cotis. CPE Service de l'eau | 4,853.60 | | 0.00 | 0.00 | 4,853.60 |
| 700.305.00 | Assurance maladie et accidents | 774.60 | | 0.00 | 0.00 | 774.60 |
| 700.311.00 | Mobilier, matériel, machines, compteurs | 40,152.35 | | 20,000.00 | 0.00 | 20,152.35 |
| 700.312.00 | Frais de pompage, (électricité) | 163,909.36 | | 133,000.00 | 0.00 | 30,909.36 |
| 700.312.01 | Achat d'eau | 127,734.05 | | 130,000.00 | 0.00 | -2,265.95 |
| 700.313.00 | Produits chimiques, chloration | 13,787.40 | | 10,000.00 | 0.00 | 3,787.40 |
| 700.314.00 | Entretien du réseau | 354,287.94 | | 300,000.00 | 0.00 | 54,287.94 |
| 700.315.00 | Entretien stations | 62,655.97 | | 25,000.00 | 0.00 | 37,655.97 |
| 700.316.00 | Entretien réseau des fontaines | 15,992.39 | | 15,000.00 | 0.00 | 992.39 |
| 700.317.00 | Frais de véhicules, entretien | 4,374.70 | | 13,000.00 | 0.00 | -8,625.30 |
| 700.318.00 | Assurances | 14,319.50 | | 13,000.00 | 0.00 | 1,319.50 |
| 700.318.01 | Frais alarmes, téléphones | 50,557.66 | | 30,000.00 | 0.00 | 20,557.66 |
| 700.318.03 | Plans, mises à jour | 15,849.35 | | 2,000.00 | 0.00 | 13,849.35 |
| 700.318.04 | Contrôle qualité eau potable | 3,865.85 | | 0.00 | 0.00 | 3,865.85 |
| 700.319.00 | Frais divers | 3,942.69 | | 0.00 | 0.00 | 3,942.69 |
| 700.322.00 | Intérêts dettes | | | 37,500.00 | 0.00 | -37,500.00 |
| 700.330.00 | Pertes et corrections sur débiteurs | | | 6,000.00 | 0.00 | -6,000.00 |
| 700.330.01 | Pertes sur débiteurs | 808.60 | | 12,500.00 | 0.00 | -11,691.40 |
| 700.331.00 | Amortissements | 334,115.00 | | 336,000.00 | 0.00 | -1,885.00 |
| 700.371.00 | Paiement redevance au Canton | 436,434.05 | | 461,000.00 | 0.00 | -24,565.95 |
| 700.390.00 | Imputation intérêts 940.490.02 | 81,000.00 | | 60,000.00 | 0.00 | 21,000.00 |
| 700.390.01 | Imputation interne TP 620.490.02 | | | 25,000.00 | 0.00 | -25,000.00 |
| 700.390.02 | Imp. int. 812.490.01 serv. forestier | 1,298.80 | | 0.00 | 0.00 | 1,298.80 |
| 700.390.04 | Imputation interne gérance 943.490.20 | 4,695.12 | | 0.00 | 0.00 | 4,695.12 |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 700.434.00 | Taxes compteurs | | 323,981.06 | 0.00 | 0.00 | -323,981.06 |
| 700.435.00 | Vente d'eau | | 908,849.26 | -1,048,000.00 | 0.00 | 139,150.74 |
| 700.436.00 | Travaux facturés à des tiers | | 141,785.00 | -30,000.00 | 0.00 | -111,785.00 |
| 700.436.01 | Cotis. AVS/AC Service des eaux | | 5,534.15 | 0.00 | 0.00 | -5,534.15 |
| 700.436.03 | Cotis. CPE Service des eaux | | 6,514.20 | 0.00 | 0.00 | -6,514.20 |
| 700.436.04 | Part employés ass. maladie-accident | | 965.20 | 0.00 | 0.00 | -965.20 |
| 700.439.00 | Recettes diverses | | 11,500.40 | -350,000.00 | 0.00 | 338,499.60 |
| 700.473.00 | Redevances sur ventes d'eau | | 436,434.05 | -461,000.00 | 0.00 | 24,565.95 |
| 700.480.00 | Prélèvement à réserve eau | | 260,742.41 | 0.00 | 0.00 | -260,742.41 |
| TOTAL | ** APPROVISIONNEMENT EN EAU ** | 2,096,305.73 | 2,096,305.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | | | | |
| TOTAL | E A U | 2,096,305.73 | 2,096,305.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | | | | |
| 71 | PROTECTION DES EAUX | | | | | |
| 710 | ** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE ** | | | | | |
| 710.301.00 | Traitements protection des eaux | 150,410.55 | | 160,000.00 | 0.00 | -9,589.45 |
| 710.309.00 | Autres charges de personnel | | | 2,000.00 | 0.00 | -2,000.00 |
| 710.311.00 | Achat de mobilier, machines, outils | 870.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,130.00 |
| 710.312.00 | Frais d'électricité | 87,932.35 | | 90,000.00 | 0.00 | -2,067.65 |
| 710.312.01 | Achat d'eau | 588.65 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,411.35 |
| 710.314.00 | Entretien canaux-égouts | 109,369.34 | | 105,000.00 | 0.00 | 4,369.34 |
| 710.314.03 | Entretien, répar. machines et install. | 30,015.40 | | 30,000.00 | 0.00 | 15.40 |
| 710.314.04 | Entretien bâtiments et ouvrages | 39,824.50 | | 35,000.00 | 0.00 | 4,824.50 |
| 710.314.06 | Produits chimiques et analyses | 38,945.72 | | 35,000.00 | 0.00 | 3,945.72 |
| 710.315.00 | Frais épuration Les Bayards | 5,105.65 | | 18,000.00 | 0.00 | -12,894.35 |
| 710.315.01 | Traitements des boues et sables | 96,046.40 | | 150,000.00 | 0.00 | -53,953.60 |
| 710.315.02 | Déchets dégrilleurs | 3,502.50 | | 8,000.00 | 0.00 | -4,497.50 |
| 710.317.00 | Frais de déplacements | 8,113.60 | | 7,000.00 | 0.00 | 1,113.60 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 720.318.10 | Incinération VADEC | Nous constatons une baisse des tonnages "ordures ménagères" d'environ 70 tonnes pour notre commune. |
| 720.318.30 | Ramassage et transport des déchets ménagers | La diminution est liée à la rubrique 720.318.10. |
| 720.390.02 | Imputation interne administration | Ont été répercutés sous ce poste les frais nécessaires à la gestion des déchets, notamment la facturation de la taxe, l'établissement du mémento et toutes les tâches liées à l'introduction du système Molok (sanctions de plans, servitudes, etc.) |
| 720.480.00 | Prélèvement à réserve déchets | La taxe déchets permet de couvrir les dépenses liées aux déchets ménagers. Un montant de CHF 24'000.- a été facturé après le bouclage des comptes, ramenant ainsi le prélèvement à la réserve à CHF 1'135.78. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 710.318.00 | Assurances | 7,769.15 | | 8,000.00 | 0.00 | -230.85 |
| 710.318.01 | Honoraires, expertises | 1,548.75 | | 3,000.00 | 0.00 | -1,451.25 |
| 710.319.00 | Frais divers (téléphones, poste) | 7,176.20 | | 6,000.00 | 0.00 | 1,176.20 |
| 710.319.01 | Frais gestion SEVT SA | 12,878.20 | | 12,000.00 | 0.00 | 878.20 |
| 710.330.00 | Perte sur débiteurs | 960.00 | | 2,000.00 | 0.00 | -1,040.00 |
| 710.331.00 | Amortissements épuration | 360,167.00 | | 388,000.00 | 0.00 | -27,833.00 |
| 710.390.00 | Imputation interne, intérêts 940.490.00 | 185,000.00 | | 110,000.00 | 0.00 | 75,000.00 |
| 710.390.01 | Imputation interne TP 620.490.03 | 21,340.00 | | 10,000.00 | 0.00 | 11,340.00 |
| 710.434.00 | Taxe d'épuration | | 1,153,914.30 | -1,178,000.00 | 0.00 | 24,085.70 |
| 710.439.00 | Recettes diverses | | 1,713.60 | -5,000.00 | 0.00 | 3,286.40 |
| 710.480.00 | Prélèvement à la réserve d'épuration | | 11,936.06 | 0.00 | 0.00 | -11,936.06 |
| TOTAL | ** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE ** | 1,167,563.96 | 1,167,563.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | | | | |
