



Commune de
Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2010

Rapport d'information (pages blanches)

Arrêté d'approbation des comptes (page rose)

Comptes 2010, compte de fonctionnement (pages blanches)

Détail commenté selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Détail selon la classification par nature

Comptes 2010, compte des investissements (pages vertes)

Détail selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif par nature

Comptes 2010, bilan (pages blanches)

Détail

Récapitulatif

Clôture du compte administratif (pages vertes)

Annexes (pages blanches)

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui des comptes 2010 de la commune de Val-de-Travers

Madame la présidente,

Mesdames et Messieurs les conseillères et conseillers généraux,

Malgré un budget très fortement déficitaire, les comptes 2010 bouclent à l'équilibre. De multiples facteurs ont contribué à ce résultat, certes moins bon que celui enregistré en 2009, mais néanmoins inespéré au vu de la situation.

De manière générale, une diminution importante des charges réelles a été obtenue en regard des derniers comptes, notamment dans les dépenses liées au personnel, aux biens, services et marchandises ainsi qu'aux intérêts passifs. Cela s'est fait au prix d'une gestion rigoureuse au quotidien, doublée de mesures de rationalisation particulièrement conséquentes. Une stratégie qui s'avère payante, puisque la démarche d'assainissement a finalement produit des résultats supérieurs aux attentes déjà importantes que nous avons intégrées au budget. Une amélioration sensible en résulte, qui a permis d'absorber la hausse des subventions versées, notamment dans le domaine social, ainsi que la forte progression des amortissements que nous avons connue, en particulier dans les domaines des déchets, des routes et des bâtiments. Le versement à l'Etat de la contribution de solidarité a été quant à lui compensé par la dissolution d'une provision fiscale, que nous avons l'obligation de ramener à un niveau compatible avec la réglementation cantonale, ainsi que par la dissolution d'anciennes réserves décidée par le Conseil général.

Ainsi, l'évolution négative en regard des derniers comptes est inférieure à la baisse des revenus réels de la commune, ce qui constitue évidemment un motif de satisfaction majeur.

En regard du budget, outre les éléments déjà cités, deux éléments principaux ont induit l'écart important que nous pouvons constater. Malheureusement, tous deux sont porteurs de graves inquiétudes que nous ne pouvons passer sous silence à l'heure de boucler les comptes.

D'une part, malgré les violents effets de la crise sur le taux de chômage, les hausses anticipées des contributions communales du domaine social ne se sont que partiellement réalisées. Si cela peut s'expliquer par un certain décalage temporel des charges dans l'aide matérielle, la cause principale est que le canton a diminué de manière aussi discrète qu'inexplicable l'effort déployé en matière de réinsertion professionnelle. Cela a évidemment contribué à améliorer le résultat comptable d'exercice, puisque la part communale a nettement diminué. Mais cette approche à courte vue, dans une région souffrant d'un taux de chômage élevé, risque malheureusement de se payer cher demain, tant socialement que financièrement.

D'autre part, les effets de la crise sur les rentrées fiscales n'ont pas été ceux que nous attendions. Si l'ampleur globale de la baisse subie est légèrement moins grave que nous l'avions craint, la nature des évolutions est beaucoup plus préoccupante. Alors que nous anticipions une chute de l'impôt sur le bénéfice des entreprises, l'industrie vallonnaise a su profiter pleinement du rebond conjoncturel qui a marqué l'exercice pour maintenir ses marges de profit. L'impôt sur les personnes morales s'est ainsi maintenu à un excellent niveau, à peine inférieur à celui de 2009. Par contre, la baisse des revenus des personnes physiques a été encore plus violente que nous ne l'avions prévu, traduisant une dégradation de la situation sociale dans la commune sans précédent récent. Sachant que notre région était déjà l'une des plus précarisées du pays, le constat est pour le moins inquiétant.

Ainsi, à l'heure de faire le bilan de l'exercice, le Conseil communal ne peut que se réjouir du bon résultat des comptes. Néanmoins, la situation sociale dans la vallée nous préoccupe au plus haut point, avec un taux de chômage qui reste excessivement élevé et une régression globale des revenus des habitants, synonyme de paupérisation de notre population. Ces éléments ne sont certainement pas étrangers à la perte démographique que notre commune a subie durant l'année 2010 et face à laquelle nous voulons et nous devons agir.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

Table des matières	2
1. Les comptes en bref	3
1.1. La maîtrise financière s'améliore	3
1.2. Quelques chiffres clés	3
1.3. Constats importants.....	4
2. Val-de-Travers, année 2	4
2.1. L'achèvement de la fusion	4
2.2. Organisation des autorités.....	5
2.3. Organisation structurelle et effectif du personnel	6
2.4. Organisation comptable.....	9
2.5. Gestion financière.....	9
3. Environnement économique.....	10
4. Eléments marquants des comptes	11
4.1. Comptes de fonctionnement.....	11
4.2. Comptes des investissements	14
4.3. Bilan	15
5. Rapport financier.....	15
5.1. Vue d'ensemble.....	15
5.2. Quelques chapitres comptables.....	17
5.3. Indicateurs financiers.....	21
6. Conclusions	27

1. Les comptes en bref

1.1. La maîtrise financière s'améliore

Même si l'écart entre le budget et les comptes est proportionnellement moins important que ceux enregistrés durant l'exercice 2010 par la Confédération et l'Etat, force est de constater qu'il demeure significatif. Cela pose évidemment la question légitime de la maîtrise des finances communales. Le Conseil communal a dès lors souhaité apporter quelques commentaires à ce sujet.

Il convient tout d'abord de rappeler que l'établissement du budget s'est fait avant le bouclage des premiers comptes de Val-de-Travers, au printemps dernier. A cette occasion, un décalage marqué avait été constaté entre la réalité des faits et la base de travail sur laquelle étaient construits les budgets 2009 et 2010. Les évolutions intégrées au budget étaient par contre pertinentes, puisqu'elles se sont pour la majeure partie concrétisées.

En milieu d'exercice, le Conseil communal a procédé à une réévaluation intermédiaire de la perspective budgétaire, dite budget 2010 bis. Le but était d'actualiser la base de travail utilisée pour l'élaboration du budget 2011. Les différences majeures constatées aujourd'hui, notamment en matière de revenus, étaient déjà apparues à cette occasion. De sorte qu'en regard de ce budget 2010 bis, les écarts sont globalement contenus. Les seules exceptions concernent des mesures de rationalisation prises avec effet immédiat durant le deuxième semestre, respectivement les effets de quelques opérations de bilan.

Cela met évidence qu'au fil de l'exercice 2010, notre maîtrise financière s'est notablement renforcée. A mesure que nous tirons parti des expériences acquises, notre expertise se développe et la qualité de nos prévisions s'améliore. Il s'agit là d'un enjeu important pour permettre une conduite performante de l'appareil communal, tant du point de vue opérationnel qu'en ce qui concerne le contrôle démocratique.

1.2. Quelques chiffres clés

Le résultat des comptes laisse apparaître un **bénéfice de 9'154 francs**, soit une amélioration de 3'266'392 francs en regard du budget, qui prévoyait un déficit de 3'257'238 francs. Ce résultat est inférieur de 700'411 francs à celui des derniers comptes, qui avaient bouclé sur un bénéfice de 709'565 francs.

L'**autofinancement** dégagé s'est élevé à **3'348'211 francs**, contre 3'749'571 francs lors de l'exercice précédent.

Les **investissements** nets du patrimoine administratif se montent à **4'631'147 francs**, contre 4'524'641 francs l'année dernière.

En conséquence, le **degré d'autofinancement** s'est élevé à **72,3 %**, contre 82,9 % en 2009.

Les **nouveaux crédits** votés par le Conseil général durant l'exercice se sont montés à 1'919'000 francs, en montants bruts, contre 12'412'064 francs lors de l'exercice précédent. Les investissements nets pris en considération par les mécanismes de maîtrise des finances se sont élevés à 390'000 francs alors que la limite s'élevait à 472'924 francs.

La **dette communale** à moyen et long termes a augmenté de 3'262'780 francs durant l'exercice sous revue. Elle est ainsi passée de 55'529'364 francs au 1^{er} janvier 2010 à **58'792'144 francs** en fin d'année. L'endettement net est cependant resté stable. A noter que le niveau de la dette à moyen et long termes reste éloigné de la limite fixée à 80 millions de francs par arrêtee du Conseil général. Il est aussi inférieur de 10 millions de francs à la dette consolidée héritée lors de la fusion, qui s'élevait pour mémoire à 68'815'487 francs.

Le total des actifs atteint 103'846'341 francs.

La **fortune nette** s'élève désormais à **24'556'776 francs**, contre 24'486'047 francs l'an dernier et 23'715'406 francs lors de la création de la commune.

1.3. Constats importants

Le Conseil communal tire les enseignements suivants de la lecture des comptes :

- La démarche volontariste de rationalisation financière menée depuis la fusion déploie des effets bénéfiques de plus en plus marqués. Grâce aux efforts consentis, l'équilibre des comptes est atteint malgré un contexte incontestablement difficile.
- A l'exception des effets de la réévaluation des fonctions, qui pèseront sur les finances communales à partir de 2011, les comptes reflètent une situation globalement stabilisée du fonctionnement de la nouvelle commune. Les écritures à caractère ponctuel sont peu nombreuses et leur impact cumulé est d'autant moindre qu'elles se compensent l'une l'autre. Le résultat équilibré des comptes correspond donc à une situation proche de l'équilibre structurel. Un constat réjouissant qui ne doit pas faire oublier que notre commune n'est viable que grâce à l'apport massif dont nous bénéficions au travers de la péréquation, qui représente l'équivalent de plus de 23 points d'impôt pour notre commune !
- Notre fortune nette est stable, à un niveau appréciable. L'endettement net est lui aussi resté constant, ce qui, conjointement à la baisse du taux d'intérêt moyen, permet de réaliser de substantielles économies. Pour mémoire, les mécanismes de maîtrise des finances visent justement à préserver la fortune nette et à contenir la dette. Ils n'ont donc logiquement pas eu à s'activer, les autorités ayant déployé leur action dans le cadre des limites prévues, tant sur le plan des dépenses de fonctionnement que des investissements.
- Au-delà du résultat d'exercice, les comptes traduisent une dégradation de la situation sociale au sein de notre région. Ce constat est malheureusement corroboré par la stagnation du taux de chômage à un niveau excessivement élevé, puisqu'en fin d'année, il s'élevait à 6,7% dans la commune. Au vu de ce contexte, le Conseil communal regrette la diminution décidée par l'Etat des moyens investis conjointement par le canton et les communes dans le domaine de l'intégration professionnelle. De son côté, le Conseil communal a déployé des actions concrètes, notamment par la mise en place du programme Ecoval, qui constitue l'un des éléments marquants de l'exercice 2010,
- Le résultat positif du bouclage 2010 ne doit pas occulter les perspectives menaçantes pour les exercices suivants. Rappelons en effet que le budget 2011 intègre une hausse durable des charges de personnel de 1,33 millions de francs, découlant de la réévaluation des fonctions et du rattrapage de la progression ordinaire des traitements. Le déficit budgété, de même que les estimations contenues dans la dernière mise à jour de la planification financière, restent d'actualité. Par ailleurs, de nombreuses propositions de reports de charges ou de confiscation de revenus sont débattues au plan cantonal, en plus du projet de révision de la fiscalité des personnes physiques. Ces différents éléments risquent fortement d'engendrer un manque à gagner substantiel pour les communes.

2. Val-de-Travers, année 2

2.1. L'achèvement de la fusion

Après un premier exercice consacré à la mise en place de la nouvelle commune, l'année 2010 a été marquée par des opérations importantes, visant à exploiter au mieux les synergies rendues possibles par la fusion. Outre les efforts d'optimisation et de spécialisation menés au sein des services, la concrétisation, en fin d'année, du regroupement géographique des services est l'exemple le plus emblématique de la démarche de rationalisation.

Avec la résolution progressive des mille et une petites difficultés issues de la fusion, les services communaux ont pour la plupart pu se consacrer davantage qu'en 2009 à leurs tâches. Cela a permis de résorber les retards résiduels qui subsistaient en début d'exercice. De nombreux projets ont été menés à bien, qu'il s'agisse d'investissements, de mise en place de nouvelles prestations ou encore de l'amélioration de l'organisation interne de la commune.

2.2. Organisation des autorités

Conseil général

Le Conseil général constitué en 2008 se compose de 41 membres, qui forment cinq groupes politiques. Le groupe libéral-radical compte 19 membres, le groupe socialiste 14 membres, le groupe démocrate du centre 5 membres, le groupe des Verts 2 membres et le parti ouvrier et populaire 1 membre.

Le législatif a siégé à 5 reprises durant l'exercice 2010, en poursuivant un tournus entre les différents villages. A l'occasion de la séance de bouclage des comptes et conformément aux dispositions prévues par le règlement général de commune, le bureau du Conseil général a été renouvelé.

Bureau jusqu'au 26 avril 2010

Christian Mermet, président
Christelle Gertsch Macuglia, vice-présidente
Zoran Savic, secrétaire

Bureau dès le 26 avril 2010

Christelle Gertsch Macuglia, présidente
Zoran Savic, vice-président
Maurizio Ciurleo, secrétaire

Le Conseil général dispose de trois commissions permanentes, à savoir la commission des règlements, la commission de gestion et des finances ainsi que la commission des agrégations et naturalisations. Des commissions ad hoc ont également été constituées pour examiner certains dossiers. Finalement, le Conseil général est représenté au Conseil d'établissement scolaire.

Conseil communal

Le Conseil communal siège une fois par semaine, le mardi matin, à l'Hôtel-de-Ville de Fleurier. A l'instar du législatif, le Conseil communal connaît une présidence tournante.

Bureau jusqu'au 26 avril 2010

Yves Fatton, président
Pierre-Alain Rumley, vice-président
Claude-Alain Kleiner, secrétaire

Bureau dès le 27 avril 2010

Pierre-Alain Rumley, président
Claude-Alain Kleiner, vice-président
Thierry Michel, secrétaire

La répartition des dicastères est restée inchangée en regard de l'exercice précédent, à savoir :

Thierry Michel	Administration, Sécurité publique
Claude-Alain Kleiner	Education et enseignement, Culture, loisirs et sports
Pierre-Alain Rumley	Affaires sociales, Urbanisme et développement durable
Yves Fatton	Travaux publics, Bâtiments
Jean-Nat Karakash	Economie, Finances

Chancellerie communale

La Chancellerie apporte l'appui technique aux travaux du Conseil général et du Conseil communal. Elle est l'état-major des autorités et veille également à assurer le bon exercice des droits politiques dans la commune. Il s'agit ainsi d'un service bien particulier, puisqu'il est certes rattaché structurellement au dicastère de l'administration, mais qu'il agit en appui direct des autorités.

Le Chancelier en poste est Alexis Boillat.

A noter que le rapport de gestion de la chancellerie donne de nombreuses indications sur l'activité des autorités durant l'exercice écoulé.

2.3. Organisation structurelle et effectif du personnel

Le règlement général indique que l'appareil communal est structuré en dix dicastères, chaque Conseiller communal étant chargé de deux domaines. Concrètement, les entités qui composent les dicastères sont de deux types : les directions et les services. Les directions sont placées sous la conduite directe du chef de dicastère, avec l'appui d'un secrétaire général ou d'un assistant de direction. Quant aux services, ils assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Certains ont des responsabilités particulières qui leurs sont confiées par les législations cantonale ou fédérale. L'Etat prend alors à charge tout ou partie des coûts.

Structurée différemment, l'école Jean-Jacques Rousseau regroupe à elle seule près de la moitié de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignement, elle dispose d'une direction et de personnel administratif et technique. Les enseignants et les membres de la direction ne dépendent pas du statut ordinaire, mais d'un statut spécifique au personnel enseignant, défini de manière uniforme à l'échelle du canton. Les traitements du personnel enseignant sont subventionnés par l'Etat si la dotation s'inscrit dans une fourchette définie en fonction de l'effectif des élèves.