| TOTAL | PROTECTION DES EAUX | 1,167,563.96 | 1,167,563.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | | | | |
| 72 | TRAITEMENT DES DECHETS | | | | | |
| 720 | ** RAMASSAGE/INCIN. DECHETS URBAINS ** | | | | | |
| 720.310.00 | Impression de formules | 4,798.05 | | 10,000.00 | 0.00 | -5,201.95 |
| 720.318.00 | Frais postaux et de poursuites | 3,022.65 | | 10,000.00 | 0.00 | -6,977.35 |
| 720.318.10 | Incineration VADEC | 733,318.95 | | 820,000.00 | 0.00 | -86,681.05 |
| 720.318.30 | Ramassage et transport des déchets ménagers | 298,653.25 | | 330,000.00 | 0.00 | -31,346.75 |
| 720.330.00 | Perte sur débiteurs | 1,120.80 | | 10,000.00 | 0.00 | -8,879.20 |
| 720.390.00 | Imputation interne TP 620.490.00 | 273,625.00 | | 100,000.00 | 0.00 | 173,625.00 |
| 720.390.01 | Imputation intérêts 940.490.03 | 13,000.00 | | 0.00 | 0.00 | 13,000.00 |
| 720.390.02 | Imputation interne administration 020.490.06 | 40,579.00 | | 0.00 | 0.00 | 40,579.00 |
| 720.434.00 | Taxe déchets | | 1,198,202.95 | -1,120,000.00 | 0.00 | -78,202.95 |
| 720.452.00 | Participation des communes | | 144,262.35 | -160,000.00 | 0.00 | 15,737.65 |
| 720.480.00 | Prélèvement à réserve déchets | | 25,652.40 | 0.00 | 0.00 | -25,652.40 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|------------------------------------|--|
| 721.301.00 | Traitement surveillant déchetterie | Aucun engagement supplémentaire n'est intervenu, le montant budgété a été mal évalué. |
| 721.318.00 | Déchets encombrants | Les frais sont en constante augmentation. Figurent sous ce poste CHF 205'000.- pour les encombrants, soit 463 tonnes (dont CHF 125'000.- de frais de transports) et CHF 33'000.- de déchets inertes. |
| 721.318.06 | Recyclage du verre | La location de bennes à verre représente un peu plus du cinquième de frais totaux. A noter également que CHF 8'000.- ont été reportés des anciennes communes. |
| 721.318.07 | Ferraille | Dans ce poste, il convient de relever qu'un montant de CHF 6'700.- a été concédé pour les frais de transport. |
| 721.318.08 | Récupération du papier | Cette rubrique est à mettre en lien avec le 721.435.00. On constatera que la commune procède quasiment à une opération neutre. |
| 721.450.00 | Restitution TEA du verre | Figurent sous ce compte les ristournes de l'année 2008. En effet, VADEC attend la rétribution de Swissrecycling et reverse ensuite les rémunérations communales, ce qui explique le décalage. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | ** RAMASSAGE/INCIN. DECHETS URBAINS ** | 1,368,117.70 | 1,368,117.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Solde net | | | | | |
| 721 | ** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS ** | | | | | |
| 721.301.00 | Trait. Surveillant de la déchetterie | 17,717.35 | | 13,000.00 | 0.00 | 4,717.35 |
| 721.303.00 | Ch. soc. AVS,. Surveillant déchetterie | 2,555.40 | | 1,400.00 | 0.00 | 1,155.40 |
| 721.305.00 | Assurance maladie et accidents | 346.50 | | 300.00 | 0.00 | 46.50 |
| 721.311.00 | Achat mobilier, mat. et machines | 1,321.50 | | 3,000.00 | 0.00 | -1,678.50 |
| 721.314.00 | Frais d'entretien déchetterie | 248.80 | | 25,000.00 | 0.00 | -24,751.20 |
| 721.318.00 | Déchets encombrants | 238,318.70 | | 200,000.00 | 0.00 | 38,318.70 |
| 721.318.01 | Compostage | 192,749.54 | | 190,000.00 | 0.00 | 2,749.54 |
| 721.318.05 | Huiles usées | 3,616.50 | | 5,000.00 | 0.00 | -1,383.50 |
| 721.318.06 | Recyclage du verre | 52,376.90 | | 30,000.00 | 0.00 | 22,376.90 |
| 721.318.07 | Ferraille | 18,658.04 | | 10,000.00 | 0.00 | 8,658.04 |
| 721.318.08 | Récupération du papier | 53,097.56 | | 22,000.00 | 0.00 | 31,097.56 |
| 721.319.00 | Frais divers | 1,323.05 | | 5,000.00 | 0.00 | -3,676.95 |
| 721.331.00 | Amortissements | 10,700.00 | | 2,000.00 | 0.00 | 8,700.00 |
| 721.435.00 | Vente de papier | | 52,056.25 | -15,000.00 | 0.00 | -37,056.25 |
| 721.436.00 | Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie | | 782.30 | -600.00 | 0.00 | -182.30 |
| 721.436.02 | Part employés ass. maladie-accident | | 106.80 | -120.00 | 0.00 | 13.20 |
| 721.439.00 | Recettes diverses | | 4,346.70 | 0.00 | 0.00 | -4,346.70 |
| 721.450.00 | Restitution TEA du verre | | 39,537.90 | -50,000.00 | 0.00 | 10,462.10 |
| 721.461.00 | Indemnité Etat déchets spéciaux | | 1,000.00 | -1,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | ** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS ** | 593,029.84 | 97,829.95 | 439,980.00 | 0.00 | 55,219.89 |
| | Solde net | | 495,199.89 | | | |
| TOTAL | TRAITEMENT DES DECHETS | 1,961,147.54 | 1,465,947.65 | 439,980.00 | 0.00 | 55,219.89 |
| | Solde net | | 495,199.89 | | | |
| 73 | ABATTOIRS | | | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|----------------|---|
| 750.331.00 | Amortissements | Des amortissements extraordinaires avaient pu être opérés sur le curage des rivières sur l'exercice 2008. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|----------------------------------|--------------|-----------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 730 | ** ABATTOIRS ** | | | | | |
| 730.318.00 | Part. frais abattoirs VdT | 5,432.00 | | 5,500.00 | 0.00 | -68.00 |
| TOTAL | ** ABATTOIRS ** | 5,432.00 | 0.00 | 5,500.00 | 0.00 | -68.00 |
| | Solde net | | 5,432.00 | | | |
| TOTAL | ABATTOIRS | 5,432.00 | 0.00 | 5,500.00 | 0.00 | -68.00 |
| | Solde net | | 5,432.00 | | | |
| 74 | CIMETIERE | | | | | |
| 740 | ** CIMETIERE ** | | | | | |
| 740.314.00 | Entretien des cimetières | 28,857.50 | | 30,000.00 | 0.00 | -1,142.50 |
| 740.318.00 | Frais d'inhumations | 225.90 | | 3,000.00 | 0.00 | -2,774.10 |
| 740.331.00 | Amortissement cimetières | 9,160.00 | | 13,000.00 | 0.00 | -3,840.00 |
| 740.427.00 | Locations de la chapelle | | 100.00 | -1,000.00 | 0.00 | 900.00 |
| 740.427.01 | Locations niches Colombarium | | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | -1,500.00 |
| 740.434.00 | Redevances d'inhumations | | 2,990.00 | -1,000.00 | 0.00 | -1,990.00 |
| TOTAL | ** CIMETIERE ** | 38,243.40 | 4,590.00 | 44,000.00 | 0.00 | -10,346.60 |
| | Solde net | | 33,653.40 | | | |
| TOTAL | CIMETIERE | 38,243.40 | 4,590.00 | 44,000.00 | 0.00 | -10,346.60 |
| | Solde net | | 33,653.40 | | | |
| 75 | CORRECTION DES EAUX | | | | | |
| 750 | ** CORRECTION DES EAUX ** | | | | | |
| 750.314.00 | Entretien des berges | | | 5,000.00 | 0.00 | -5,000.00 |
| 750.331.00 | Amortissements | 7,000.00 | | 19,000.00 | 0.00 | -12,000.00 |
| TOTAL | ** CORRECTION DES EAUX ** | 7,000.00 | 0.00 | 24,000.00 | 0.00 | -17,000.00 |
| | Solde net | | 7,000.00 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|-----------------------------------|---|
| 780.314.00 | Entretien édicules et WC publics | WC publics de Fleurier démolis. L'entretien des WC publics de Buttes est inclus dans le 943.314.00, de même que ceux de Travers. |
| 790.318.00 | Architecte et ingénieur conseil | Ont été rubriqués sous ce compte les frais d'étude pour les dangers naturels à Fleurier (dossier subventionné), le projet de chauffage à distance de Couvet (2/3 ont été refacturés aux partenaires privés). Le solde est lié à des projets en lien avec l'aménagement (sanction des zones de protection, modifications partielles de plan d'aménagement) |
| 790.331.02 | Amortissement équipement de zones | Lors de l'élaboration du budget 2009, l'équipement de zones à bâtir avait été prévu au chapitre 943 "Gérance". La présentation actuelle donne une image plus conforme de la réalité. |
| 790.436.00 | Sanctions de plans | Les tarifs ont été uniformisés et adaptés, ce qui explique cette augmentation substantielle des recettes. |
| 791.365.00 | Subvention à Secrétariat ARVT | Les subventions au secrétariat régional ne sont plus forfaitaires. Elles dépendent des mandats que l'ARVT confie pour la mise en œuvre du contrat-région. Aucun mandat n'a été confiée en 2009, les études nécessaires ayant été menées en interne. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | CORRECTION DES EAUX | 7,000.00 | 0.00 | 24,000.00 | 0.00 | -17,000.00 |
| | Solde net | | 7,000.00 | | | |
| 78 | AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT | | | | | |
| 780 | ** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ** | | | | | |
| 780.314.00 | Entretien édicules et WC publics | 76.00 | | 5,000.00 | 0.00 | -4,924.00 |
| 780.314.01 | Entretien des fontaines par les TP | 490.65 | | 20,000.00 | 0.00 | -19,509.35 |
| 780.319.00 | Autres charges de protection de l'environnement | 50,300.00 | | 0.00 | 0.00 | 50,300.00 |
| TOTAL | ** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ** | 50,866.65 | 0.00 | 25,000.00 | 0.00 | 25,866.65 |
| | Solde net | | 50,866.65 | | | |
| TOTAL | AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT | 50,866.65 | 0.00 | 25,000.00 | 0.00 | 25,866.65 |
| | Solde net | | 50,866.65 | | | |
| 79 | AMENAGEMENT | | | | | |
| 790 | ** AMENAGEMENT ** | | | | | |
| 790.318.00 | Architecte et ingénieur Conseil | 63,402.30 | | 10,000.00 | 0.00 | 53,402.30 |
| 790.318.01 | Aménag. honor. et frais plans | 7,014.60 | | 10,000.00 | 0.00 | -2,985.40 |
| 790.331.00 | Amortissement plans d'aménagement | 29,889.00 | | 20,000.00 | 0.00 | 9,889.00 |
| 790.331.02 | Amortissement équipement de zones | 186,130.00 | | 0.00 | 0.00 | 186,130.00 |
| 790.436.00 | Sanctions de plans | | 23,764.50 | -10,000.00 | 0.00 | -13,764.50 |
| TOTAL | ** AMENAGEMENT ** | 286,435.90 | 23,764.50 | 30,000.00 | 0.00 | 232,671.40 |
| | Solde net | | 262,671.40 | | | |
| 791 | ** PLANS DE DEVELOPPEMENT ** | | | | | |
| 791.361.00 | Participation au RUN | 27,220.00 | | 28,000.00 | 0.00 | -780.00 |
| 791.365.00 | Subvention à Secrétariat ARVT | | | 15,000.00 | 0.00 | -15,000.00 |
| TOTAL | ** PLANS DE DEVELOPPEMENT ** | 27,220.00 | 0.00 | 43,000.00 | 0.00 | -15,780.00 |
| | Solde net | | 27,220.00 | | | |



Comptes 2009

| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | AMENAGEMENT | 313,655.90 | 23,764.50 | 73,000.00 | 0.00 | 216,891.40 |
| | Solde net | | 289,891.40 | | | |
| TOTAL | PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT | 5,640,215.18 | 4,758,171.84 | 611,480.00 | 0.00 | 270,563.34 |
| | Solde net | | 882,043.34 | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|---|
| 801.314.00 | Amélioration foncière et drainage | Des travaux de drainage et de curage ont été effectués à la Ginchère en 2009. Ces travaux avaient été commandés par l'ancienne commune de Couvet. Un règlement fixant les modalités de participation de la commune aux travaux de drainages doit être établi. |
| 812.301.01 | Traitements refacturés par l'Etat | Deux des trois gardes-forestiers en charge de notre commune sont formellement des employés de l'Etat. Ce dernier refacture ensuite la part communale en fonction des heures effectives. Le budget ne distinguait pas cette dépense des salaires versés aux employés communaux. Globalement la charge salariale du service forestier est conforme au budget. |
| 812.309.01 | Cours et frais de formation | On peut notamment relever sous cette rubrique la formation de Ranger suivie par M. Claude-André Montandon. Une contribution cantonale de 2700 frs figure sous 812.452.02. |
| 812.311.00 | Machines, véhicules et outillage | Les besoins en matériel sont fluctuant d'une année sur l'autre. 2009 fut une année durant laquelle les besoins ont été moins importants. |
| 812.313.00 | Soins cultureux | Ces frais dépendent du programme d'exploitation forestier élaboré par l'ingénieur d'arrondissement. |
| | | |
| 812.314.00 | Entretien de la dévestiture | Les investissements importants consentis pour l'entretien de la dévestiture forestière figurent ici en charge, mais sont ensuite financés par un prélèvement à la réserve forestière (812.480.00). |
| 812.317.00 | Frais déplacements, indemn., vacations | Nous avons acquis un véhicule communal pour le garde-forestier. Ce poste diminue ainsi au détriment des frais des véhicules. |
| 812.318.00 | Frais de façonnage et débardage | Les frais inférieurs au budget découlent de la conjugaison de trois phénomènes différents : Volume exploité inférieur aux prévisions, augmentation du volume exploité par l'équipe communale et diminution des coûts d'exploitation suite à la mise en soumission systématique des travaux. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|----------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 8 | E C O N O M I E P U B L I Q U E | | | | | |
| 80 | AGRICULTURE | | | | | |
| 801 | ** AGRICULTURE ** | | | | | |
| 801.314.00 | Amélioration foncière et drainage | 7,429.80 | | 18,000.00 | 0.00 | -10,570.20 |
| 801.314.01 | Entretien des chemins vicinaux | 1,598.70 | | 3,000.00 | 0.00 | -1,401.30 |
| 801.314.02 | Drainages | | | 3,000.00 | 0.00 | -3,000.00 |