Dès lors que les charges de personnel représentent le premier facteur de coûts pour la commune, la maîtrise de l'effectif est un levier incontournable de la gestion financière. Les organigrammes et les missions des différentes structures communales sont présentés en détail dans les rapports de gestion produits par chacun des cinq dicastères en marge des comptes. Le présent rapport propose quant à lui une vue synthétique de l'évolution des dotations des différents dicastères.

Globalement, l'effectif administratif et technique est supérieur de seulement 0.86 EPT à celui hérité de la fusion, malgré l'internalisation (autofinancée) de deux postes provenant de la SEVT et la création de trois postes financés par l'Etat dans Ecoval. Si l'on compare ce qui est comparable, la diminution globale de l'effectif du personnel administratif et technique est de 4.14 EPT, soit environ 4% de l'effectif avant fusion. Si l'on excepte les effets des transferts de tâches et de dotations, tous les groupes de dicastères ont contribué à la baisse, à des degrés variables d'intensité.

Le Conseil communal estime que l'effectif actuel s'approche des besoins requis dans une optique de long terme. La maîtrise de cet effectif restera un des points stratégiques de la gestion communale et les postes qu'il s'agira de créer durant les années à venir impliqueront que d'autres soient abandonnés. Un autre enjeu, notamment pour les cadres, se trouve dans le développement des compétences via la formation continue et dans le maintien d'un niveau de motivation élevé.

Quant à l'effectif du personnel enseignant, son évolution dépend non seulement des choix d'organisation effectués par l'exécutif communal, mais encore et surtout de l'évolution du nombre de classes. Depuis la fusion, l'effectif du personnel enseignant a baissé de 3.44 EPT.

Effectif par groupe de dicastères	Janv. 2009	Janv. 2010	Janv. 2011	Cat.*
Administration & Sécurité publique	28.4 EPT	26.9 EPT	25.4 EPT	PAT
Affaires sociales & Urbanisme et dév. Durable	9.1 EPT	12.8 EPT	14.7 EPT	PAT
Travaux publics & Bâtiments	40 EPT	39.5 EPT	39.0 EPT	PAT
Economie et finances	8 EPT	7.75 EPT	7.05 EPT	PAT
Education et enseignement & Culture, loisirs et sports	25.14 EPT	25.04 EPT	24.59 EPT	PAT
Ecole Jean-Jacques Rousseau	8.38 EPT 96.9 EPT	9.91 EPT 95.26 EPT	9.14 EPT 93.46 EPT	PAT PE
Effectif personnel administratif et technique	119.02 EPT	121.9 EPT	119.88 EPT	PAT
Effectif personnel enseignant	96.9 EPT	95.26 EPT	93.46 EPT	PE
Conseil communal	5.0 EPT	5.0 EPT	5.0 EPT	CC
Effectif total de la commune	220.92 EPT	222.16 EPT	218.34 EPT	

A noter que ces tableaux ne comprennent ni le personnel auxiliaire ou temporaire, ni les apprentis, qui sont au nombre de 16 au total, ni le personnel du restaurant du Centre sportif (2.8 EPT).

Effectif par entité	Janv. 2009	Janv. 2010	Janv. 2011	Cat.*	Compte	Nature des évolutions vs 2009 / subventions
Dicastères de l'Administration & de la Sécurité publique						
Chancellerie	2.0 EPT	2.0 EPT	2.0 EPT	PAT	020.301.00	
Secrétariat central et archives	6.2 EPT	4.7 EPT	3.7 EPT	PAT	020.301.00	Diminution 2.0 EPT + transfert 0.5 EPT (vers GSR)
Ressources humaines	2.0 EPT	2.0 EPT	2.0 EPT	PAT	020.301.00	
Service de la sécurité publique	5.2 EPT	5.2 EPT	4.7 EPT	PAT	112.301.00	Diminution 0.5 EPT. 1.5 EPT couverts par le fonds cantonal PC.
Ambulances du Val-de-Travers	13.0 EPT	13.0 EPT	13.0 EPT	PAT	490.301.00	Plusieurs EPT couverts par HNE et l'Etat
Effectif total des deux dicastères	28.4 EPT	26.9 EPT	25.4 EPT	PAT	Diminution de 2.5 EPT	et transfert externe de 0.5 EPT
Dicastères des Affaires sociales & de l'Urbanisme et du développement durable						
Guichet social régional	5.6 EPT	6.9 EPT	6.8 EPT	PAT	581.301.00	Reprise 1.1 EPT, hausse 0.1 EPT. Personnel spécialisé subventionné à environ 40%.
Programme d'insertion Ecoval	0 EPT	1.0 EPT	3.0 EPT	PAT	581.301.00	Couvert intégralement par l'Etat.
Direction du dicastère	2.3 EPT	1.7 EPT	1.7 EPT	PAT	020.301.00	Transfert 0.6 EPT (vers GSR)
Déchetterie communale	0.2 EPT	0.2 EPT	0.2 EPT	PAT	721.301.00	
Service des eaux	1.0 EPT 0 EPT	2.0 EPT 1.0 EPT	2.0 EPT 1.0 EPT	PAT PAT	700.301.00 710.301.00	Internalisation 1.0 EPT de la SEVT Internalisation 1.0 EPT de la SEVT
Effectif total des deux dicastères	9.1 EPT	12.8 EPT	14.7 EPT	PAT	Hausse de 0.1 EPT	, internalisation de 2.0 EPT, création de 3.0 EPT financés par l'Etat et reprise externe de 0.5 EPT
Dicastères des Travaux publics & des Bâtiments						
Direction du dicastère	1.0 EPT	1.0 EPT	1.0 EPT	PAT	020.301.00	
Service des travaux publics	26.0 EPT	25.5 EPT	25.5 EPT	PAT	620.301.00	Diminution 0.5 EPT
Gérance des bâtiments	13.0 EPT	13.0 EPT	12.5 EPT	PAT	943.301.00	Diminution 0.5 EPT
Effectif total des deux dicastères	40 EPT	39.5 EPT	39.0 EPT	PAT	Diminution de 1.0 EPT	
Dicastères de l'Economie & des Finances						
Direction du dicastère (DEFI)	5.0 EPT	4.75 EPT	4.05 EPT	PAT	020.301.00	Diminution 0.95 EPT
Service forestier (hors employés Etat)	3.0 EPT	3.0 EPT	3.0 EPT	PAT	812.301.00	Financement 0.27 EPT par l'Etat (garde communal)
Effectif total des deux dicastères	8 EPT	7.75 EPT	7.05 EPT	PAT	Diminution de 0.95 EPT	

Effectif par entité (hors auxiliaires)	Janv. 2009	Janv. 2010	Janv. 2011	Cat.*	Compte	Remarques (évolution 2010-2011 / financement)
Dicastères de l'Education et de l'enseignement & de la Culture, des loisirs et des sports (hors école Jean-Jacques Rousseau)						
Direction du dicastère	1.35 EPT	1.35 EPT	1.45 EPT	PAT	020.301.00	Hausse 0.1 EPT
Crèche communale	9.75 EPT	9.65 EPT	8.5 EPT	PAT	540.301.00	Diminution 1.25 EPT. Personnel spécialisé subventionné à environ 15%.
Bibliothèque communale	0.24 EPT	0.24 EPT	0.24 EPT	PAT	300.301.00	
Piscine des Combes	1.0 EPT	1.0 EPT	0.0 EPT	PAT	342.301.00	Transfert dotation 1.0 EPT (vers Centre sportif)
Centre sportif (non compris le restaurant)	12.80 EPT	12.80 EPT	14.40 EPT	PAT	343.301.00	Hausse 0.6 EPT et reprise dotation 1.0 EPT.
Effectif total des deux dicastères	25.14 EPT	25.04 EPT	24.59 EPT	PAT	Diminution de 0.55 EPT	
Ecole Jean-Jacques Rousseau						
Direction	0 EPT 2.1 EPT	1 EPT 2.63 EPT	0.86 EPT 1.89 EPT	PAT PAT	210.301.03 212.301.00	Variation des heures d'enseignement dispensées par les membres de la direction. Les deux rubriques subventionnées à 25%.
Personnel administratif	1.81 EPT	1.81 EPT	1.77 EPT	PAT	212.301.02	Diminution 0.04 EPT
Conciergerie	3.54 EPT	3.54 EPT	3.54 EPT	PAT	212.301.03	
Bibliothèque	0.53 EPT	0.53 EPT	0.53 EPT	PAT	212.301.05	
Enseignants école enfantine	11 EPT	8.7 EPT	10.6 EPT	PE	200.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Appui pédagogique école enfantine	0.1 EPT	0.3 EPT	0.0 EPT	PE	200.302.02	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Enseignants école primaire	36.3 EPT	34.3 EPT	32.1 EPT	PE	210.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Soutien pédagogique école primaire	3.1 EPT	3.2 EPT	2.76 EPT	PE	210.302.04	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Appui pédagogique école primaire	1.5 EPT	2.1 EPT	2.43 EPT	PE	210.302.05	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Enseignants école secondaire	44.9 EPT	46.66 EPT	45.57 EPT	PE	212.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Conseiller socio-éducatif	0.4 EPT	0.4 EPT	0.55 EPT	PAT	212.302.06	Hausse 0.15 EPT. Poste non subventionné.
Effectif total de l'école Jean-Jacques Rousseau	8.38 EPT 96.9 EPT	9.91 EPT 95.26 EPT	9.14 EPT 93.46 EPT	PAT PE	Diminution nette de 0.77 EPT Diminution de 1.8 EPT de la dotation d'enseignement	

*) PAT = personnel administratif et technique, PE = personnel enseignant, CC = Conseil communal.

2.4. Organisation comptable

La comptabilité et le suivi financier sont totalement centralisés, sous réserve de rares exceptions consenties afin de répondre à des besoins très particuliers.

Le plan comptable de fonctionnement est resté très stable durant l'exercice 2010 et il ne subira que quelques modifications ciblées en 2011, qui ont été largement commentées dans le rapport à l'appui du budget. L'approche utilitariste privilégiée lors de l'établissement du plan comptable initial de la commune reste donc de mise. La production d'informations supplémentaires aux obligations légales est limitée aux seuls besoins effectifs et gérée à l'aide d'outils spécifiques. Dans la comptabilité principale, les traitements du personnel administratif des différents services ou les dépenses d'entretien de chaque bâtiment ne sont par exemple enregistrés que dans des rubriques globales. Seuls les chapitres autofinancés ou refacturés font l'objet d'imputations internes.

Conformément à ce que nous annoncions l'an dernier, les dernières corrections découlant du bouclage des entités fusionnées n'ont eu qu'un impact mineur sur le bilan. La reprise des soldes débiteurs des anciennes communes n'a néanmoins été achevée qu'à la fin de l'exercice 2010, témoignant de l'importance de la tâche à accomplir.

Les réserves ont quant à elles été légalisées parallèlement au bouclage des comptes 2009. Celles qui n'avaient plus de raison d'être ont été dissoutes. Les caisses des commissions scolaires ont également été intégrées au bilan, conformément aux obligations légales.

Les seules zones d'ombre subsistant encore concernent le Centre sportif régional, dont l'intégration comptable n'était pas totalement stabilisée à fin 2010. La comptabilité du restaurant du centre demeure par exemple externe à la comptabilité communale dans l'attente d'une décision quant à l'avenir de l'entité au sein ou hors de la commune. Quelle que soit l'option qui sera retenue, votre autorité sera appelée à se prononcer sur un assainissement de sa compétence.

2.5. Gestion financière

En matière de gestion financière de la commune, différents outils de pilotage sont mis à la disposition de votre Autorité pour lui permettre de définir le cadre de travail :

- La planification financière quadriennale roulante, qui informe des tendances à venir.
- Les mécanismes de maîtrise des finances, qui définissent des limites visant à préserver dans le long terme la fortune nette et à contenir l'endettement. Ils ont pour effet collatéral de garantir un certain volume d'autofinancement.
- Les budgets annuels, qui permettent au Conseil général d'octroyer les autorisations de dépenses de fonctionnement, respectivement les crédits qui autorisent les dépenses d'investissement.
- L'arrêté sur la limite globale d'endettement de la commune, qui détermine le montant maximal des dettes que peut contracter l'exécutif sans autre forme d'autorisation.

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires selon les limites fixées par le règlement général de commune. Les décisions prises à ce titre font l'objet d'une annexe aux comptes.

Durant l'exercice 2010, le Conseil communal a mené une démarche importante visant à assainir durablement les finances communales. La Commission de gestion et des finances a été étroitement associée au processus, qui a vu pas moins de 60 idées de mesures d'amélioration analysées. Plus de 30 d'entre elles ont été retenues et prises en compte dans l'établissement du budget 2011, pour un effet total estimé à un demi-million de francs. La démarche sera poursuivie durant les années à venir, puisqu'une quinzaine de mesures sont encore à l'étude et que de nouvelles idées sont régulièrement avancées.

3. Environnement économique

La crise touche durement la région depuis la fin de l'année 2008. Elle a dans un premier temps frappé les secteurs industriels d'exportation directement soumis à la concurrence étrangère.

Puis l'ensemble de l'industrie exportatrice a vécu un *annus horribilis* en 2009. De nombreux licenciements ont été opérés et le taux de chômage est monté en flèche, pour atteindre 7% en fin d'année dans notre commune, un niveau historiquement élevé. Parallèlement, les entreprises industrielles ont pour la plupart recouru au chômage partiel, afin de préserver au maximum les empois et le savoir-faire. L'occasion de noter que sans cet instrument efficace et précieux, la situation aurait été bien plus grave encore.

L'exercice 2010 a quant à lui vu l'industrie vallonnaise se ressaisir avec une extraordinaire vigueur, dans presque tous les domaines d'exportation. Le chômage partiel a disparu et des centaines d'emplois ont été (re)créés, engendrant une sérieuse pénurie de main d'œuvre dans certains domaines de qualification. Malheureusement, les demandeurs d'emplois vallonniers n'ont que marginalement profité de cette embellie, qui a principalement bénéficié à la main d'œuvre frontalière. Cela s'explique en particulier par l'inadéquation entre les profils de compétences recherchés et ceux des demandeurs d'emplois, ce qui met en évidence l'insuffisance des efforts déployés par les collectivités pour faciliter la réinsertion et les réorientations professionnelles.

De plus, même si le phénomène a été beaucoup plus modéré qu'on ne pouvait le craindre, la crise s'est propagée de l'industrie à certains autres secteurs avec un temps de retard. Avec à la clé un taux de chômage qui reste excessivement élevé en fin d'exercice 2010, à 6,7%.

Cela n'a pas été sans impact sur la population de la région, qui s'est appauvrie alors qu'elle était déjà l'une des moins favorisées du pays. Ce constat inquiétant contraste avec la bonne santé de l'économie, qui est source d'espoir pour le Conseil communal. Il est en effet raisonnable de penser que si la conjoncture se maintient, la situation sociale devrait s'améliorer sensiblement au fil des années à venir, pour retrouver son niveau d'avant-crise. Pour soutenir ce mouvement et améliorer le positionnement de notre région dans le moyen et long terme, des efforts conséquents devraient être consentis dès à présent en faveur du développement régional.

Un autre élément marquant de l'exercice sous revue a été l'envolée du franc suisse face à l'Euro. Dans une région qui exporte vers l'UE bien plus qu'elle n'importe, les effets de cette valorisation sont très négatifs. Les marges de nombreuses entreprises ont souffert de cette situation, qui, si elle se prolonge, pourrait mettre en péril la santé retrouvée des secteurs exportateurs en prise directe avec la concurrence étrangère. La commune a elle-même subi les effets de change dans l'exploitation forestière, dont les résultats ont fait les frais de la faiblesse relative de l'Euro.

Le prix élevé de l'or a également constitué une difficulté supplémentaire pour certaines entreprises horlogères travaillant le métal jaune. Durant les années à venir, l'évolution des prix des matières premières pourrait d'ailleurs constituer un défi majeur pour l'économie mondialisée. Nos secteurs de production à haute valeur ajoutée et le niveau de vie élevé de la Suisse font toutefois que notre pays souffrira probablement moins directement que d'autres.

De manière plus fondamentale, la principale menace qui plane sur le développement de notre économie à moyen terme est incontestablement la pénurie de main d'œuvre qualifiée. Cette dernière frappe déjà de nombreux domaines et tous les analystes s'accordent pour affirmer qu'elle va s'accroître à l'avenir, à l'échelle de l'Europe entière. Prendre en compte cette réalité implique de nouvelles approches de certaines politiques, notamment en matière de formation, d'insertion sociale et professionnelle, de promotion du travail des femmes ou encore d'immigration.

Notre région ne part pas gagnante dans cette course aux compétences, tant il est vrai que notre attractivité reste très relative face à d'autres régions. Nous avons néanmoins des atouts importants qu'il s'agira de valoriser. D'abord, nous avons un peu de temps devant nous pour nous préparer et nous sommes conscients de la situation. Ensuite, notre région est loin de vivre la saturation dont souffrent les centres urbains. Nous avons de l'espace, des terrains, des routes qui ne sont pas engorgées, une qualité de vie intéressante. Finalement, le bassin de main d'œuvre qui alimente la région offre encore un potentiel très intéressant, qui ne demande qu'à être exploité.

4. Eléments marquants des comptes

4.1. Comptes de fonctionnement

En regard des comptes 2009, l'effort de réduction des charges a permis d'économiser plus d'un million de francs dans les domaines du personnel, des biens services et marchandises (BSM) et des intérêts passifs. Il s'agit là de la concrétisation tangible de la démarche d'assainissement. L'ampleur du montant témoigne de la rigueur dont ont fait preuve le Conseil communal et le personnel dans la sollicitation de nos ressources. Il démontre également que le changement de volume de notre commune permet de substantielles économies d'échelle.

Les économies dégagées ont permis d'absorber les hausses des contributions aux collectivités publiques et subventions accordées, qui totalisent plus de 0.7 millions de francs (dont 0.45 millions de francs de contribution de solidarité au canton). Le solde des économies a permis de compenser la progression des amortissements de plus de 0.3 millions de francs.

Du côté des revenus, la baisse des rentrées fiscales a été légèrement moins forte que nous ne l'avions craint, puisque l'évolution que nous avons intégrée entre budget 2009 et budget 2010 s'élevait à 1.25 millions de francs, tandis que la perte réelle entre comptes 2009 et comptes 2010 s'est finalement limitée à 1.15 millions de francs.

Le résultat comptable a été artificiellement amélioré de 0.3 millions de francs par la dissolution partielle de la provision débiteurs impôts (cf, §4.3), ramenant la perte de recettes fiscales comptabilisée à un peu moins 0.85 millions de francs.

Globalement, les évolutions subies par les autres natures de revenus se sont compensées, pour laisser apparaître un solde légèrement positif, de l'ordre de 0.15 millions de francs.

Charges de personnel

Réussir à concrétiser une baisse des charges de personnel entre deux exercices comptables, sans recourir à des opérations d'autonomisation est un résultat que peu de collectivités parviennent à obtenir. Le faire en intégrant en outre des internalisations de postes est encore plus difficile.

La diminution du nombre de postes opérée depuis la fusion à tous les échelons de l'organisation communale est évidemment le facteur principal de succès face à cet objectif que nous nous étions fixés.

Mais il faut également relever les limitations de la progression ordinaire des traitements de la fonction publique, mesure appliquée en 2010 par analogie à la pratique décidée par l'Etat.

Finalement, la renégociation des assurances sociales pour lesquelles la commune a liberté de contracter a permis de générer d'importantes économies. Un effet malheureusement contrecarré par les hausses de cotisation de différentes autres charges sociales, notamment pour financer l'assainissement de la caisse de pension publique prévoyance.ne.

BSM

Globalement, les dépenses de biens, services et marchandises sont bien maîtrisées. La diminution enregistrée en regard des comptes 2009 est le fruit d'un effort général de limitation des coûts, combiné aux effets de l'internalisation du service des eaux et aux gains importants réalisés dans le domaine des assurances non liées aux ressources humaines. La météo favorable et la stratégie de diminution des mandats externes pour le déneigement par des tiers ont également permis une économie appréciable sur ce poste de charges.

Ces éléments permettent de boucler avec une diminution dans cette nature de dépenses, malgré une hausse importante liée à l'exploitation forestière, qui a été bien plus intense que nous ne l'avions prévu. A noter que ces dépenses supplémentaires dans la sylviculture sont contrebalancées par des revenus supplémentaires.

Intérêts passifs

Cette nature de charges a connu la diminution proportionnellement la plus forte, avec une baisse de 325'000 francs en regard de l'exercice 2009, qui s'inscrivait déjà en amélioration en regard de la situation qui prévalait avant la fusion.

Cette diminution découle de la conjonction entre la baisse de la dette et l'évolution favorable des taux d'intérêt.

Amortissements

Les charges d'amortissement ont augmenté globalement de plus de 300'000 francs en regard des comptes 2009. Cela s'explique par l'effet des investissements importants consentis dans les domaines des déchets, des routes et des bâtiments.

La hausse est atténuée par la diminution des amortissements de zones à bâtir, consécutive à la décision d'amortir totalement plusieurs zones par un prélèvement à la réserve dessertes.

Subventions accordées

En regard des derniers comptes, les subventions accordées subissent une augmentation de plus de 600'000 francs. Cette dernière n'est pas le fruit de décisions communales, mais découle de la contribution de solidarité extraordinaire versée à l'Etat en 2010, pour 430'000 francs, ainsi que les hausses des parts communales à l'aide sociale, pour 215'000 francs, aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative, pour 35'000 francs, ainsi qu'aux transports régionaux, pour 35'000 francs.

La hausse des subventions aux crèches et autres structures d'accueil de l'enfance a totalisé plus de 115'000 francs, notamment en lien avec la hausse du prix reconnu de la journée au niveau de la crèche communale.

Cette progression générale est atténuée par une baisse importante de la part communale aux mesures de crise (intégration professionnelle), de 225'000 francs.

Revenus de l'impôt

Les revenus de l'impôt enregistrent une baisse considérable en regard des derniers comptes, de plus de 830'000 francs. Le résultat aurait été pire encore sans la dissolution partielle, pour 300'000 francs, de la provision pour débiteurs impôts.

Le sujet étant largement commenté dans le cadre du présent rapport, il n'est pas davantage développé ici.

Patentes et concessions

Les revenus de cette nature enregistrent une hausse de 115'000 francs, presque exclusivement due à la ristourne versée par Viteos pour le passage des conduites de gaz sur domaine public. Cette ristourne n'a pas augmenté, mais la contribution portant sur le territoire de l'ancienne commune de Fleurier n'avait pas été comptabilisée en 2009 et l'est donc à double sur 2010.

Les revenus perçus à ce titre sont fortement menacés.

D'une part, les ristournes électriques sont remises en question par le projet de nouvelle loi cantonale sur l'énergie, qui conteste aux communes le droit de facturer les redevances d'utilisation du domaine public auxquelles elles ont droit et qui institue de nouvelles redevances, inférieures en volume et partiellement dévolues au canton, ce qui constitue une forme de « confiscation des

revenus », nouvelle forme de reports de charges... Pour Val-de-Travers, l'enjeu avoisine le million de francs de revenus.

D'autre part, du côté du gaz, Viteos a dénoncé unilatéralement les conventions qui la liaient à la commune. Si les démarches que la commune va prochainement entreprendre n'aboutissent pas, ce sont 100'000 francs de revenus qui seront perdus.

Revenus des biens

Les revenus des biens augmentent de 115'000 francs, grâce aux hausses cumulées des locations portant sur les bâtiments communaux et les terres agricoles.

Contributions

L'évolution des contributions perçues a évolué négativement de plus 575'000 francs en regard des derniers comptes.

Cela ne correspond pas à une variation réelle, mais à un changement dans le mode de comptabilisation de la contribution des enseignants du secteur secondaire à la caisse de pension, qui impacte le résultat de cette nature de revenus à hauteur de 550'000 francs.

Pour le reste, la forte hausse des ventes de bois de service, de 280'000 francs, découle de l'exploitation d'un volume plus important que prévu, ce qui impacte également les charges.

La hausse du prix de l'eau a également engendré une hausse de recettes de 210'000 francs.

Ces augmentations des rentrées ont permis de compenser de nombreuses diminutions de recettes enregistrées dans différentes rubriques.

Dédommagements de collectivités publiques

Par rapport à l'exercice 2009, les dédommagements de collectivités publiques ont augmenté de 240'000 francs.

La moitié de cette hausse provient des contributions perçues par la crèche auprès de notre commune et se retrouve donc en charge (voir ci-avant sous subventions accordées).

Un quart provient de la hausse des dédommagements perçus par la commune pour la notification des commandements de payer.

Le solde se répartit entre différentes rubriques.

Subventions acquises

Les subventions encaissées par la commune ont augmenté de 250'000 francs en regard des précédents comptes.

La baisse de 315'000 francs de la péréquation perçue a été quasiment compensée par les hausses de subventions enregistrées dans le domaine scolaire, de par la hausse des charges importante du domaine des écoles.

Au final, l'évolution positive correspond donc à la nouvelle subvention reçue pour financer les coûts du programme Ecoval, à hauteur de 285'000 francs.

4.2. Comptes des investissements

Durant l'année sous revue, le Conseil général a octroyé des crédits d'investissement à hauteur de 1'919'000 francs. Le Conseil communal a sur ses compétences décidé de quatre investissements à hauteur de 182'674 francs. De cette somme, 88'250 francs sont de nature plutôt technique, puisqu'il s'agit de l'installation d'EcoVal. Cette dernière est totalement prise en charge par le canton, mais la commune décide des dépenses et fait la banque.

Les dépenses d'investissement se sont pour leur part élevées à 7'149'386 francs. Ces dépenses concernent pour :

- 260'998 francs des crédits votés en 2010
- 4'967'156 francs des crédits votés en 2009
- 1'921'232 francs des crédits d'anciennes communes.

La répartition selon le financement se présente comme suit :

Chapitres autofinancés	2'917'463
Patrimoine financier	26'719
Financés par un prélèvement à une réserve	1'561'684
Couvert intégralement par un tiers	146'553
Autres	2'496'967
Total	7'149'386

Le chapitre *autres* correspond à des investissements partiellement subventionnés, bénéficiant de contributions de tiers, couverts par de nouvelles recettes ou simplement financés par l'impôt.

Entre ces différentes catégories, les recettes d'investissement se répartissent comme suit :

Chapitres autofinancés	1'070'362
Patrimoine financier	16'422
Financés par un prélèvement à une réserve	100'000
Couvert intégralement par un tiers	22'413
Transferts au patrimoine financier	990'815
Autres	307'930
Total	2'507'942

4.3. Bilan

La valeur du bilan se monte à 103'846'341 francs.

La fortune nette, qui s'élevait à 24'486'047 francs au 1^{er} janvier, se monte désormais à 24'556'776 francs après bouclage des comptes. Elle s'élève ainsi à 2267 francs par habitant, à mettre en relation avec la moyenne cantonale qui était en 2009 de 1558 francs par habitant.

L'endettement net est resté stable durant l'exercice sous revue.

La réserve processus de fusion, initialement dotée du montant de 10'436'400 francs que nous avons reçue de l'Etat au titre d'encouragement au regroupement présentait un solde de 9'968'338 francs en ouverture d'exercice 2010. Les dépenses effectives se sont montées à 449'195 francs, de sorte que le solde de la réserve se monte à 9'519'143 francs au 31 décembre 2010. A noter que les dépenses découlant de crédits financés par la réserve mais encore en cours en fin d'année ne feront l'objet d'un prélèvement qu'une fois qu'ils seront bouclés (par exemple les crédits portant sur les bâtiments). Conformément à l'arrêté pris par le Conseil général, le détail d'utilisation de cette réserve fait l'objet d'un décompte détaillé, annexé aux comptes.

Globalement, les autres réserves totalisaient en ouverture d'exercice 6'354'520 francs, dont 1'005'781 francs pour les chapitres autofinancés. En clôture d'exercice, les niveaux se situent à 4'048'643 francs, dont 907'406 francs pour les chapitres autofinancés. La baisse globale de 2'305'877 francs du niveau des réserves est due pour 2'040'691 francs à la décision d'amortir certains aménagements de zones à bâtir par un prélèvement à la réserve dessertes, décision prise dans le cadre du programme d'assainissement déjà évoqué précédemment. Les dissolutions de réserves décidées par le Conseil général provoquent quant à elles une diminution 157'411 francs, qui ont été portés en produit dans le compte de fonctionnement.

Le total des avoirs se répartit grosso modo en $\frac{1}{4}$ de patrimoine financier et $\frac{3}{4}$ de patrimoine administratif. L'exercice 2010 a été marqué par le transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier de trois bâtiments qui n'étaient plus utilisés par la commune pour ses propres besoins, à savoir l'Hôtel-de-Ville de Buttes, celui des Bayards et l'Hôtel de district à Môtiers. Tous patrimoines confondus, les bâtiments communaux sont portés au bilan pour une valeur de 41'003'687 francs, leur valeur ECAP s'élève à 209'897'310 francs. Les vingt-trois bâtiments du patrimoine financier ont une valeur comptable de 4'784'250 francs. Dix de ces immeubles font l'objet d'un amortissement comptable. L'amortissement est en effet suspendu en dessous de la valeur cadastrale, qui s'élève au total à 6'455'100 francs pour ces bâtiments.

Du côté des provisions comptables, à noter la dissolution partielle de la provision débiteurs impôts, qui alimente le compte de fonctionnement à hauteur de 303'000 francs. Cette dissolution partielle a été demandée par l'Etat, qui a mis fin à la période de relative tolérance durant laquelle les communes pouvaient provisionner jusqu'à concurrence de 10% du montant des débiteurs ouverts, contre 5% dans la règle.

5. Rapport financier

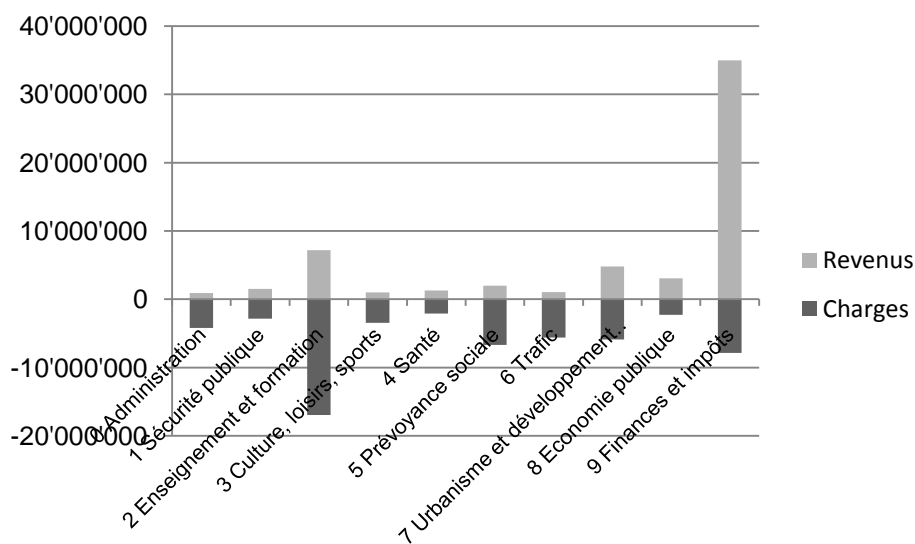
5.1. Vue d'ensemble

Le compte de fonctionnement présente un total de charges de 57'648'668 francs pour des revenus qui totalisent 57'657'822 francs. Cette situation est parfaitement équilibrée. Le minime écart entre les deux représente 0,016% du total des charges. Même si l'objectif avoué du Conseil communal est l'équilibre, une telle précision découle d'une bonne part de chance !