| 801.318.00 | Destruction animaux nuisibles | 550.00 | | 1,000.00 | 0.00 | -450.00 |
| 801.318.01 | Dépenses divers fav. agriculture | | | 4,000.00 | 0.00 | -4,000.00 |
| TOTAL | ** AGRICULTURE ** | 9,578.50 | 0.00 | 29,000.00 | 0.00 | -19,421.50 |
| | Solde net | | 9,578.50 | | | |
| TOTAL | AGRICULTURE | 9,578.50 | 0.00 | 29,000.00 | 0.00 | -19,421.50 |
| | Solde net | | 9,578.50 | | | |
| 81 | SYLVICULTURE | | | | | |
| 812 | ** SYLVICULTURE ** | | | | | |
| 812.301.00 | Traitement pers. forestier | 297,042.70 | | 441,220.00 | 0.00 | -144,177.30 |
| 812.301.01 | Traitements refacturés par l'Etat | 148,950.20 | | 0.00 | 0.00 | 148,950.20 |
| 812.303.00 | Charges AVS pers. forestier | 40,035.70 | | 41,500.00 | 0.00 | -1,464.30 |
| 812.304.00 | Cotis. CPE pers. forestier | 40,143.25 | | 46,300.00 | 0.00 | -6,156.75 |
| 812.305.00 | Assurance maladie et accidents | 13,548.50 | | 17,700.00 | 0.00 | -4,151.50 |
| 812.306.00 | Equipement du personnel forestier | 2,000.00 | | 600.00 | 0.00 | 1,400.00 |
| 812.309.01 | Cours et frais de formation | 8,821.65 | | 2,600.00 | 0.00 | 6,221.65 |
| 812.311.00 | Machines, véhicules et outillage | 31,339.65 | | 41,800.00 | 0.00 | -10,460.35 |
| 812.311.01 | Entret. des véhicules | 4,545.00 | | 6,000.00 | 0.00 | -1,455.00 |
| 812.313.00 | Soins culturaux | 46,283.35 | | 72,800.00 | 0.00 | -26,516.65 |
| 812.314.00 | Entretien de la dévestiture | 101,442.15 | | 66,000.00 | 0.00 | 35,442.15 |
| 812.317.00 | Frais déplacements, indemn., vacations | 4,674.30 | | 19,900.00 | 0.00 | -15,225.70 |
| 812.318.00 | Frais de façonnage et débardage | 465,278.95 | | 560,400.00 | 0.00 | -95,121.05 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---------------------------------------|---|
| 812.318.04 | Prestations de tiers | La commune a moins recouru à l'équipe forestière cantonale pour l'exploitation de ses forêts. |
| 812.318.09 | TVA non récupérable | Le service forestier était assujéti à la TVA en 2009. Les charges étaient comptabilisées hors taxe, mais la récupération de l'impôt préalable ne pouvait être requise que dans la proportion du chiffre d'affaire soumis, soit sans les ventes de bois. La part non récupérable de l'impôt est comptabilisée dans ce compte. Relevons que le service forestier ne sera plus assujéti à la TVA dès 2010. |
| 812.319.00 | Frais divers - abornements | Ce compte enregistre les frais d'abornement et les cotisations aux organisations forestières et fonds du bois. Ces cotisations dépendent du volume de bois vendu. Elles se sont élevées en 2009 à 10'076 frs pour le fonds du bois et 5'038 francs pour la cotisation A. Un soutien extraordinaire de 5000 francs a été octroyé l'an dernier par la commune pour l'AOC Bois du Jura. |
| 812.331.00 | Amortissements | Combe-à-Musset goudronnage de 4 km de routes / Les investissements étant souvent financés par un prélèvement à la réserve forestière, la charge d'amortissement du service forestier ne reflète pas les importants travaux consentis pour maintenir et développer l'important réseau de routes et chemins forestiers. Le montant de 6500 frs correspond au goudronnage d'un chemin forestier. Le Centre forestier est pris en charge par le chapitre de la gérance. |
| 812.351.00 | Participation aux frais de gestion | Il s'agit de la contribution communale aux frais du 6ème arrondissement forestier, en particulier pour financer le traitement de l'ingénieur d'arrondissement, employé d'Etat. |
| 812.380.00 | Attrib. à Fds forestier de réserve | L'attribution au fonds forestier de réserve correspond au 5% du bénéfice brut des ventes de bois. La part des subventions fédérales affectée à la réserve a été comptabilisée directement au bilan, sans passer par le compte de fonctionnement. Ce qui explique l'écart du budget. |
| 812.435.00 | Vente de bois de service | Une somme de vente de bois de service que l'on peut estimer à 70'000 francs a été comptabilisée par erreur sous 812.435.02. Au total, la diminution du produit des ventes est de 12%. Cette baisse s'explique par la baisse des prix du bois d'environ 5%, et par un volume d'exploitation inférieur aux prévisions. Cette dernière baisse est compensée par une diminution des frais de façonnage. |
| 812.435.02 | Vente de bois énergie | Certains lots de bois de service, notamment de hêtre, ont été comptabilisés par erreur sous cette rubrique. |
| 812.436.05 | Rétrocession s/droits douanes essence | 8393.30, calculé sur la base des mètres-cubes exploités et la surface de forêt ayant fait l'objet de soins culturaux. |
| 812.452.02 | Remb. sur cours | Tant le garde-forestier que le chef d'équipe sont formateurs pour des cours professionnels. Nous avons été dédommagés pour 38 jours de cours donnés durant l'année 2009. L'Etat a en outre participé aux frais de formation "Ranger" en proportion de l'engagement du garde-forestier sur les forêts cantonales. |
| 812.490.00 | Imputation interne à TP 620.390.00 | Les imputations internes ont été calculée au prix coûtant, contrairement au système forfaitaire qui prévalait auparavant. L'équipe forestière a moins été sollicitée en 2009 par les travaux publics que ce n'était le cas à l'époque de la commune de Couvet. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 812.318.01 | Frais de transports | 1,434.50 | | 2,000.00 | 0.00 | -565.50 |
| 812.318.02 | Frais de vente | 23,313.88 | | 27,000.00 | 0.00 | -3,686.12 |
| 812.318.04 | Prestations de tiers | 8,467.10 | | 15,000.00 | 0.00 | -6,532.90 |
| 812.318.07 | Travaux d'intérêt public | 2,167.10 | | 2,000.00 | 0.00 | 167.10 |
| 812.318.08 | Téléphones | 1,968.05 | | 1,500.00 | 0.00 | 468.05 |
| 812.318.09 | TVA non récupérable | 43,483.94 | | 0.00 | 0.00 | 43,483.94 |
| 812.319.00 | Frais divers - abonnements | 25,671.90 | | 10,800.00 | 0.00 | 14,871.90 |
| 812.331.00 | Amortissements | 6,500.00 | | 25,500.00 | 0.00 | -19,000.00 |
| 812.351.00 | Participation aux frais de gestion | 63,094.50 | | 59,100.00 | 0.00 | 3,994.50 |
| 812.380.00 | Attrib. à Fds forestier de réserve | 19,928.00 | | 173,700.00 | 0.00 | -153,772.00 |
| 812.380.01 | Attrib. à rés. prof. pénibles | 19,300.00 | | 19,300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 812.435.00 | Vente de bois de service | | 847,328.30 | -1,070,000.00 | 0.00 | 222,671.70 |
| 812.435.01 | Vente de bois d'industrie | | 1,125.00 | 0.00 | 0.00 | -1,125.00 |