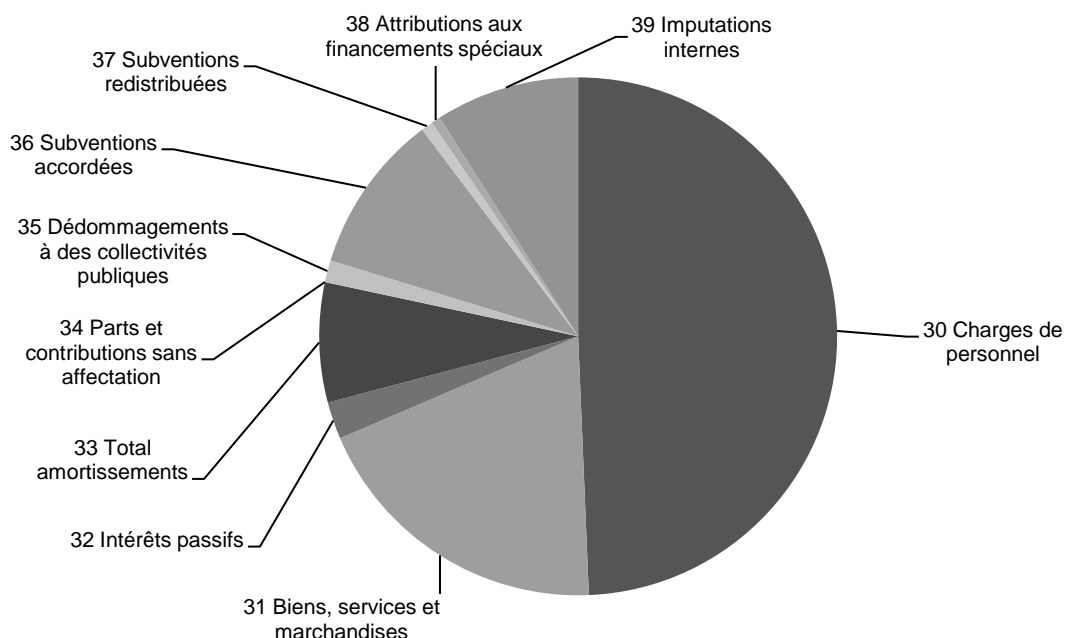
La répartition fonctionnelle des charges montre que les dépenses d'enseignement et de formation représentent le 29% de l'ensemble des charges. Prévoyance sociale, trafic, urbanisme & développement durable ainsi le dicastère des finances et impôts pèsent chacun pour environ 10% du total. La répartition des dépenses communales n'a donc pas varié fondamentalement depuis la création de la commune.

Du côté des recettes, le chapitre des finances et impôts représente sans surprise les trois cinquième du total des revenus. Il est suivi du chapitre de l'enseignement, qui apporte 12% des revenus totaux, grâce aux subventions. L'urbanisme & développement durable apporte 8% des recettes, notamment grâce aux produits des chapitres autofinancés.

Graphiquement, la structure du résultat par chapitre se présente comme suit :

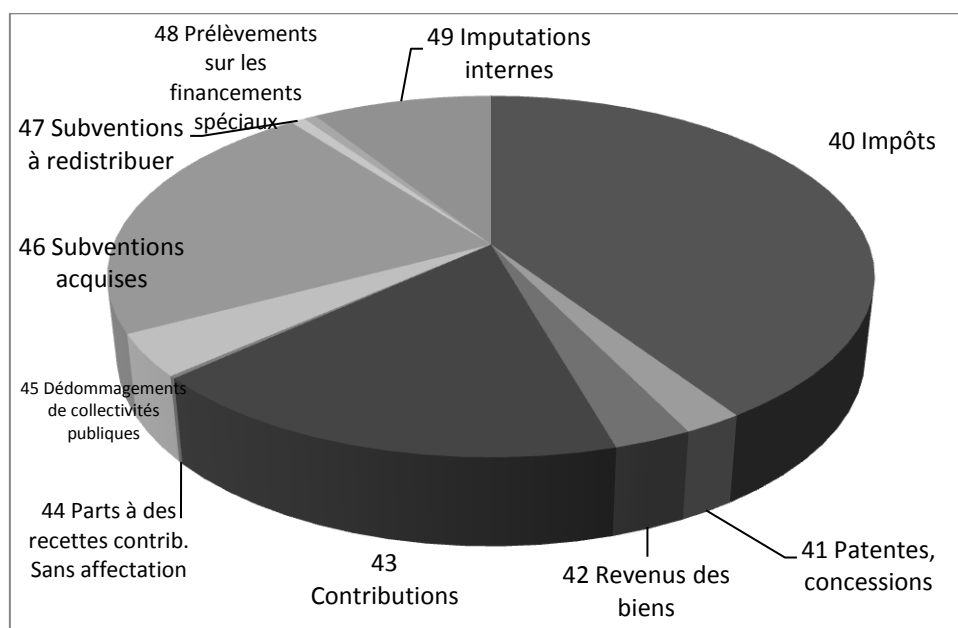


Dans la répartition par nature, les charges de personnel engendrent près de la moitié des dépenses. Les biens, services et marchandises suivent, avec 20% du total. Cette structure montre que la grande majorité des prestations communales sont produites en interne.



La distribution des revenus montre que les impôts apportent 41% du total des recettes, les subventions 22%, dont la moitié pour la péréquation. La catégorie des contributions, avec 18% des

revenus, se compose notamment des taxes (déchets, épuration,...), des ventes (bois, eau, ...) et de la part des employés aux assurances sociales.



5.2. Quelques chapitres comptables

Situation des emprunts

La liste des emprunts au 31 décembre 2010 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à 58,8 millions de francs.

L'endettement net de la commune se détermine comme suit :

	31.12.2010	31.12.2009
Engagements courants	3'957'335	4'434'279
Dettes à long et moyen termes	58'792'144	55'529'364
Provisions	260'000	294'000
Passifs transitoires	2'293'105	2'845'318
Endettement total	65'302'583	63'102'961
./. Patrimoine financier	27'878'097	25'703'021
Endettement net	37'424'486	37'399'939

L'endettement net par habitant à la date de clôture s'élevait à 3455 francs, contre 3436 francs un an plus tôt.

L'endettement total de la commune s'est accru de 2,2 millions en 2010. Schématiquement ce besoin en fonds étrangers se présente comme suit :

Insuffisance de financement du compte administratif	1'283'000
Augmentation des liquidités	777'000
Dépenses financées par prélèvement direct à une réserve	449'000
./. Recettes passées directement en réserve	- 150'000
Besoin de financement externe en 2010	2'359'000

Ces différentes rubriques sont reprises dans le chapitre relatif à l'autofinancement.

Contrairement à la dette, l'endettement net est resté parfaitement stable. L'explication principale en est l'accroissement de la valeur du patrimoine financier. Nous avons évoqué plus haut le transfert de trois bâtiments du patrimoine administratif vers le patrimoine financier. Il figure comptablement sur le compte des investissements 1943.603.xx. Les valeurs mobilières ont également augmenté. Outre l'augmentation de la trésorerie, nous avons placé à court terme une somme de 2 millions de francs en prévision des habituelles insuffisances de liquidités de début d'année.

L'endettement par habitant, à 3455 francs, peut être considéré comme raisonnable. Il est en effet communément admis qu'un endettement net est moyen jusqu'à 3000 francs par habitant. A titre de comparaison, l'ensemble des communes neuchâteloises présentait un endettement net par habitant de 3773 francs à fin 2008.

Le chapitre consacré aux indicateurs présente plusieurs ratios qui permettent d'évaluer selon différents angles le niveau de l'endettement et son poids relatif.

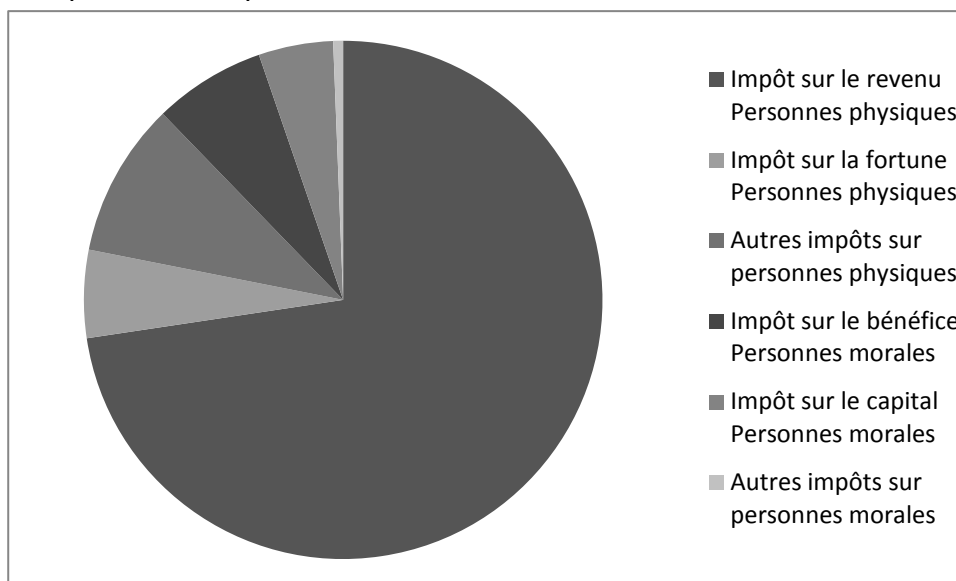
Pour ce qui est de la structure des emprunts, l'évolution a été moins spectaculaire que l'an dernier, lorsque le nombre d'emprunts avait baissé de 38 unités. La diminution des contrats de prêts s'est néanmoins poursuivie en 2010, au fur et à mesure des opportunités de renouvellement. La commune a élargi son spectre de prêteurs, tout en équilibrant ses échéances de manière cohérente, visant une gestion optimale des risques de taux.

Structure des emprunts (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2010	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2009	Nombre d'emprunts
SEVT	0	0	300 000	1
UBS	1 601 500	2	6 765 000	7
Credit Suisse	2 900 000	1	2 872 500	3
KommunalKredit Austria	11 884 500	15	14 363 500	17
Banque Cantonale Neuchâteloise	9 208 900	9	10 772 700	13
Raiffeisen	1 045 125	2	108 325	2
Prevoyance.ne	4 942 904	19	5 834 254	20
Confederation helvétique	3 946 260	24	3 802 750	25
Canton de Neuchâtel	9 012 955	26	6 210 335	26
Centrale d'émission des Communes Suisses	1 200 000	1	2 500 000	2
Erste Europäische Pfandbrief- und Kommunalkreditbank Aktienges.	2 000 000	1	2 000 000	1
Banque cantonale de Genève	5 000 000	1		
Fondation Jequier	50 000	1		
Rentes Genevoises	2 000 000	1		
SUVA	7 000 000	3		
Total	58 792 144	106	55 529 364	119

Impôts

Le revenu de l'impôt se décompose comme suit :

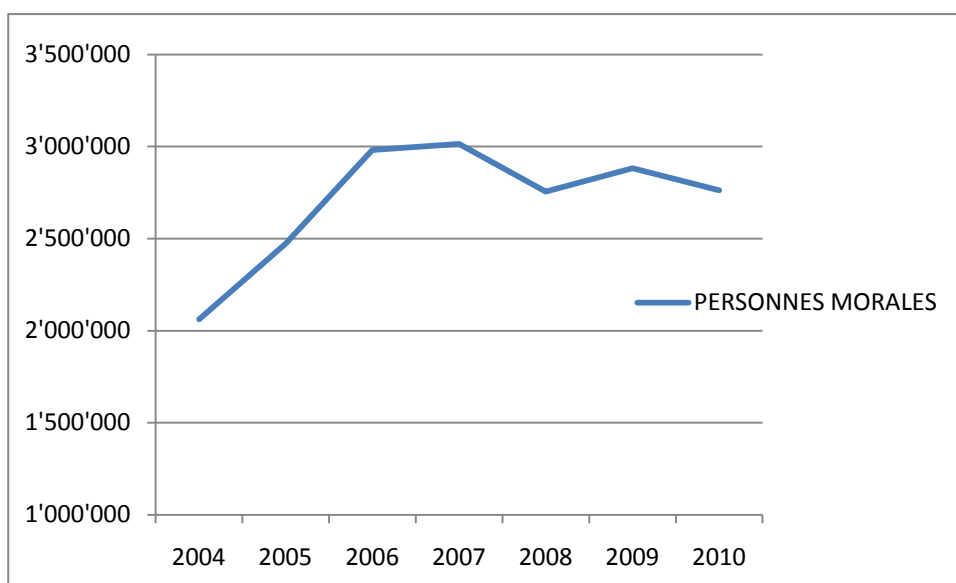


Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales, avec un total de 2'709'635 francs représente une bonne surprise.

On se rappelle qu'à l'heure d'élaborer le budget 2010, nous avons anticipé une chute de ce revenu. Or l'impôt sur le bénéfice est resté très stable. La bonne tenue de l'horlogerie de luxe a en effet permis de compenser les mauvais résultats de branches économiques plus touchées par la conjoncture.

Le total de l'impôt perçu sur des personnes morales par les communes fusionnées a évolué comme suit depuis 2004 :



Force est de constater que, malgré la crise financière, l'impôt facturé aux sociétés est resté à un niveau relativement stable. La reprise de l'économie et les informations des entreprises elles-mêmes nous laissent augurer d'une reprise de ce revenu dès l'année 2011.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur le revenu des personnes physiques s'est monté à 16'338'748 francs. Soit 460'000 francs de moins que budgété, et même 690'000 francs en-deçà des chiffres 2009. Ce phénomène est inquiétant.

Les chancelleries occidentales ont souvent tenu pour acquis que la substance fiscale était une masse en constante progression. On reproche même souvent aux budgets d'états de ne pas avoir su anticiper l'affaiblissement de cette soi-disant intangible progression.

Or, notre commune assiste à un effet inverse : une diminution de la substance fiscale. Le point d'impôt passe en effet de 267'754 francs en 2009 à 258'627 francs en 2010. Alors que la population n'a fléchi que de 0,3%, la valeur du point d'impôt s'est réduite de 3,4%.

Le point d'impôt par habitant s'établit ainsi à 23,90 francs contre 24,65 un an plus tôt. En 2009, seules six petites communes voyaient ce chiffre inférieur à 24.

Contrastant avec ces chiffres, l'impôt sur les frontaliers a affiché un résultat élevé, qui s'est même légèrement bonifié, alors que nous attendions une baisse sensible consécutivement à la crise.

Après une importante rétractation en 2009, l'impôt sur la fortune a retrouvé un niveau plus normal.

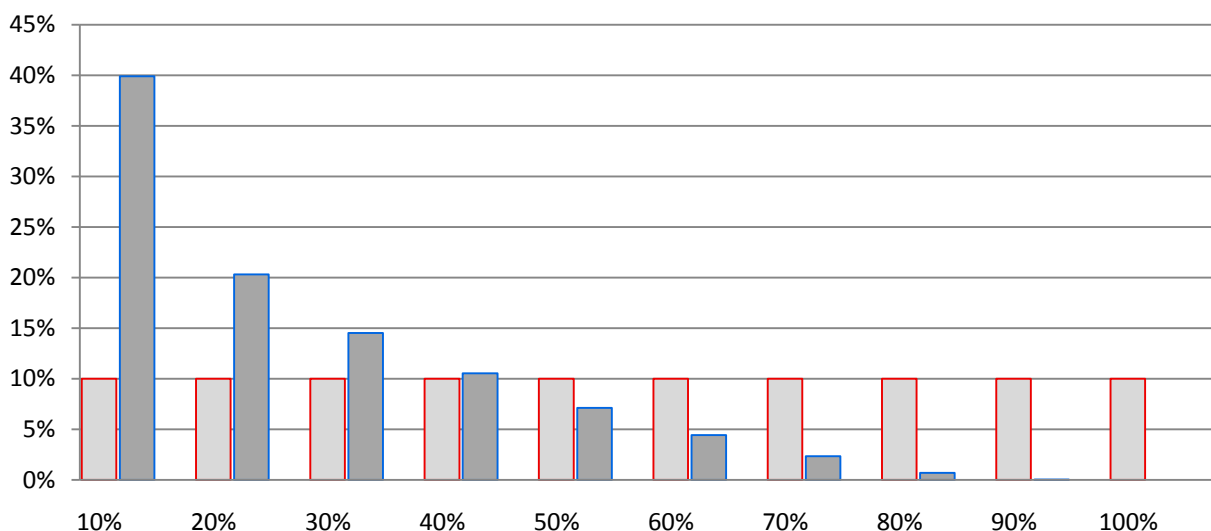
Pour la bonne bouche, relevons le montant des impôts sur gains de loterie qui s'est élevé en 2010 à 35'755 francs et 20 centimes !

Répartition des contribuables personnes physiques

L'impôt sur les personnes physiques provient pour 54,4 % des personnes salariées et pour 22,2 % des rentiers. Ces dernières catégories sont en principe relativement stables.

Les responsables de PME et indépendants ont payé en 2010 18,5 % de l'impôt sur personnes physiques, contre 20% l'an dernier.

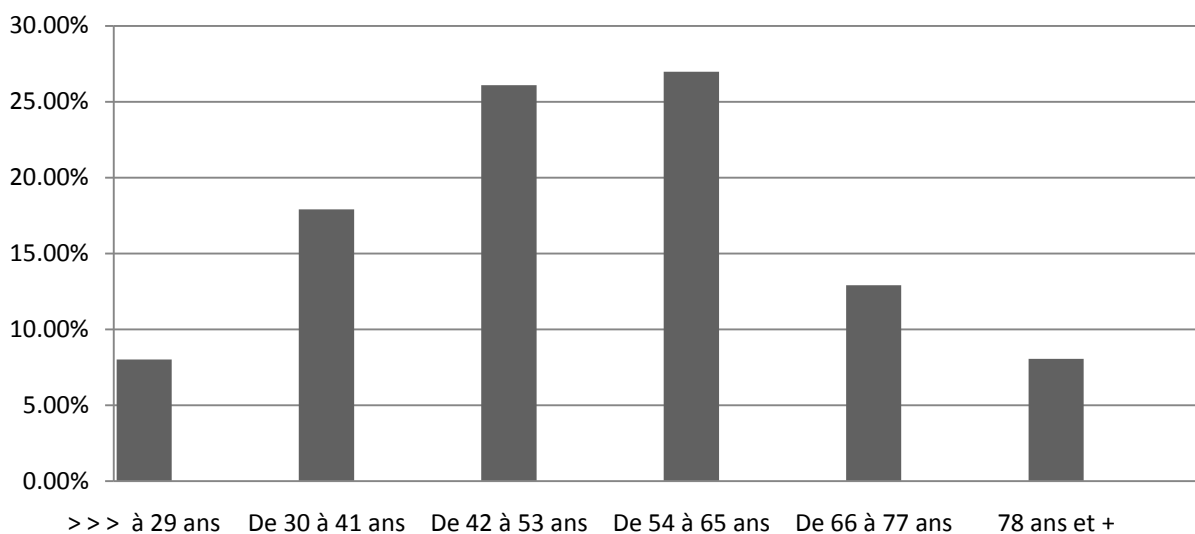
Le graphique ci-dessous présente la répartition proportionnelle de l'impôt par tranche de 10% de contribuables. La colonne de gauche représente la part de contribuables, par tranche de 10%, celle de droite la part de l'impôt de cette tranche.



En texte, ce graphique se lit comme suit :

- Les 10% des contribuables les plus importants paient le 40% du total de l'impôt.
- Les 20% des contribuables les plus importants paient le 60% du total de l'impôt.
- Les 40% des contribuables les plus importants paient le 86% du total de l'impôt.
- A l'autre bout de l'échelle, les 50% des contribuables les plus défavorisés n'assument que le 7% du total de l'impôt.

La répartition des impôts par catégorie d'âge est par contre assez équilibrée. Les communes de nos régions présentent en effet parfois le risque d'une trop grande concentration des rentrées fiscales sur les catégories d'âge les plus élevées. Ce n'est en l'occurrence pas le cas pour Val-de-Travers.



5.3. Indicateurs financiers

La conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales a retenu différents indicateurs financiers. Ces derniers sont devenus des standards, utilisés par la plupart des institutions financières. Pour chaque indicateur, le mode de calcul, le résultat et ses critères d'appréciation sont spécifiés.

La pratique comptable et l'organisation fonctionnelle de la commune peuvent influencer grandement plusieurs des indicateurs standardisés. Dans la plupart des cas, le résultat d'un indicateur pris isolément ne signifie pas grand chose. A l'inverse, la vision d'ensemble qu'il apporte en combinaison avec d'autres, ainsi que par son évolution dans le temps, donne une bonne image de la situation financière de la commune.

Résultat du compte de fonctionnement

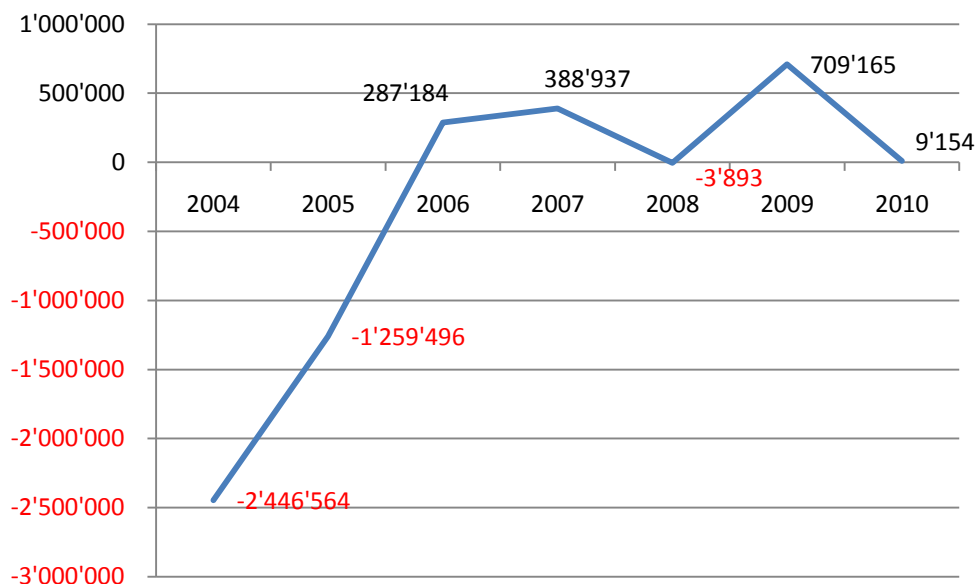
Il s'agit du chiffre le plus accessible, nous commencerons donc par celui-là. Sur l'ensemble d'un cycle conjoncturel, le compte de fonctionnement d'une collectivité publique devrait être équilibré. Il s'agit d'une règle de saine gestion qui a d'ailleurs été reprise par la loi sur les communes.

Le résultat 2010 de la commune de Val-de-Travers est pratiquement nul. Le facteur chance y est pour quelque chose. En effet, si l'équilibre est recherché sur le long terme, on peut accepter un déficit en période de mauvaise conjoncture. Comme nous l'avons vu, notre budget est passé entre les gouttes en 2010.

Ainsi, même si notre commune est très jeune, elle peut pour le moment brandir le vain orgueil de n'avoir connu que des chiffres noirs !

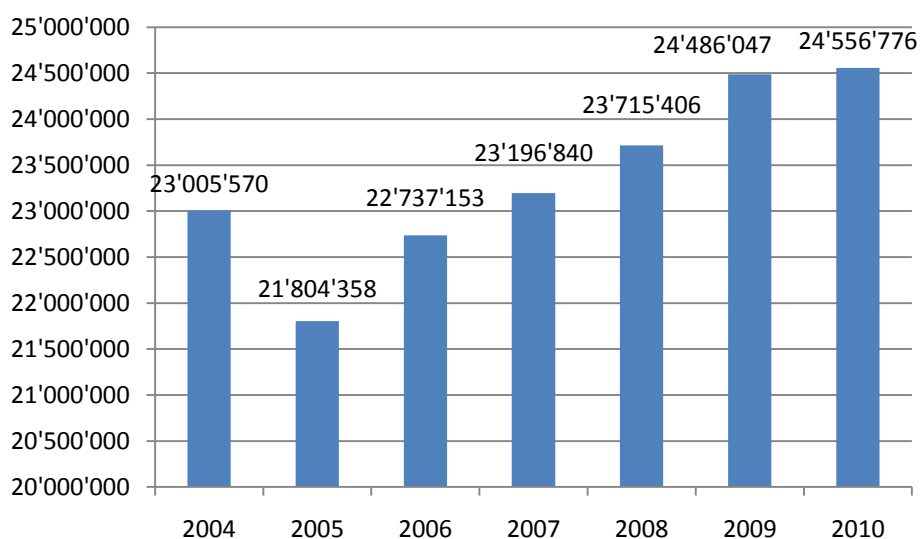
Le graphique ci-après présente l'évolution du résultat de Val-de-Travers avec la perspective du cumul des résultats des neuf communes fusionnées. Les syndicats devant en théorie présenter des résultats équilibrés, l'addition des résultats des communes reste un chiffre pertinent et comparable.

Il est important de rappeler que, jusqu'à la fusion, les communes qui bouclaient sur un bénéfice avaient pour habitude de procéder à des amortissements complémentaires, ce qui péjore artificiellement, parfois de manière significative, les résultats consolidés jusqu'en 2008.



Fortune nette

La fortune nette représente la *réserve générale* de la commune pour absorber d'éventuels déficits futurs. La loi interdit d'ailleurs à une commune de présenter un budget dont le déficit serait supérieur à la fortune nette. Dans l'idéal, la fortune nette devrait représenter au moins l'équivalent d'une rentrée annuelle d'impôt. C'est le cas pour Val-de-Travers. Par contre, à l'inverse d'une entreprise privée, un objectif de croissance à long terme de la fortune nette n'a pas grand sens pour une commune.



Autofinancement

Certaines charges ne génèrent aucun mouvement de trésorerie. L'autofinancement se définit comme la différence entre les recettes et les dépenses nécessitant une sortie de fonds. Ce montant représente l'excédent de liquidités que génère la commune pour financer ses investissements, soit directement, soit par l'intermédiaire de remboursements d'emprunts. On le calcule en additionnant les amortissements et le résultat annuel.

Ce chiffre est préféré à celui du résultat pour évaluer la santé financière d'une collectivité et sa capacité à assumer durablement ses obligations.

En 2010, l'autofinancement s'est élevé à 3'348'211, soit 400'000 francs de moins qu'un an plus tôt.

L'autofinancement sert à couvrir les dépenses d'investissement et celles qui ne passent pas par le compte de résultat. Ce dernier cas de figure, plutôt exceptionnel dans une comptabilité ordinaire, est cependant significatif pour Val-de-Travers. Toutes les dépenses ponctionnées sur la réserve *processus de fusion* entrent en effet dans cette catégorie. Pour l'analyse, rappelons que les prélèvements à cette réserve sont enregistrés dans le compte des investissements.

Le dernier document des comptes s'intitule *Clôture du compte administratif*. Il met en relation les investissements nets (donc après déduction des subventions) et l'autofinancement. La différence, en jargon de comptabilité publique, s'intitule *insuffisance* ou *excédent de financement*.

En retranchant l'investissement net de 4'631'147 francs du résultat annuel de l'autofinancement, on peut calculer que notre commune présente en 2010 une insuffisance de financement de Fr. 1'282'936.15. Ce montant représente l'augmentation de la dette à laquelle nous avons dû consentir pour faire face aux dépenses d'investissement.

Degré d'autofinancement

C'est l'autofinancement en pour-cent de l'investissement net. Il indique la part des investissements de l'année qui est autofinancée sans recourir à l'emprunt.

Du point de vue de l'analyste, cet indicateur étant très dépendant des investissements effectués, il prend surtout sens en étant observé sur plusieurs années.

On l'aura compris à la lecture du paragraphe précédent, le degré d'autofinancement est idéal lorsqu'il s'établit à 100%. En-dessus, la collectivité rembourse ses dettes. En-dessous elle accroît son endettement. Il est généralement admis que le degré d'autofinancement est bon à acceptable entre 70 et 100%. En dessous de 70% le degré d'autofinancement est considéré comme problématique. Votre autorité s'est d'ailleurs référée à cette norme en acceptant le règlement sur les mécanismes de maîtrise des finances.

Degré d'autofinancement :

2010	2009
72%	83%

Sachant que parmi les investissements pris en compte, certains généreront des recettes à l'avenir (achat de terrain) ou sont financés par des taxes causales (eau, épuration, déchets), un degré d'autofinancement de 72% peut être considéré comme le témoin d'une bonne maîtrise des dépenses d'investissement.

Capacité d'autofinancement

C'est l'autofinancement en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement. Elle indique la mesure dans laquelle la commune peut investir en fonction de sa capacité financière. Autrement dit, elle montre quelle est la part des recettes structurelles de fonctionnement disponible pour financer directement des investissements.

2010	2009
6,4 %	7,1 %

En dessous de 10% la capacité d'autofinancement est tenue pour faible. Elle est idéale au-dessus de 20%.

Ce chiffre de 6% démontre que notre commune est financièrement fragile. Val-de-Travers une commune pauvre ? Ce n'est pas un scoop. Mais c'est aussi la démonstration qu'une saine gestion et les moyens de la contrôler sont pour notre organisation une question de survie.

Quotité de la charge financière

C'est la charge financière (intérêts passifs + amortissements ordinaires du patrimoine administratif moins les revenus des biens + charge des bâtiments du patrimoine financier) en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement.

Elle indique quelle part des revenus est nécessaire à la couverture des charges financières de la commune.

2010	2009
6,1 %	6,5 %

Une quotité financière de ce niveau est généralement considéré comme supportable. Elle est faible en-dessous de 5%. Au delà de 15% elle devient élevée, et est excessive en dessus de 25%.

Relevons qu'il s'agit du premier indicateur de ce chapitre qui se présente sous un jour plus favorable pour l'année sous revue que pour l'an dernier. Notre commune a certes subi la crise en 2010, mais dans une proportion encore moindre que la diminution de sa charge d'intérêt.

Quotité des intérêts

Ce sont les intérêts nets (intérêts passifs moins les revenus des biens + les charges des bâtiments du patrimoine financier) en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement. Voilà un indicateur assez proche du précédent, mais qui se focalise spécifiquement sur la charge d'intérêt. Le confortable niveau des taux d'intérêt dans notre pays depuis une quinzaine d'année nous fait parfois oublier que la charge d'intérêt est une menace pour nombre d'états et de collectivités régionales dans le monde.

Elle indique la part des revenus consacrée au paiement des intérêts nets.

2010	2009
-0,3 %	0,8 %

La charge d'intérêt est faible en dessous de 2%, elle devient forte au-dessus de 5%, et trop forte au-delà de 8%.

2010 une quotité des intérêts négative ? C'est bien sûr un motif de réjouissance. Cela signifie que les biens de la commune, notamment ses immeubles, lui ont rapporté plus que ce que ne lui a coûté la charge de la dette et celle des immeubles du patrimoine financier.

Dette brute par rapport aux revenus

Ce sont les dettes à court, moyen et long termes, ainsi que les dettes des entités, en pourcent des revenus déterminants du compte de fonctionnement. Par revenus déterminants, on entend l'ensemble des produits du compte de fonctionnement, déduction faite des imputations interne, des prélèvements aux réserves et des subventions redistribuées.

Elle indique l'importance relative de l'endettement de la commune et des entités qui en dépendent, par rapport aux recettes structurelles de fonctionnement.

2010	2009
113 %	106 %

Le niveau d'endettement est jugé très bon en-dessous de 50%, bon de 50 à 100%, moyen entre 100 et 150%, mauvais entre 150 et 200%, critique au-dessus de 200%.