| 812.435.02 | Vente de bois énergie | | 131,390.25 | -49,900.00 | 0.00 | -81,490.25 |
| 812.435.04 | Indemnités de passage | | 576.00 | -400.00 | 0.00 | -176.00 |
| 812.435.05 | Travaux pour tiers | | 39,037.47 | -40,000.00 | 0.00 | 962.53 |
| 812.436.00 | Alloc compl. pour perte de gain | | | -1,090.00 | 0.00 | 1,090.00 |
| 812.436.01 | Cotis. CPE/CCAP Sylviculture | | 19,613.40 | -19,450.00 | 0.00 | -163.40 |
| 812.436.02 | Cotis. AVS/AC | | 16,651.10 | -18,250.00 | 0.00 | 1,598.90 |
| 812.436.03 | Part employés ass. maladie-accident | | 2,703.10 | -3,100.00 | 0.00 | 396.90 |
| 812.436.05 | Rétrocession s/droits douanes essence | | 8,398.30 | 0.00 | 0.00 | -8,398.30 |
| 812.436.06 | Rbt. div. assurances sur salaires sylviculture | | 7,689.65 | 0.00 | 0.00 | -7,689.65 |
| 812.439.00 | Autres recettes | | 1,543.12 | -5,000.00 | 0.00 | 3,456.88 |
| 812.452.00 | Récup. sur salaire forestier de cantonnement | | 35,157.25 | -34,100.00 | 0.00 | -1,057.25 |
| 812.452.01 | Rbt. état frais divers | | 4,381.15 | -4,400.00 | 0.00 | 18.85 |
| 812.452.02 | Remb. sur cours | | 24,858.10 | -10,000.00 | 0.00 | -14,858.10 |
| 812.460.00 | Subventions pour chablis | | | -6,600.00 | 0.00 | 6,600.00 |
| 812.461.01 | Subv. accords prestations, soins | | 285,958.00 | -279,200.00 | 0.00 | -6,758.00 |
| 812.461.02 | Subvention cantonale forestier de cantonnement | | 38,026.15 | -41,200.00 | 0.00 | 3,173.85 |
| 812.480.00 | Prélèvement au fonds forestier de réserve | | 78,779.15 | -145,000.00 | 0.00 | 66,220.85 |
| 812.490.00 | Imputation interne à TP 620.390.00 | | 20,269.00 | -40,000.00 | 0.00 | 19,731.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|--------------------------------------|---|
| 830.318.00 | Site Internet | Concerne le volet promotionnel du site communal, qui est en préparation pour ouverture au 2ème semestre 2010. Un acompte a été versé en 2009. La rubrique enregistre également les dépenses relatives aux noms de domaines réservés à la promotion touristique. |
| 830.365.00 | Contribution à Tourisme neuchâtelois | La baisse en regard du budget fait suite au refus en référendum de la nouvelle loi cantonale sur la police du commerce et les établissements publics, qui prévoyait une hausse de la contribution communale au tourisme. Voir également 932.441.00. |
| 830.406.00 | Taxes de séjour | Le budget 2009 n'avait pas prévu ce poste. Il s'agissait d'un oubli. |
| 861.410.00 | Ristourne VITEOS | Il manque, sous cette rubrique, les contributions pour un total de CHF 67'567.85. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 812.490.01 | Imputation travaux pour service des eaux | | 1,298.80 | 0.00 | 0.00 | -1,298.80 |
| TOTAL | ** SYLVICULTURE ** | 1,419,434.37 | 1,564,783.29 | -114,970.00 | 0.00 | -30,378.92 |
| | Solde net | 145,348.92 | | | | |
| TOTAL | SYLVICULTURE | 1,419,434.37 | 1,564,783.29 | -114,970.00 | 0.00 | -30,378.92 |
| | Solde net | 145,348.92 | | | | |
| 83 | TOURISME | | | | | |
| 830 | ** TOURISME ** | | | | | |
| 830.310.00 | Promotion touristique | 8,542.40 | | 10,000.00 | 0.00 | -1,457.60 |
| 830.318.00 | Site Internet | 12,027.00 | | 10,000.00 | 0.00 | 2,027.00 |
| 830.365.00 | Contribution à Tourisme neuchâtelois | 44,357.00 | | 67,650.00 | 0.00 | -23,293.00 |
| 830.406.00 | Taxes de séjour | | 2,096.00 | 0.00 | 0.00 | -2,096.00 |
| TOTAL | ** TOURISME ** | 64,926.40 | 2,096.00 | 87,650.00 | 0.00 | -24,819.60 |
| | Solde net | | 62,830.40 | | | |
| TOTAL | TOURISME | 64,926.40 | 2,096.00 | 87,650.00 | 0.00 | -24,819.60 |
| | Solde net | | 62,830.40 | | | |
| 86 | ENERGIE | | | | | |
| 860 | ** ENERGIE ELECTRIQUE ** | | | | | |
| 860.410.00 | Redevance SEVT SA | | 803,870.75 | -805,000.00 | 0.00 | 1,129.25 |
| 860.410.01 | Redevance Groupe E | | 191,127.25 | -165,000.00 | 0.00 | -26,127.25 |
| TOTAL | ** ENERGIE ELECTRIQUE ** | 0.00 | 994,998.00 | -970,000.00 | 0.00 | -24,998.00 |
| | Solde net | 994,998.00 | | | | |
| 861 | ** GAZ ** | | | | | |
| 861.410.00 | Ristourne VITEOS | | 48,800.65 | -95,000.00 | 0.00 | 46,199.35 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|-----------------------------|--|
| 862.312.00 | Achat KW à CCBB SA | On constate une augmentation dans la consommation. |
| 862.436.00 | Réseau chauffage à distance | Le tarif a été adapté pour couvrir les charges. Néanmoins, un déficit de CHF 12'616.45 subsiste. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| TOTAL | ** GAZ ** | 0.00 | 48,800.65 | -95,000.00 | 0.00 | 46,199.35 |
| | Solde net | 48,800.65 | | | | |
| 862 | ** CHAUFFAGE A DISTANCE ** | | | | | |
| 862.312.00 | Achat KW à CCBB S.A. | 100,029.35 | | 70,000.00 | 0.00 | 30,029.35 |
| 862.331.00 | Amort. Rés. chauffage à distance | 31,175.00 | | 35,000.00 | 0.00 | -3,825.00 |
| 862.436.00 | Réseau chauffage à distance / ventes KW | | 118,587.90 | -85,600.00 | 0.00 | -32,987.90 |
| TOTAL | ** CHAUFFAGE A DISTANCE ** | 131,204.35 | 118,587.90 | 19,400.00 | 0.00 | -6,783.55 |
| | Solde net | | 12,616.45 | | | |
| TOTAL | ENERGIE | 131,204.35 | 1,162,386.55 | -1,045,600.00 | 0.00 | 14,417.80 |
| | Solde net | 1,031,182.20 | | | | |
| TOTAL | E C O N O M I E P U B L I Q U E | 1,625,143.62 | 2,729,265.84 | -1,043,920.00 | 0.00 | -60,202.22 |
| | Solde net | 1,104,122.22 | | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|--|
| 900.330.00 | Remises, abandons et non-valeurs sur impôts | Le dépassement des prévisions de pertes a été une surprise au moment du bouclage des impôts. Il est heureusement compensé par des récupérations également plus importantes que prévues (900.400.03). |
| 900.330.01 | Imputations forfaitaires | Ce chiffre négatif est lié à la régularisation temporelle entre les exercices 2008 et 2009. |
| 900.351.00 | Taxes de chiens, part de l'Etat | L'Etat perçoit 30.- francs par chien taxé dans la commune. |
| 900.400.00 | Impôt sur le revenu Personnes physiques | Le revenu de l'impôt fait l'objet d'un développement plus complet dans le rapport du Conseil communal. |
| 900.400.05 | Produit de l'impôt des frontaliers | Ce revenu provient d'une répartition sur la base des impôts payés en 2008 en France par les frontaliers. Les effets de la crise ne se faisaient pas encore sentir alors. |
| 900.406.00 | Taxe des chiens | Le dépassement du budget était attendu compte tenu du niveau de la taxe fixé le 16 février 2009. La commune héberge 1123 chiens. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | | | | | |
| 90 | IMPOTS | | | | | |
| 900 | ** IMPOTS ** | | | | | |
| 900.329.00 | Intérêts compens. SIPP | 19,429.69 | | 20,000.00 | 0.00 | -570.31 |
| 900.329.01 | Intérêts rémun. P.M. | 4,984.77 | | 1,000.00 | 0.00 | 3,984.77 |
| 900.330.00 | Remises, abandons et non-valeurs sur impôts | 916,070.50 | | 800,000.00 | 0.00 | 116,070.50 |
| 900.330.01 | Imputations forfaitaires | -1,259.25 | | 10,000.00 | 0.00 | -11,259.25 |
| 900.330.03 | Rectifications sur impôts | 660.31 | | 10,000.00 | 0.00 | -9,339.69 |
| 900.351.00 | Taxes de chiens, part de l'Etat | 32,640.00 | | 35,000.00 | 0.00 | -2,360.00 |
| 900.400.00 | Impôt sur le revenu Personnes physiques | | 17,026,570.36 | -17,000,000.00 | 0.00 | -26,570.36 |
| 900.400.01 | Impôt sur la fortune Personnes physiques | | 1,283,601.15 | -1,500,000.00 | 0.00 | 216,398.85 |
| 900.400.02 | Impôt sur les prestations en capital | | 433,691.15 | -300,000.00 | 0.00 | -133,691.15 |
| 900.400.03 | Récupération auprès Personnes physiques | | 537,416.36 | -150,000.00 | 0.00 | -387,416.36 |
| 900.400.05 | Produit de l'impôt des frontaliers | | 1,615,508.00 | -1,000,000.00 | 0.00 | -615,508.00 |
| 900.400.07 | Part communale à l'impôt à la source | | 332,463.21 | -200,000.00 | 0.00 | -132,463.21 |
| 900.401.00 | Impôt sur le bénéfice Personnes morales | | 1,636,010.30 | -2,100,000.00 | 0.00 | 463,989.70 |
| 900.401.01 | Impôt sur le capital Personnes morales | | 1,091,062.90 | -600,000.00 | 0.00 | -491,062.90 |
| 900.401.03 | Impôt foncier | | 115,913.05 | -80,000.00 | 0.00 | -35,913.05 |
| 900.401.04 | Récupérations sur personnes morales | | 38,982.54 | -100,000.00 | 0.00 | 61,017.46 |
| 900.406.00 | Taxe des chiens | | 98,505.00 | -80,000.00 | 0.00 | -18,505.00 |
| 900.406.01 | Taxe matches au loto et divers | | 120.00 | 0.00 | 0.00 | -120.00 |
| 900.421.00 | Intérêts de retard sur impôts | | 270,495.75 | -250,000.00 | 0.00 | -20,495.75 |
| TOTAL | ** IMPOTS ** | 972,526.02 | 24,480,339.77 | -22,484,000.00 | 0.00 | -1,023,813.75 |
| | Solde net | 23,507,813.75 | | | | |
| TOTAL | IMPOTS | 972,526.02 | 24,480,339.77 | -22,484,000.00 | 0.00 | -1,023,813.75 |
| | Solde net | 23,507,813.75 | | | | |
| 92 | PEREQUATION FINANCIERE | | | | | |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------|---|---|
| 921.462.00 | Contributions péréquation financière | Le montant budgétisé était sous-évalué. |
| 932.441.00 | Part à redevances ventes alcool/app. automatiques | Malgré une hausse de l'activité dans les domaines taxés, le produit est inférieur au budget en raison du refus en référendum de la nouvelle loi cantonale sur la police du commerce et les établissements publics, qui prévoyait une rétrocession accrue aux communes. Voir également 830.365.00. |
| 940.322.01 | Intérêts sur emprunts | La commune de Val-de-Travers profite à la fois d'une diminution de son endettement par rapport à la situation au 1er janvier 2009, et d'un niveau très bas des taux d'intérêts. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 921 | ** CONTRIBUTIONS RECUES ** | | | | | |
| 921.462.00 | Contributions péréquation financière | | 6,003,619.00 | -5,842,000.00 | 0.00 | -161,619.00 |
| 921.462.01 | Vers. péréq. verticale | | 299,425.00 | -262,000.00 | 0.00 | -37,425.00 |
| 921.463.00 | Attribution de l'aide à la fusion | | | -1.00 | 0.00 | 1.00 |
| TOTAL | ** CONTRIBUTIONS RECUES ** | 0.00 | 6,303,044.00 | -6,104,001.00 | 0.00 | -199,043.00 |
| | Solde net | 6,303,044.00 | | | | |
| TOTAL | PEREQUATION FINANCIERE | 0.00 | 6,303,044.00 | -6,104,001.00 | 0.00 | -199,043.00 |
| | Solde net | 6,303,044.00 | | | | |
| 93 | QUOTES-PARTS AUX RECETTES | | | | | |
| 932 | ** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL ** | | | | | |
| 932.441.00 | Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques | | 32,656.60 | -40,000.00 | 0.00 | 7,343.40 |
| TOTAL | ** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL ** | 0.00 | 32,656.60 | -40,000.00 | 0.00 | 7,343.40 |
| | Solde net | 32,656.60 | | | | |
| TOTAL | QUOTES-PARTS AUX RECETTES | 0.00 | 32,656.60 | -40,000.00 | 0.00 | 7,343.40 |
| | Solde net | 32,656.60 | | | | |
| 94 | GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES | | | | | |
| 940 | ** GERANCE FORTUNE ET DETTES ** | | | | | |
| 940.318.00 | Frais comptes-courants | 14,623.46 | | 10,000.00 | 0.00 | 4,623.46 |
| 940.321.00 | Int. Compte-construction UBS (SEPUVT) | 12,817.95 | | 10,000.00 | 0.00 | 2,817.95 |
| 940.321.02 | Intérêts comptes-courants | 16,788.00 | | 20,000.00 | 0.00 | -3,212.00 |
| 940.322.01 | Intérêts sur emprunts | 1,632,102.83 | | 1,825,000.00 | 0.00 | -192,897.17 |
| 940.420.00 | Intérêts sur compte-courant | | 15,474.71 | -5,000.00 | 0.00 | -10,474.71 |
| 940.422.00 | Intérêts divers | | 1,943.31 | -5,000.00 | 0.00 | 3,056.69 |
| 940.422.06 | Dividendes Groupe E | | 13,668.50 | -18,000.00 | 0.00 | 4,331.50 |
| 940.426.00 | Dividendes SEVT SA | | 258,040.00 | -240,000.00 | 0.00 | -18,040.00 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|------------------|---|--|
| 940.490.00 | Imputation intérêts épuration 710.390.00 | Les imputations d'intérêts sont détaillées en annexe aux comptes annuels. |
| 942.427.01 | Locations des champs | Lors de l'élaboration du budget 2009 (de même que pour l'établissement du budget 2010), les fermages des domaines étaient inclus dans ces prévisions. Ils ont en réalité été comptabilisés à la gérance des bâtiments, au chapitre 943. Le produit net figure dans le compte 942.490.01. |
| 942.439.00 | Autres recettes | Ce compte enregistre notamment les locations de terrains non agricoles. Il a en 2009 également enregistré des produits spécifiques liés à la délimitation comptable. |
| 942.490.01 | Imputation interne gérance | Le bénéfice net est moins élevé que prévu lors de l'élaboration du budget 2009 en raison de travaux d'amélioration et de remise en état de différents objets représentant CHF 71'000.--. |
| 943.314.00 | Entretien des immeubles | Entretien des immeubles géré en fonction des priorités. |
| 943.314.01 | Matériel et produits de nettoyage | Compte créé pour la gestion des produits de conciergerie. Montant prélevé sur le 943.314.00. |
| 943.314.02 | Outillage mat. Technique bâtiments | Idem. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|---|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 940.460.00 | Participations LIM | | 1,240.00 | -2,000.00 | 0.00 | 760.00 |