L'augmentation de ce ratio n'est pas une surprise, puisqu'il met en relation la dette, qui a augmenté, avec les revenus déterminants, qui ont eux régressé entre 2009 et 2010.

Quotité d'investissement

Ce sont les investissements bruts en pour-cent des dépenses consolidées, qui comprennent les charges totales du compte de fonctionnement et les dépenses reportées au bilan, sans les amortissements, les subventions redistribuées, les attributions aux financements spéciaux et les imputations internes.

Elle indique l'importance des investissements par rapport aux dépenses consolidées. Elle fournit certes une information utile sur l'activité d'investissement, mais doit, comme le degré d'autofinancement, être observée sur plusieurs années car elle peut fluctuer beaucoup d'une année à l'autre.

2010	2009
12.8 %	12,2 %

On considère qu'il s'agit là d'une activité d'investissement moyenne. En dessous de 10% l'activité est faible, au dessus de 20% elle est importante.

Poids des intérêts passifs

Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales structurelles consacrée au paiement des intérêts passifs. Il montre une des limites de l'endettement public.

Dans les recettes fiscales structurelles sont compris les impôts communaux des personnes physiques et morales, les impôts des frontaliers, les impôts à la source et les impôts fonciers.

2010	2009
5,7 %	7,0 %

Le seuil d'endettement est faible en-dessous de 10%, il est exagéré au-dessus de 20%. Le bon résultat de ce chiffre, et sa diminution, sont le reflet des conditions très favorables auxquelles notre commune parvient à se refinancer.

Couverture des charges

Cet indicateur se calcule simplement en rapportant le résultat d'exercice au total des charges. Il permet d'apprécier l'importance relative d'un déficit ou d'un boni de fonctionnement.

2010	2009
0,0 %	1,3 %

On considère qu'un déficit est modéré jusqu'à -2,5%. Au delà il est qualifié d'exagéré.

Pour une commune qui présente un résultat équilibré, ce chiffre n'a bien sûr pas beaucoup de sens. Gardons en cependant trace pour la comparaison avec les années à venir.

Tentative de synthèse des indicateurs

Ces différents chiffres et ratios démontrent ce que chacun savait déjà, mais qu'il convient de garder clairement en tête :

- La commune de Val-de-Travers est une entité financièrement saine,
- La gestion de la commune est équilibrée et conforme à sa capacité financière,
- Le Val-de-Travers est une région économiquement faible.
- Les finances communales demeurent donc fragiles : Elles exigent une attention permanente.

6. Conclusions

L'effort de maîtrise et de réduction des coûts a permis de réaliser des économies substantielles. La commune a ainsi pu supporter les hausses de charges subies en regard de l'exercice 2009. Les revenus ont quant à eux chuté de manière significative, principalement au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques. Cela n'a pas empêché les comptes de boucler à l'équilibre, témoignage de la bonne santé des finances communales. Une fois encore, les bénéfices de la fusion sont démontrés, tant il est certain que la crise n'aurait pu être franchie par les anciennes communes sur la base d'un coefficient fiscal de 72 !

Ce bon résultat doit beaucoup à l'engagement sans faille du personnel communal et au large soutien apporté par le Conseil général à la démarche d'assainissement financier. Que toutes les personnes ayant contribué à cette réussite soient ici remerciées pour leur engagement responsable envers la collectivité et les générations futures.

Il s'agit à présent d'utiliser la marge de manœuvre que nous avons retrouvée pour investir dans le développement durable de notre région, afin qu'elle améliore son attractivité à moyen et long terme. C'est dans cet état d'esprit que nous vous invitons à adopter les comptes que nous soumettons à votre autorité.

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillères et conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 15 mars 2011

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Pierre-Alain Rumley

Alexis Boillat

APPROBATION DES COMPTES 2010



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu le rapport du Conseil communal, du 15 mars 2011;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964;
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 28 mars 2011,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2010, qui comprennent :

a) le compte de fonctionnement qui se présente en résumé comme suit :

Charges	Fr. 57'648'668.39
Revenus	Fr. 57'657'822.30
Excédent de revenus	Fr. 9'153.91

b) le compte des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr. 7'122'666.99
Recettes	Fr. 2'491'519.65
Investissements nets (augmentation)	Fr. 4'631'147.34

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 26'719.00
Recettes	Fr. 16'422.35

d) le bilan au 31 décembre 2010.

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2010 est approuvée.

Art. 3 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Val-de-Travers, le 2 mai 2011

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LA PRESIDENTE : LA/LE SECRETAIRE :

Christelle Gertsch Macuglia



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	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	750.00		2,000.00	490.60	-1,250.00
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions			0.00	4,212.50	0.00
011.310.00	Matériel d'élections et votations	596.65		7,000.00	12,124.95	-6,403.35
011.317.00	Frais de promotion civique			0.00	4,640.00	0.00
011.319.00	Frais divers	3,528.10		10,000.00	0.00	-6,471.90
TOTAL	** CONSEIL GENERAL **	4,874.75	0.00	19,000.00	21,468.05	-14,125.25
	Solde net		4,874.75			
012	** CONSEIL COMMUNAL **					
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	679,023.25		680,000.00	677,050.25	-976.75
012.300.01	Vacations du Conseil Communal	49,998.00		50,000.00	49,998.00	-2.00
012.303.00	AVS/AC sur honoraires Conseil communal	96,799.65		108,000.00	97,072.20	-11,200.35
012.303.01	AVS/AC sur vacations Conseil communal	7,127.60		8,000.00	8,000.20	-872.40
012.304.00	Cotis. CPE Conseil Communal	123,321.00		125,000.00	112,838.85	-1,679.00
012.305.00	Assurance maladie et accidents	8,076.75		36,500.00	14,667.50	-28,423.25
012.317.00	Réceptions et manifestations	18,950.95		26,000.00	56,577.05	-7,049.05
012.319.00	Frais divers	373.70		5,000.00	2,451.25	-4,626.30
012.319.01	Cotisations à associations de communes	3,742.80		2,300.00	2,269.60	1,442.80
012.436.00	Cotis. AVS/AC Conseil Communal		42,117.15	-40,500.00	-39,520.75	-1,617.15
012.436.01	Cotis. AVS/AC Vacances Conseil Communal			-3,000.00	-3,257.00	3,000.00
012.436.02	Cotis. CPE Conseil Communal		51,831.00	-51,500.00	-50,637.00	-331.00
012.436.03	Part employés ass. maladie-accident		8,247.35	-9,700.00	-6,648.00	1,452.65
012.436.04	Rbt. div. ass. s/sal. Conseil Communal		9,310.60	0.00	-4,352.30	-9,310.60
TOTAL	** CONSEIL COMMUNAL **	987,413.70	111,506.10	936,100.00	916,509.85	-60,192.40
	Solde net		875,907.60			

No Compte	Compte	Commentaires
xxx.303.xx	Nature 303 (Assurances sociales)	Les charges de l'ensemble des comptes 303 ont été surévaluées lors de l'établissement du budget 2010.
xxx.305.xx	Nature 305 (Ass. Maladie-accident)	Les charges des comptes 305 ont été calculées sur la base de l'année 2009. Le regroupement de toutes les assurances maladie et accident étant intervenu en décembre 2010, il n'a pas été possible de déterminer le coût réel de ces chapitres. L'uniformisation des assurances liées au personnel a engendré une nette diminution des primes d'assurances aux comptes 2010.
011.310.00	Matériel d'élections et votations	A l'exception d'une élection complémentaire, il n'y a pas eu d'autre scrutin électoral.
011.319.00	Frais divers	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Location d'une sonorisation pour les séances du Législatif tenues ailleurs qu'à la salle des spectacles de Couvet et à la Fleurisia. ✓ Frais de « bouche » du Conseil général.
012.317.00	Réceptions et manifestations	L'extourne d'un passif transitoire (B.259.000) de l'exercice 2009 de six mille francs est la cause de l'amélioration de cette rubrique budgétaire.
012.319.00	Frais divers	Rubrique fort peu sollicitée sur l'exercice 2010.
012.319.01	Cotisations ACN	En sus de la cotisation à l'Association des communes neuchâteloises (fr. 2'172.80), la cotisation à l'Association des communes suisses est comptabilisée sous cette rubrique.
012.436.04	Rbt div. assurance s/sal. Conseil com.	Remboursement de l'assurance perte de gain maladie.
020.301.00	Traitement du personnel	Départ en retraite d'un collaborateur, poste non repourvu.
020.310.00	Fournitures de bureau	Economies réalisées grâce à la gestion centralisée de l'économat. En outre, suite à la fermeture des guichets villageois, une certaine quantité de matériel de bureau a pu être récupérée.
020.310.02	Publications et annonces	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Page 2 du Courrier du Val-de-Travers : fr. 41'509.— ✓ Feuille officielle (publications légales) : fr. 1'489.— ✓ Recherches de personnel : fr. 4'352.— ✓ Arrêtés de circulation routière (publications légales) : fr. 8'447.— ✓ Annonces diverses : fr. 1'180.—
020.315.01	Convention et maintenance inform.	Convention avec le CEG.
020.315.03	Photocopieuses	Un faisceau d'éléments justifie ce dépassement. Intégration en cours d'année des photocopieurs de l'école JJR. Certaines factures 2009 nous sont parvenues avec du retard en 2010. Les contrats signés par les anciennes communes fixent des volumes de copies qui avaient été calculés en fonction des besoins de ces dernières, sans rapport avec ceux des actuels services, ce qui entraîne un surcoût. L'adaptation de ces contrats à durée déterminée, dont certains nous lient jusqu'en 2014, s'est poursuivie afin d'obtenir de meilleures conditions contractuelles à l'avenir. Enfin, surestimation du potentiel d'économies lors de l'élaboration du 1 ^{er} budget (-50% par rapport aux anciennes communes).
020.318.00	Ports et chèques postaux	Les comptes 2009 n'étaient pas encore bouclés au moment de l'élaboration du budget 2010 et l'extrapolation sur cette première année de fonctionnement a été laborieuse avec des envois plus importants effectués en fin d'année par certains services, notamment l'expédition du prospectus Pass'Temps. Contre toute attente, l'économie escomptée a finalement été moins importante que prévue. Pour rappel, en 2009, ce poste était budgétisé à hauteur de Fr. 55'000.- .
020.318.01	Téléphones administration	Les économies réalisées font suite à la mise en place de la téléphonie IP et de la téléphonie CMN (crédit « Travaux informatiques divers » voté par le Conseil général).
020.318.04	Assurance R.C. générale	La prime globale s'est élevée à 24'319 francs, elle a été en partie répartie sur d'autres services.
020.318.05	Assurance mobilier	Lors de l'élaboration du budget, il était prévu de répartir cette prime également sur le Centre sportif et les écoles primaires. Il a été renoncé à cette répartition au moment du bouclage.
020.318.07	Assurance protection juridique	Le mode de répartition de la prime a été modifié entre l'élaboration du budget et le bouclage.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	LEGISLATIF ET EXECUTIF	992,288.45	111,506.10	955,100.00	937,977.90	-74,317.65
	Solde net		880,782.35			
02	ADMINISTRATION GENERALE					
020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **					
020.301.00	Trait. Administration	1,813,391.05		1,865,000.00	1,999,417.55	-51,608.95
020.303.00	Ch. soc. AVS,. Administration	260,868.55		300,000.00	279,619.00	-39,131.45
020.304.00	Cotis. CPE Administration	310,795.28		305,000.00	295,574.73	5,795.28
020.305.00	Assurance maladie et accidents	20,089.50		101,000.00	40,704.70	-80,910.50
020.307.00	Prestations aux retraités	27,702.60		28,000.00	27,702.60	-297.40
020.309.00	Frais de formation du personnel	22,254.65		20,000.00	8,167.70	2,254.65
020.309.01	Autres charges de personnel	408.55		0.00	0.00	408.55
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	34,668.80		42,000.00	35,487.32	-7,331.20
020.310.01	Impression de formules	14,596.65		30,000.00	29,142.10	-15,403.35
020.310.02	Publications et annonces	56,977.05		40,000.00	36,430.45	16,977.05
020.310.03	Journaux et revues	3,872.60		6,000.00	5,991.40	-2,127.40
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	9,749.50		15,000.00	6,473.20	-5,250.50
020.315.00	Entretien du mobilier, mat.,machines	911.44		5,000.00	3,064.38	-4,088.56
020.315.01	Convention et maintenance informatique	190,459.20		190,000.00	183,374.10	459.20
020.315.03	Photocopieuses	98,697.53		70,000.00	72,118.23	28,697.53
020.315.04	Maintenance des archives			20,000.00	0.00	-20,000.00
020.317.00	Frais de déplacements	9,923.70		10,000.00	8,217.65	-76.30
020.318.00	Ports et chèques postaux	46,289.81		27,000.00	37,930.88	19,289.81
020.318.01	Téléphones Administration	22,086.65		35,000.00	35,141.15	-12,913.35
020.318.02	Frais actes, sanctions honoraires	190.00		50,000.00	67,965.60	-49,810.00
020.318.03	Expertise comptes communaux	8,964.90		10,000.00	23,865.75	-1,035.10
020.318.04	Assurance R.C. Générale	7,428.36		16,400.00	14,523.50	-8,971.64
020.318.05	Assurance mobilier	17,843.20		7,000.00	11,110.95	10,843.20
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	1,209.23		1,200.00	506.90	9.23
020.318.07	Assurance protection juridique	4,183.72		7,900.00	8,096.00	-3,716.28

No Compte	Compte	Commentaires
020.318.08	Frais bordereau unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 18.80 par contribuable <i>personne physique</i> et de Fr. 18.- par <i>personne morale</i> .
020.318.14	Frais de poursuites	Ce compte a été créé postérieurement à l'élaboration du budget pour distinguer plus clairement ces frais des autres frais d'actes. Le montant figurant aux comptes provient pour 61'300 francs des montants refacturés par le service du contentieux de l'Etat pour le recouvrement des impôts communaux.
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal Administration	Reprise du travail plus rapide que prévue, montant surévalué.
020.436.04	Récupération frais de poursuites	Ce montant provient à hauteur de 67'800 francs des récupérations sur frais qui nous ont été communiquées par le canton pour les poursuites sur impôts.
020.436.07	Facturation des frais de rappel	L'augmentation sensible de ce poste n'est pas le reflet d'une morale de paiement en régression chez nos débiteurs, mais plutôt le signe que la gestion des débiteurs commence à atteindre son rythme de croisière.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
020.318.08	Frais bordereau unique	132,204.80		150,000.00	211,068.83	-17,795.20
020.318.12	Sécurité au travail	1,357.60		5,000.00	559.30	-3,642.40
020.318.13	Droits d'auteurs sur photocopies	593.90		1,400.00	593.90	-806.10
020.318.14	Frais de poursuites	70,992.00		0.00	0.00	70,992.00
020.319.00	Cotisations et frais divers	5,956.69		5,000.00	15,497.74	956.69
020.431.05	Emoluments recettes diverses			0.00	-1,519.05	0.00
020.436.00	Cotis. AVS/AC Administration		105,090.45	-112,000.00	-115,082.45	6,909.55
020.436.01	Cotis. CPE Administration		124,160.55	-127,000.00	-138,644.65	2,839.45
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Administration		3,488.20	-15,000.00	-3,964.30	11,511.80
020.436.04	Récupération de frais de poursuites		72,092.57	-40,000.00	-118,412.66	-32,092.57
020.436.05	Rbt photocopies par des tiers		2.60	-100.00	-224.15	97.40
020.436.07	Facturation de frais de rappels		14,515.65	-10,000.00	-3,000.20	-4,515.65
020.436.08	Alloc. pour pertes de gains			0.00	-20,807.85	0.00
020.436.09	Part employés ass. maladie-accident		20,671.20	-26,800.00	-19,842.65	6,128.80
020.439.00	Recettes diverses		57,200.95	-11,000.00	-89,169.58	-46,200.95
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2		28,068.85	0.00	0.00	-28,068.85
020.451.00	Dédomm. canton encaiss. redevance eau		6,926.50	-8,000.00	-6,932.00	1,073.50
020.490.00	Imputation interne Sécurité publique 112.390.00		102,200.00	-58,000.00	-46,559.00	-44,200.00
020.490.01	Imputation interne Collège du VdT 212.390.02		34,800.00	0.00	0.00	-34,800.00
020.490.02	Imputation interne Crèche communale 540.390.01		30,700.00	-20,000.00	-13,977.00	-10,700.00
020.490.03	Imputation interne Aide sociale 581.390.01		56,400.00	-66,000.00	-53,984.00	9,600.00
020.490.04	Imputation interne Eau 700.390.03		27,700.00	-24,000.00	0.00	-3,700.00
020.490.05	Imputation interne protection des eaux 710.390.02			-12,000.00	0.00	12,000.00
020.490.06	Imputation interne Traitement déchets 720.390.02		129,800.00	-46,000.00	-40,579.00	-83,800.00
020.490.07	Imputation interne EcoVal 588.390.00		9,000.00	0.00	0.00	-9,000.00
TOTAL	** ADMINISTRATION COMMUNALE **	3,194,667.51	822,817.52	2,787,000.00	2,785,647.07	-415,150.01
	Solde net		2,371,849.99			
TOTAL	ADMINISTRATION GENERALE	3,194,667.51	822,817.52	2,787,000.00	2,785,647.07	-415,150.01
	Solde net		2,371,849.99			