| 940.480.00 | Prélèvement à la réserve LIM | | | -28,000.00 | 0.00 | 28,000.00 |
| 940.490.00 | Imputation intérêts épuration 710.390.00 | | 185,000.00 | -110,000.00 | 0.00 | -75,000.00 |
| 940.490.01 | Imputation intérêts CVT 212.390.01 | | 118,500.00 | -152,000.00 | 0.00 | 33,500.00 |
| 940.490.02 | Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00 | | 81,000.00 | -60,000.00 | 0.00 | -21,000.00 |
| 940.490.03 | Imputation intérêts déchets 720.390.01 | | 13,000.00 | 0.00 | 0.00 | -13,000.00 |
| 940.490.04 | Imputation intérêts piscine 342.390.00 | | | -42,000.00 | 0.00 | 42,000.00 |
| 940.490.05 | Imputation intérêts Centre sportif 343.390.00 | | | -41,000.00 | 0.00 | 41,000.00 |
| TOTAL | ** GERANCE FORTUNE ET DETTES ** | 1,676,332.24 | 687,866.52 | 1,162,000.00 | 0.00 | -173,534.28 |
| | Solde net | | 988,465.72 | | | |
| 942 | ** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER ** | | | | | |
| 942.312.00 | Abonnements d'eau parcelles de jardins | 1,904.70 | | 1,800.00 | 0.00 | 104.70 |
| 942.318.00 | Assurances immeubles PF | 2.85 | | 0.00 | 0.00 | 2.85 |
| 942.427.00 | Taxes et locations des places fête | | 18,319.50 | -30,000.00 | 0.00 | 11,680.50 |
| 942.427.01 | Locations des champs | | 58,423.55 | -70,000.00 | 0.00 | 11,576.45 |
| 942.427.02 | Locations des jardins | | 3,098.00 | -3,000.00 | 0.00 | -98.00 |
| 942.439.00 | Autres recettes | | 39,527.30 | -10,000.00 | 0.00 | -29,527.30 |
| 942.490.01 | Imputation interne gérance 943.390.01 | | 25,143.81 | -43,400.00 | 0.00 | 18,256.19 |
| TOTAL | ** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER ** | 1,907.55 | 144,512.16 | -154,600.00 | 0.00 | 11,995.39 |
| | Solde net | 142,604.61 | | | | |
| 943 | ** GERANCE DES IMMEUBLES ** | | | | | |
| 943.301.00 | Traitement des concierges | 1,006,191.00 | | 1,017,000.00 | 0.00 | -10,809.00 |
| 943.303.00 | Ch. soc. AVS/AC., Concierges | 143,087.90 | | 150,000.00 | 0.00 | -6,912.10 |
| 943.304.00 | Cotis. CPE concierges | 151,678.65 | | 145,000.00 | 0.00 | 6,678.65 |
| 943.305.00 | Assurance maladie et accidents | 44,250.70 | | 50,000.00 | 0.00 | -5,749.30 |
| 943.312.00 | Chauffage, éclairage, eau des immeubles | 1,144,275.56 | | 1,191,000.00 | 0.00 | -46,724.44 |
| 943.314.00 | Entretien des Immeubles | 603,574.89 | | 830,000.00 | 0.00 | -226,425.11 |
| 943.314.01 | Matériel et produits de nettoyage | 93,315.99 | | 0.00 | 0.00 | 93,315.99 |
| 943.314.02 | Outillage mat. technique bâtiments | 5,166.80 | | 0.00 | 0.00 | 5,166.80 |

| N° compte | Compte | Commentaires |
|---------------|--|--|
| 943.316.00 | Locations payées | Au budget 2009 figurent un certain nombre de locations payées par d'anciennes communes/syndicats à d'autres communes/syndicats concernés par la fusion. La diminution des locations encaissées est compensée par celle des loyers payés. |
| 943.318.00 | Assurances des immeubles | Montant sous évalué lors de l'élaboration du budget 2009. |
| 943.318.01 | Téléphones et alarmes | Compte créé pour les frais liés aux abonnements téléphoniques et de centrales d'alarmes. Montant prélevé sur le 943.314.00. |
| 943.319.00 | Divers | Compte créé pour les frais divers de la gérance. |
| 943.330.00 | Amortissements du patrimoine financier | Une partie du patrimoine financier est constitué de terrains à bâtir. Les amortissements y relatifs ont été imputé au chapitre 791 contrairement à ce que prévoyait le budget. |
| 943.331.00 | Amortissements Immeubles PA | La charge d'amortissement profite en 2009 des amortissements extraordinaires décidés par le Conseil communal sur les comptes 2008 des anciennes communes. |
| 943.390.00 | Imputation interne police du feu | Imputation erronée dans le budget 2009. |
| 943.390.01 | Imputation interne patrimoine financier | Voir 942.490.01. |
| 943.427.00-01 | Locations immeubles patr. Financier et administratif | Au budget 2009 figurent un certain nombre de locations payées par d'anciennes communes/syndicats à d'autres communes/syndicats concernés par la fusion. La diminution des locations encaissées est compensée par celle des loyers payés. |
| 943.434.00 | Facturation des heures de régie | Compte créé pour l'encaissement des heures de régie fournies à la salle de spectacles de Couvet et à la salle Fleurisia. |
| 943.436.00-04 | Avances sur charges locat. PF et PA | Diminution en relation avec le commentaire pour les comptes 943.427.00 et 01 |
| 943.439.00 | Indemnités reçues de l'ECAP | Compte créé pour les subventions diverses reçues de l'ECAP (sinistres, protection incendie, etc.). |
| 943.452.00 | Part des communes au centre orthophonie | Compte supprimé. |
| 943.490.xx | Imputations internes | Montants calculés en fonction des coûts réels des immeubles, y compris amortissements et frais de conciergerie. |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|------------|--|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 943.316.00 | Locations payées | 69,918.50 | | 385,000.00 | 0.00 | -315,081.50 |
| 943.317.00 | Frais de déplacements concierges | 70.00 | | 0.00 | 0.00 | 70.00 |
| 943.318.00 | Assurances des immeubles | 207,643.32 | | 175,000.00 | 0.00 | 32,643.32 |
| 943.318.01 | Téléphones et alarmes | 15,244.28 | | 0.00 | 0.00 | 15,244.28 |
| 943.319.00 | Frais divers | 4,482.45 | | 0.00 | 0.00 | 4,482.45 |
| 943.330.00 | Amortissements du patrimoine financier | 24,688.50 | | 87,000.00 | 0.00 | -62,311.50 |
| 943.331.00 | Amortissements Immeubles PA | 1,404,575.05 | | 1,701,000.00 | 0.00 | -296,424.95 |
| 943.390.00 | Imputation interne police du feu 140.490.00 | | | 25,000.00 | 0.00 | -25,000.00 |
| 943.390.01 | Imputation interne patrimoine financier 942.490.01 | 25,143.81 | | 43,400.00 | 0.00 | -18,256.19 |
| 943.427.00 | Locations immeubles patrimoine financier | | 248,474.20 | -335,000.00 | 0.00 | 86,525.80 |
| 943.427.01 | Locations immeubles patrimoine administratif | | 585,126.55 | -906,500.00 | 0.00 | 321,373.45 |
| 943.427.04 | Taxes de marché, de déballage | | 11,341.00 | -4,500.00 | 0.00 | -6,841.00 |
| 943.434.00 | Facturation des heures de régie | | 3,869.25 | 0.00 | 0.00 | -3,869.25 |
| 943.436.00 | Avances sur charges locataires PF | | 42,088.95 | -72,000.00 | 0.00 | 29,911.05 |
| 943.436.01 | Cotis. AVS/AC Concierges | | 59,990.40 | -70,000.00 | 0.00 | 10,009.60 |
| 943.436.02 | Cotis. CPE Concierges | | 71,134.35 | -65,000.00 | 0.00 | -6,134.35 |