Comptes 2010

No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N	4,186,955.96	934,323.62	3,742,100.00	3,723,624.97	-489,467.66
	Solde net		3,252,632.34			

No Compte	Compte	Commentaires
101.310.00	Frais documents d'identité	Suite à une décision du Conseil d'Etat, les passeports ne sont plus délivrés par le contrôle des habitants depuis 2010 mais par l'administration cantonale. En lien avec la rubrique 101.431.00.
101.431.00	Emoluments contrôle des habitants	Voir commentaire rubrique 101.310.00. La diminution des émoluments n'est pas proportionnelle à celle des frais car le montant des émoluments liés aux passeports, repris par l'Etat, est plus élevé que celui des cartes d'identité...
101.451.00	Dédommagement commandement de payer	2'370 commandements de payer ont été notifiés.
112.301.00	Traitements du personnel	Départ en retraite d'un collaborateur, poste partiellement repourvu à l'interne.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
1	SECURITE PUBLIQUE					
10	PROTECTION JURIDIQUE					
100	** CADASTRE, POIDS ET MESURES **					
100.310.00	Plans, imprimés			0.00	10,995.25	0.00
100.318.00	Cadastre, mise à jour			0.00	7,668.40	0.00
100.351.00	Acompte mensuration officielle (REMO)			0.00	19,200.00	0.00
TOTAL	** CADASTRE, POIDS ET MESURES **	0.00	0.00	0.00	37,863.65	0.00
	Solde net					
101	** JUSTICE, DIVERS **					
101.310.00	Frais documents d'identité	64,597.25		75,000.00	100,032.25	-10,402.75
101.352.00	Part. à Office régional d'état-civil	121,379.00		140,000.00	122,254.90	-18,621.00
101.431.00	Emoluments Contrôle des Habitants		138,646.50	-160,000.00	-203,191.33	21,353.50
101.439.00	Recettes diverses		32.50	-100.00	-13.00	67.50
101.451.00	Dédommagement commandements de payer		97,560.00	-70,000.00	-45,495.00	-27,560.00
TOTAL	** JUSTICE, DIVERS **	185,976.25	236,239.00	-15,100.00	-26,412.18	-35,162.75
	Solde net	50,262.75				
TOTAL	PROTECTION JURIDIQUE	185,976.25	236,239.00	-15,100.00	11,451.47	-35,162.75
	Solde net	50,262.75				
11	POLICE					
112	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **					
112.301.00	Traitements du personnel	433,903.35		471,000.00	468,121.20	-37,096.65
112.303.00	Ch. soc. AVS/AC	61,856.10		75,000.00	67,132.40	-13,143.90
112.304.00	Cotisations CPE	72,067.35		80,000.00	59,271.90	-7,932.65
112.305.00	Assurance maladie et accidents	4,806.90		25,400.00	9,300.60	-20,593.10
112.318.00	Frais administratifs	690.00		0.00	818.00	690.00
112.390.00	Imputation interne administration 020.490.00	102,200.00		58,000.00	46,559.00	44,200.00

No Compte	Compte	Commentaires
113.351.00	Mandat de prestations avec la PNE	1'362 heures ont été effectuées par la police neuchâteloise.
113.390.00	Imputation salaire et frais admistr.	Les missions de la police administrative ont nécessité un temps de travail estimé à 1,67 EPT (contacts avec la PNE, police du commerce, établissements publics, permissions tardives, sécurité des manifestations, gestion des foires de Couvet et Abbaye de Fleurier, circulation routière, voitures sans plaques, naturalisations, salubrité publique, application du règlement de police,...).
113.410.00	Taxes de permission tardives	Harmonisation des tarifs.
113.441.00	Part des amendes de Police	Correspond aux 50% des amendes prélevées par la PNE en rapport avec le mandat de prestations (particulièrement les radars (70%), les zones bleues (25%) et infractions diverses (5%)).



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
112.436.00	Cotis. AVS/AC personnel		25,709.10	-28,100.00	-27,921.40	2,390.90
112.436.01	Cotis. CPE personnel		30,289.65	-33,700.00	-27,576.60	3,410.35
112.436.02	Part employés ass. maladie-accident		5,213.10	-10,600.00	-4,868.50	5,386.90
112.490.00	Imputation adm. police du feu 140.390.00		89,600.00	-191,100.00	-176,881.44	101,500.00
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours 141.390.00		63,900.00	-76,440.00	-70,752.58	12,540.00
112.490.02	Imputation adm. Service du feu 142.390.01		72,100.00	-76,440.00	-70,752.58	4,340.00
112.490.03	Imputation adm. protection civile 161.390.00		154,500.00	-178,360.00	-165,089.34	23,860.00
112.490.04	Imputation adm. ambulances 491.390.01		27,800.00	-25,480.00	-23,584.19	-2,320.00
112.490.05	Imputation Police administrative 113.390.00		206,411.85	-89,180.00	-83,776.47	-117,231.85
TOTAL	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **	675,523.70	675,523.70	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
113	** POLICE LOCALE **					
113.301.00	Traitements patrouilleurs scolaires	20,104.80		20,100.00	20,103.20	4.80
113.301.01	Soldes pol-route			0.00	6,660.00	0.00
113.303.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires	2,866.10		3,200.00	2,924.30	-333.90
113.305.00	Assurance maladie et accidents Patrouilleurs	222.60		900.00	393.10	-677.40
113.319.00	Frais divers	866.15		1,000.00	1,095.60	-133.85
113.351.00	Mandat de prestations avec la PCN	134,260.50		135,000.00	80,532.00	-739.50
113.365.00	Subvention SPA et sociétés canines	5,000.00		6,000.00	0.00	-1,000.00
113.390.00	Imputation salaire et frais administr. 112.490.05	206,411.85		89,180.00	83,776.47	117,231.85
113.410.00	Taxes de permissions tardives		1,250.00	-500.00	-990.00	-750.00
113.436.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires		1,216.75	-1,200.00	-1,216.65	-16.75
113.436.02	Cotis. ANP Patrouilleurs scolaires		164.75	-200.00	0.00	35.25
113.439.00	Récupérations diverses			0.00	-1,862.00	0.00
113.441.00	Part sur les amendes de Police		91,941.50	-50,000.00	-77,723.00	-41,941.50
TOTAL	** POLICE LOCALE **	369,732.00	94,573.00	203,480.00	113,693.02	71,679.00
	Solde net		275,159.00			

No Compte	Compte	Commentaires
140.300.01	Frais de commission police du feu	Diminution des frais liés à une baisse de l'encadrement des membres bénévoles de la commission de police du feu. En outre, un cours quadriennal avait été organisé en 2009, ainsi que deux journées de formation complémentaire.
140.318.01	Téléphones, radios et divers	Les frais de téléphone sont imputés sur le 140.390.00 imputation interne et frais admistr.
140.390.00	Imputation interne et frais admistr.	Suite au non remplacement du départ en retraite du chef de service, le temps de travail consacré à la police du feu a passé de 1,5 à 0,75 EPT.
140.439.00	Produits divers	Nouveau poste pour la facturation des émoluments et la vente de couvertures anti-feu.
140.461.00	Subventions ECAP	Pas de demandes faites en 2010 .
141.300.01	Soldes pour services de piquets	Afin d'assurer la relève des chefs d'intervention, du personnel supplémentaire a intégré des services de piquet pour être formé en situation réelle.
141.300.03	Solde des pompiers	Les exercices PAR, motopompe et sauvetage du CS ont eu lieu dans le cadre du CSP.
141.309.00	Cours et formations	Afin d'assurer la relève en prévision de prochains départs d'officiers, plus d'élèves ont été inscrits pour suivre les cours cantonaux de chef d'intervention qui ont lieu tous les 2 ans.
141.318.01	Frais de sinistres	Augmentation liée aux deux importants sinistres à Fleurier.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	POLICE	1,045,255.70	770,096.70	203,480.00	113,693.02	71,679.00
	Solde net		275,159.00			
14	POLICE DU FEU					
140	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **					
140.300.01	Frais commission police du feu	6,286.35		10,000.00	5,111.25	-3,713.65
140.311.00	Achat mobilier, équipt et mach	420.00		500.00	150.00	-80.00
140.315.00	Entretien des hydrants	88,523.75		90,000.00	42,747.50	-1,476.25
140.318.01	Téléphones, radios et divers	57.45		2,000.00	868.60	-1,942.55
140.331.00	Amortissements	4,450.00		4,800.00	0.00	-350.00
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	60,838.40		61,000.00	60,748.80	-161.60
140.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.00	89,600.00		191,100.00	176,881.44	-101,500.00
140.439.00	Produits divers		860.00	0.00	0.00	-860.00
140.461.00	Subventions ECAP			-4,000.00	-1,263.00	4,000.00
TOTAL	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **	250,175.95	860.00	355,400.00	285,244.59	-106,084.05
	Solde net		249,315.95			
141	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **					
141.300.01	Soldes pour services de piquet	24,812.00		22,000.00	24,950.00	2,812.00
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	8,000.00		7,200.00	7,600.00	800.00
141.300.03	Soldes des pompiers	39,310.00		55,000.00	36,580.00	-15,690.00
141.306.00	Equipement des pompiers	45,230.45		47,000.00	43,468.32	-1,769.55
141.309.00	Cours et formation	17,333.21		15,000.00	11,797.50	2,333.21
141.309.01	Frais de formation et d'exerci	2,607.50		2,000.00	1,237.80	607.50
141.309.02	Visites médicales	502.50		1,500.00	861.45	-997.50
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	8,804.45		8,000.00	5,200.35	804.45
141.311.01	Location de véhicules à l'ECAP	21,125.00		24,100.00	21,934.00	-2,975.00
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	23,068.55		25,000.00	23,147.65	-1,931.45
141.318.00	Téléphones, radios et divers	20,591.90		25,000.00	22,584.30	-4,408.10
141.318.01	Frais de sinistres	38,171.84		30,000.00	32,704.32	8,171.84

No Compte	Compte	Commentaires
141.318.02	Assurances	Il s'agit d'une répartition des primes globales sur le mobilier, la protection juridique et la responsabilité civile. Le budget 2010 reprenait sans modifications le budget 2009.
141.436.00	Rembts frais de sinistres	Huit interventions de désincarcération et un accident ferroviaire (TGV) ont été facturés.
141.452.00	Participations communales	Le montant qui figure aux comptes comprend pour 27648 francs la part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières. La différence provient d'écritures correctrices sur l'ancien syndicat régional de la sécurité.
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes	Proportionnel au montant des soldes versées.
142.300.00	Soldes pour exercices	L'effectif du CSP est passé de 280 SP en 2009 à 250 en 2010.
142.306.00	Equipement des pompiers	Poste volontairement réduit pour compenser le dépassement au poste 142.315.00.
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	Le remplacement prévu d'une partie du matériel n'a pas eu lieu.
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	4 véhicules ont dû être expertisés pour un coût de Fr. 8000.-. L'entretien du matériel PAR a nécessité une dépense de Fr. 22'421.- (Fr. 7'000.- en 2009) et l'autorité de contrôle a demandé de vérifier l'ensemble des appareils électriques pour Fr. 2'600.-. Une réduction au poste 142.306.00 de Fr. 7'500.- a été consentie pour compenser partiellement cette augmentation.
142.318.01	Frais de sinistres	Plusieurs importants sinistres feu en 2010 (2 à Fleurier et 1 à St-Sulpice notamment).



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
141.318.02	Assurances	9,140.94		12,000.00	12,792.55	-2,859.06
141.390.00	Imputation interne gérance 943.490.00	32,834.52		50,000.00	39,643.46	-17,165.48
141.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.01	63,900.00		76,440.00	70,752.58	-12,540.00
141.436.00	Rembts frais de sinistres		44,254.50	-20,000.00	-7,140.00	-24,254.50
141.436.01	Rembts divers et autres recett		1,610.00	-500.00	-1,798.00	-1,110.00
141.452.00	Participations communales		35,745.06	-38,500.00	-31,000.00	2,754.94
141.461.00	Subventions cantonales		27,286.60	-25,000.00	-38,485.40	-2,286.60
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes		21,024.36	-25,000.00	-25,000.00	3,975.64
141.461.02	Subventions ECAP s/cours		10,000.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00
TOTAL	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **	355,432.86	139,920.52	281,240.00	241,830.88	-65,727.66
	Solde net		215,512.34			
142	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **					
142.300.00	Soldes pour exercices	73,390.00		100,000.00	79,230.00	-26,610.00
142.300.01	Indemnités cadres	19,450.00		20,000.00	17,300.00	-550.00
142.306.00	Equipement des pompiers et autre matériel	8,423.55		15,000.00	13,873.75	-6,576.45
142.309.00	Cours et formation	41,576.05		50,000.00	42,038.45	-8,423.95
142.309.01	Frais de formation et d'exercices	5,115.45		5,000.00	4,645.55	115.45
142.309.02	Visites médicales	1,495.70		2,000.00	1,146.65	-504.30
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	2,127.00		5,000.00	9,345.40	-2,873.00
142.310.00	Journaux et revues	1,452.00		2,000.00	1,782.00	-548.00
142.311.00	Achat de mobilier, équipements, machines	20,995.35		20,000.00	18,650.75	995.35
142.311.01	Location de véhicules à L'ECAP	29,963.00		28,900.00	29,963.00	1,063.00
142.313.00	Matériel de lutte contre l'incendie	14,649.30		15,000.00	14,474.55	-350.70
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	56,350.40		30,000.00	34,122.10	26,350.40
142.317.00	Frais de déplacement séance externe	6.50		100.00	0.00	-93.50
142.318.00	Téléphones, radios et divers	20,545.95		30,000.00	31,045.75	-9,454.05
142.318.01	Frais de sinistres	76,128.60		40,000.00	78,080.65	36,128.60
142.318.02	Assurances	11,849.45		13,000.00	13,126.65	-1,150.55
142.319.00	Cotisations et aides diverses	4,883.00		7,000.00	4,543.40	-2,117.00
142.390.00	Imputation interne gérance 943.490.01	93,683.42		80,000.00	90,617.54	13,683.42