| 943.436.03 | Part employés ass. maladie-accident | | 10,164.40 | -12,000.00 | 0.00 | 1,835.60 |
| 943.436.04 | Avances sur charges locataires patrimoine adminis. | | 65,561.20 | -170,000.00 | 0.00 | 104,438.80 |
| 943.436.05 | Rbt. div. assurances sur salaires concierges | | 14,935.25 | 0.00 | 0.00 | -14,935.25 |
| 943.439.00 | Indemnités reçues de l'ECAP | | 2,165.00 | 0.00 | 0.00 | -2,165.00 |
| 943.452.00 | Part. des communes au centre orthophonie | | | -15,400.00 | 0.00 | 15,400.00 |
| 943.490.00 | Imputation interne Centre secours 141.390.00 | | 39,643.46 | -74,400.00 | 0.00 | 34,756.54 |
| 943.490.01 | Imputation interne Service du feu 142.390.00 | | 90,617.54 | -62,000.00 | 0.00 | -28,617.54 |
| 943.490.02 | Imputation interne OPC 160.390.00 | | 62,761.53 | -62,500.00 | 0.00 | -261.53 |
| 943.490.03 | Imputation interne école enfantine 200.390.00 | | 169,599.19 | -61,500.00 | 0.00 | -108,099.19 |
| 943.490.04 | Imputation interne école primaire 210.390.00 | | 472,936.90 | -550,000.00 | 0.00 | 77,063.10 |
| 943.490.05 | Imputation interne halles de gym 210.390.01 | | 124,176.54 | -68,000.00 | 0.00 | -56,176.54 |
| 943.490.06 | Imputation interne école secondaire 212.390.00 | | 612,594.58 | -439,000.00 | 0.00 | -173,594.58 |
| 943.490.08 | Imputation interne bibliothèque 300.390.00 | | 28,582.53 | -18,780.00 | 0.00 | -9,802.53 |
| 943.490.09 | Imputation interne halle Belle-Roche 340.390.00 | | | -3,500.00 | 0.00 | 3,500.00 |
| 943.490.10 | Imputation interne patinoire 340.390.01 | | 261,081.99 | -88,500.00 | 0.00 | -172,581.99 |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|--------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 943.490.11 | Imputation interne Centre sportif 343.390.00 | | 329,058.18 | -363,600.00 | 0.00 | 34,541.82 |
| 943.490.13 | Imputation interne Temples 390.390.00 | | 160,347.59 | -153,000.00 | 0.00 | -7,347.59 |
| 943.490.14 | Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00 | | 36,656.08 | -17,460.00 | 0.00 | -19,196.08 |
| 943.490.15 | Imputation interne crèches 540.390.00 | | 84,199.30 | -26,000.00 | 0.00 | -58,199.30 |
| 943.490.16 | Imputation interne aide sociale 581.390.00 | | 34,631.28 | -23,500.00 | 0.00 | -11,131.28 |
| 943.490.17 | Imputation interne TP 620.390.01 | | 146,053.27 | -288,000.00 | 0.00 | 141,946.73 |
| 943.490.18 | Imputation interne gérance 161.390.01 | | 22,602.19 | -20,000.00 | 0.00 | -2,602.19 |
| 943.490.19 | Imputation interne piscine 342.390.01 | | 2,508.25 | 0.00 | 0.00 | -2,508.25 |
| 943.490.20 | Imputation interne serv. eaux 700.390.04 | | 4,695.12 | 0.00 | 0.00 | -4,695.12 |
| 943.490.21 | Imputation interne orthophonie 210.390.02 | | 8,470.79 | 0.00 | 0.00 | -8,470.79 |
| TOTAL | ** GERANCE DES IMMEUBLES ** | 4,943,307.40 | 3,806,066.86 | 1,829,260.00 | 0.00 | -692,019.46 |
| | Solde net | | 1,137,240.54 | | | |
| TOTAL | GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES | 6,621,547.19 | 4,638,445.54 | 2,836,660.00 | 0.00 | -853,558.35 |
| | Solde net | | 1,983,101.65 | | | |
| TOTAL | FINANCES ET IMPOTS | 7,594,073.21 | 35,454,485.91 | -25,791,341.00 | 0.00 | -2,069,071.70 |
| | Solde net | 27,860,412.70 | | | | |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|-----------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 0 | ADMINISTRATION | | | | | |
| | CHARGES | 4,500,738.56 | | 4,780,700.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 777,113.59 | -505,500.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 3,723,624.97 | 4,275,200.00 | 0.00 | -551,575.03 |
| 1 | SECURITE PUBLIQUE | | | | | |
| | CHARGES | 2,784,927.62 | | 2,649,550.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 1,529,126.44 | -1,279,550.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 1,255,801.18 | 1,370,000.00 | 0.00 | -114,198.82 |
| 2 | ENSEIGNEMENT - FORMATION | | | | | |
| | CHARGES | 17,228,116.34 | | 16,707,160.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 7,360,577.65 | -6,812,050.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 9,867,538.69 | 9,895,110.00 | 0.00 | -27,571.31 |
| 3 | CULTURE LOISIRS SPORTS | | | | | |
| | CHARGES | 3,677,327.08 | | 3,447,580.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 1,151,763.81 | -1,150,820.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 2,525,563.27 | 2,296,760.00 | 0.00 | 228,803.27 |
| 4 | SANTE | | | | | |
| | CHARGES | 2,015,269.17 | | 2,116,060.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 1,262,008.25 | -1,288,900.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 753,260.92 | 827,160.00 | 0.00 | -73,899.08 |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | | | | | |
| | CHARGES | 5,900,162.42 | | 5,847,845.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 1,474,274.70 | -1,454,000.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 4,425,887.72 | 4,393,845.00 | 0.00 | 32,042.72 |



| No compte | Libellé | Comptes 2009 | | Budget 2009 | Comptes 2008 | Budget / Solde |
|-----------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | | | |
| 6 | TRAFIC | | | | | |
| | CHARGES | 5,665,153.73 | | 5,777,300.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 843,504.30 | -691,000.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 4,821,649.43 | 5,086,300.00 | 0.00 | -264,650.57 |
| 7 | PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT | | | | | |
| | CHARGES | 5,640,215.18 | | 5,042,200.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 4,758,171.84 | -4,430,720.00 | 0.00 | |
| | Solde net | | 882,043.34 | 611,480.00 | 0.00 | 270,563.34 |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | | | | | |
| | CHARGES | 1,625,143.62 | | 1,874,370.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 2,729,265.84 | -2,918,290.00 | 0.00 | |
| | Solde net | 1,104,122.22 | | -1,043,920.00 | 0.00 | -60,202.22 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | | | | | |
| | CHARGES | 7,594,073.21 | | 8,542,200.00 | 0.00 | |
| | REVENUS | | 35,454,485.91 | -34,333,541.00 | 0.00 | |
| | Solde net | 27,860,412.70 | | -25,791,341.00 | 0.00 | -2,069,071.70 |
| | TOTAL CHARGES | 56,631,126.93 | | 56,784,965.00 | 0.00 | |
| | TOTAL REVENUS | | 57,340,292.33 | -54,864,371.00 | 0.00 | |
| | EXCEDENT DES CHARGES | | | 1,920,594.00 | | |
| | EXCEDENT DES REVENUS | 709,165.40 | | | | |
| | | 57,340,292.33 | 57,340,292.33 | 56,784,965.00 | 0.00 | |