No Compte	Compte	Commentaires
142.436.00	Rembts frais de sinistres	Facturation des interventions inondations et hydrocarbures (notamment le remboursement en 2010 des frais hydrocarbures d'un sinistre à Boveresse en 2009 pour Fr. 18'000.-).
142.452.00	Participations communales	Le montant qui figure aux comptes comprend pour 52'461 francs la part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières. La différence provient d'écritures correctrices sur l'ancien syndicat régional de la sécurité.
142.461.00	Subventions cantonales	Correspond à la subvention des achats effectués entre juillet 2009 et juin 2010.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
142.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.02	72,100.00		76,440.00	70,752.58	-4,340.00
142.436.00	Remboursement des frais de sinistres		25,965.50	-5,000.00	-11,084.90	-20,965.50
142.436.01	Remboursement divers et autres recettes		4,587.60	-6,000.00	-13,139.00	1,412.40
142.452.00	Participations communales		79,240.96	-55,200.00	-56,869.55	-24,040.96
142.461.00	Subventions cantonales		26,894.35	-15,000.00	-16,221.60	-11,894.35
142.490.00	Imputation interne manifestations 350.390.00		19,982.50	-18,000.00	-3,750.00	-1,982.50
TOTAL	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **	554,184.72	156,670.91	440,240.00	453,673.72	-42,726.19
	Solde net		397,513.81			
TOTAL	POLICE DU FEU	1,159,793.53	297,451.43	1,076,880.00	980,749.19	-214,537.90
	Solde net		862,342.10			
15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE					
151	** STAND DE TIR **					
151.314.00	Entretien des stands et cibles	201.75		700.00	324.95	-498.25
151.316.00	Location stand de tir des Verrières	3,200.00		3,750.00	3,200.00	-550.00
TOTAL	** STAND DE TIR **	3,401.75	0.00	4,450.00	3,524.95	-1,048.25
	Solde net		3,401.75			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE	3,401.75	0.00	4,450.00	3,524.95	-1,048.25
	Solde net		3,401.75			
16	DEFENSE NATIONALE CIVILE					
160	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **					
160.352.00	Part communale à OPC	152,096.00		154,000.00	151,872.00	-1,904.00
160.352.01	Part financière au COP Couvet	30,769.00		32,000.00	30,769.00	-1,231.00
160.390.00	Imputation interne gérance 943.490.02	66,893.39		62,500.00	62,761.53	4,393.39
160.439.00	Recettes diverses			0.00	-99,019.98	0.00

No Compte	Compte	Commentaires
161.318.03	Assurances	Ce montant provient de la répartition des primes communales sur véhicules, responsabilité civile, protection juridique et mobilier.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **	249,758.39	0.00	248,500.00	146,382.55	1,258.39
	Solde net		249,758.39			
161	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **					
161.308.00	Personnel temporaire	456.65		2,000.00	680.00	-1,543.35
161.309.00	Cours, exercices et formation	10,365.95		15,000.00	11,876.20	-4,634.05
161.311.00	Achat mobilier et machines	2,769.00		5,000.00	3,883.10	-2,231.00
161.311.01	Frais de véhicules	4,351.80		5,000.00	6,781.05	-648.20
161.313.00	Achat de matériel	5,619.26		6,100.00	5,590.05	-480.74
161.315.00	Entretien du matériel	4,612.62		5,000.00	3,013.25	-387.38
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	5,533.90		8,000.00	5,565.00	-2,466.10
161.318.01	Frais de sinistres	901.05		2,000.00	2,826.10	-1,098.95
161.318.02	Cotisations et frais divers	48.00		500.00	157.10	-452.00
161.318.03	Assurances	1,803.80		7,800.00	4,597.55	-5,996.20
161.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.03	154,500.00		178,360.00	165,089.34	-23,860.00
161.390.01	Imputation interne gérance 943.490.18	17,176.08		21,500.00	22,602.19	-4,323.92
161.436.00	Remboursements divers et autres recettes		3,623.15	0.00	-994.30	-3,623.15
161.436.02	Fact interventions profit collectivité (IPPC)		1,679.05	0.00	-4,962.00	-1,679.05
161.436.04	Facturation frais de sinistres		1,448.15	-2,000.00	-5,295.85	551.85
161.451.00	Participation du canton		169,344.76	-222,590.00	-189,732.78	53,245.24
161.460.00	Subvention OFPP		5,600.00	-5,600.00	-5,600.00	0.00
161.461.00	Part. cantonale sur salaires		26,443.00	-26,070.00	-26,076.00	-373.00
TOTAL	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **	208,138.11	208,138.11	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	DEFENSE NATIONALE CIVILE	457,896.50	208,138.11	248,500.00	146,382.55	1,258.39
	Solde net		249,758.39			
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE	2,852,323.73	1,511,925.24	1,518,210.00	1,255,801.18	-177,811.51
	Solde net		1,340,398.49			

No Compte	Compte	Commentaires
200.302.00	Traitements des enseignants	La charge des traitements représente 10,5 EPT. Cf. 200.302.04. Selon reconnaissance des classes mixtes dans le primaire et non enfantine.
200.302.02	Appui pédagogique	Les effectifs des classes enfantines du village de Couvet ont nécessité un appui durant plusieurs mois.
200.302.03	Remplacements école enfantine	Le nombre de périodes à remplacer et non subventionnées a été sous-évalué. En effet, notre souci de garantir l'enseignement, donc de remplacer, a un coût. Toutefois, ces montants étant déduits des traitements des enseignants concernés, le poste 200.302.00 est réduit d'autant.
200.302.04	Traitements remplaçants subventionnés	Ce compte a été créé pour faciliter le calcul de la demande de subvention. Il figurait initialement sous la rubrique 200.302.00.
200.303.00	Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 200.302.00.
200.304.00	Cotis. CPE Ecole enfantine	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 200.302.00.
200.304.01	Cotis. Caisse de remplacement	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 200.302.00.
200.317.00	Courses scolaires (nouveau)	Auparavant, il n'y avait pas de distinction entre les secteurs enfantine et primaire.
200.352.00	Ecolages à diverses écoles enfantines	Cette augmentation est due au fait que la Commune des Pont-de-Martel facture désormais à l'année civile et non plus à l'année scolaire.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
20	ECOLE ENFANTINE					
200	** ECOLE ENFANTINE **					
200.301.00	Corresp. administratif Ecole enfantine	67.70		0.00	812.40	67.70
200.301.01	Responsable du matériel Ecole enfantine	192.00		0.00	384.00	192.00
200.302.00	Trait. Corps enseignant	894,851.25		915,000.00	956,394.40	-20,148.75
200.302.01	Primes de fidélité			0.00	3,635.60	0.00
200.302.02	Appui pédagogique	15,931.00		15,000.00	31.40	931.00
200.302.03	Traitements remplaçants non subventionnés	2,599.90		1,000.00	3,619.95	1,599.90
200.302.04	Traitements remplaçants subventionnés	1,688.30		0.00	0.00	1,688.30
200.303.00	Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine	130,449.90		132,000.00	138,849.15	-1,550.10
200.303.01	Ch. soc. AVS,. Corresp. administratif			0.00	118.20	0.00
200.303.02	Ch. soc. AVS,. Resp. matériel			0.00	55.90	0.00
200.304.00	Cotis. CPE Ecole enfantine	143,616.00		115,000.00	126,258.65	28,616.00
200.304.01	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.	13,563.60		15,000.00	15,630.20	-1,436.40
200.305.01	Assurance maladie et accidents	6,478.10		15,000.00	18,770.40	-8,521.90
200.311.00	Achat mobilier et équipement	5,321.90		5,000.00	270.60	321.90
200.317.00	Courses scolaires	2,520.00		0.00	0.00	2,520.00
200.318.00	Assurance accidents des élèves	500.00		500.00	40.00	0.00
200.318.01	Transports d'élèves	10,920.25		12,000.00	34,833.20	-1,079.75
200.319.00	Frais divers	5,299.20		5,000.00	2,146.45	299.20
200.319.02	Matériel d'enseignement	11,825.00		11,000.00	8,800.05	825.00
200.352.00	Ecolages à diverses écoles enfantines	11,434.00		8,000.00	6,004.00	3,434.00
200.361.00	Gestion dossiers enseignants	1,680.00		2,000.00	2,040.00	-320.00
200.390.00	Imputation interne gérance 943.490.03	182,535.29		61,500.00	169,599.19	121,035.29
200.436.00	Cotis. AVS/AC Ecole enfantine		55,316.80	-56,000.00	-58,447.05	683.20
200.436.01	Cotis. CPE Ecole enfantine		62,967.80	-63,000.00	-68,895.60	32.20
200.436.02	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.		5,001.55	-5,000.00	-5,218.55	-1.55
200.436.05	Cotis. AVS/AC Corresp. administratif		4.10	0.00	-49.20	-4.10
200.436.06	Cotis. AVS/AC Resp. matériel		11.40	0.00	-22.80	-11.40

No Compte	Compte	Commentaires
200.452.00	Ecolages versés par d'autres communes	La différence est due au départ d'un élève ainsi qu'à une meilleure distinction des secteurs primaire et infantin. Cf. 210.452.00.
200.461.00	Subventions cantonales	Le solde de la subvention 2009 figure dans les comptes 2010.
200.461.01	Subvention transports d'élèves	Les frais liés aux transports des élèves de l'école infantine à Môtiers ont été pris en compte par le DECS étant donné que la situation était existante avant la fusion.
210.301.03	Direction école primaire	Le traitement est basé sur une charge de 1 EPT du 1.1.2010 au 31.07.2010 et 0.86 EPT du 1.8.2010 au 31.12.2010.
210.301.04	Permanence pédagogique	cf. 210.318.09.
210.302.00	Traitements corps enseignant	Cette diminution est due à la réduction du nombre de classes. Toutefois, cette réduction n'engendre pas une diminution symétrique du nombre d'EPT. Ceci d'autant moins qu'il est difficile de répartir correctement la part qui incombe à l'école infantine de celle de l'école primaire compte tenu des nombreuses classes hétérogènes. La charge globale des traitements et de l'appui pédagogique des deux secteurs EE et EP représentent la somme de Fr. 4'435'937.80 soit un dépassement de Fr. 5'937.80 par rapport au budget. La diminution des charges ne peut être totalement effective sur l'année civile étant donné que les salaires des enseignants sont prévus sur l'année scolaire. Toutefois, si l'on considère les deux secteurs, on constate une économie de Fr. 171'455.00 entre l'année 2009 et l'année 2010, à la suite des fermetures de classes.
210.302.01	Traitements remplaçants	Un poste 210.302.06 traitements des remplaçants subventionnés a été créé pour faciliter le calcul de la demande de subvention cantonale. Le dépassement est dû au remplacement des personnes ayant subi l'effet « volcan » ainsi que la part communale des traitements de deux enseignantes pénalisées par le fait qu'une ancienne commune n'avait pas souscrit d'assurance perte de gain complémentaire.
210.302.04	Soutien pédagogique	La charge globale représente 3,3 EPT. L'attribution du soutien pédagogique est gérée conjointement par la direction et l'inspecteur d'arrondissement. L'augmentation est due à un besoin plus important compte tenu de l'augmentation du nombre d'élèves en difficulté d'apprentissage.
210.302.05	Appui pédagogique	Les fermetures de classes engendrent des organisations de classes mixtes et hétérogènes. Ainsi la réglementation cantonale prévoit des appuis. De plus, la diminution des nombres d'EPT de direction a généré, en cascade, une augmentation des temps d'enseignement. L'un des membres de la direction enseignant l'éducation physique a dispensé des cours dans diverses classes dans lesquelles les heures ont été dédoublées.
210.302.06	Traitements remplaçants subv.	Ce compte a été créé pour faciliter le calcul de la demande de subvention. Il figurait initialement sous la rubrique 200.302.00.
210.303.00	Ch. soc. AVS,. Enseignants	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 210.302.00.
210.303.04	Ch. soc. AVS,. direction école	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 210.301.03.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
200.436.07	Part employés ass. maladie-accident Corps enseigna		7,978.15	-9,800.00	-9,515.25	1,821.85
200.436.08	Part employés ass. maladie-accident Remplaçants		259.45	0.00	-218.00	-259.45
200.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		2,625.00	-8,000.00	-3,375.00	5,375.00
200.461.00	Subventions cantonales		502,978.00	-472,000.00	-472,798.20	-30,978.00
200.461.01	Subvention transports d'élèves		5,460.00	0.00	-10,500.00	-5,460.00
TOTAL	** ECOLE ENFANTINE **	1,441,473.39	642,602.25	699,200.00	859,254.09	99,671.14
	Solde net		798,871.14			
TOTAL	ECOLE ENFANTINE	1,441,473.39	642,602.25	699,200.00	859,254.09	99,671.14
	Solde net		798,871.14			
21	ECOLES PUBLIQUES					
210	** ECOLE PRIMAIRE **					
210.301.00	Correspondant administratif scolaire	6,743.80		7,000.00	2,635.35	-256.20
210.301.01	Responsable mat. école primaire			0.00	2,407.35	0.00
210.301.03	Direction école primaire	134,291.45		134,000.00	61,250.10	291.45
210.301.04	Permanence pédagogique	24,598.40		0.00	13,145.00	24,598.40
210.301.08	Trait. transp. élèves montagne			0.00	20,689.00	0.00
210.302.00	Trait. Corps enseignant	3,332,025.90		3,420,000.00	3,650,967.55	-87,974.10
210.302.01	Traitements remplaçants non subventionnés	7,549.50		10,000.00	37,448.15	-2,450.50
210.302.02	Primes de fidélité			0.00	11,142.45	0.00
210.302.03	Trait. pers. devoirs surveillé			0.00	9,070.00	0.00
210.302.04	Soutien pédagogique	315,153.00		300,000.00	292,665.80	15,153.00
210.302.05	Appui pédagogique	193,129.65		80,000.00	0.00	113,129.65
210.302.06	Traitements remplaçants subventionnés	19,425.00		0.00	0.00	19,425.00
210.303.00	Ch. soc. AVS, Enseignants	550,449.50		570,600.00	567,565.70	-20,150.50
210.303.01	Ch. soc. AVS Permanence pédagogique	3,506.70		0.00	1,301.20	3,506.70
210.303.02	Ch. soc. AVS,. Resp. mat. scolaire			0.00	691.70	0.00
210.303.03	Ch. soc. AVS,. remplaçants	1,076.20		1,500.00	5,353.30	-423.80
210.303.04	Ch. soc. AVS,. direction école primaire	19,928.30		19,000.00	8,593.30	928.30

No Compte	Compte	Commentaires
210.304.00	Cotis. CPE Enseignants	Avant la fusion des caisses de pension, le SEO nous facturait lui-même les cotisations nettes, soit après déduction des subventions cantonales. Depuis le mois d'avril 2010, prévoyance.ne nous facture l'entier des cotisations, et le SEO nous verse l'intégralité de la subvention cantonale. Le montant de cette subvention, de 120'200 francs, se retrouve ainsi à la fois en supplément de charges sur le compte 210.304.00 et en augmentation de revenus sur le compte 210.461.00.
210.304.01	Cotis. Caisse de remplacement	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 210.302.00.
210.304.02	Cotis. CPE direction école pri	Charges sociales usuelles, en lien avec le poste 210.301.03.
210.310.03	Matériel d'enseignement	La manière de verser les forfaits modifiée en 2010 – passage de 2 à 1 versement – génère cette augmentation, puisqu'on y trouve le second versement pour l'année scolaire 2009-2010. De surcroît, le montant relatif à l'achat de papier est comptabilisé désormais dans ce compte à hauteur de Fr. 6'000.00. Enfin l'achat obligatoire de réhausseurs engendre une augmentation de Fr. 4'000.00.
210.311.00	Mobilier et équipement	L'opportunité d'acquérir 5 tableaux noirs à prix préférentiel a occasionné une dépense de Fr. 4'000.00
210.317.01	Camps	D'une part, la planification des activités extérieures n'a pris effet qu'au début de l'année scolaire 2010-2011 (camp de ski, 5 ^{ème} année mars 2011). D'autre part, les quelques camps verts et autres sorties ont été pris en charge par les comptes des comités d'école.
210.318.00	Transports CSR	Lors de l'établissement du budget, la part de la TVA n'avait pas été prise en compte. Nous avons estimé une diminution de la fréquentation pour l'année scolaire 2010-2011. Or, cette réduction a dû être différée à l'année scolaire suivante en raison de l'indice horaire des personnes engagées à cet effet.
210.318.03	Orthophonie	La participation communale au déficit du Centre d'orthophonie de la Ville de Neuchâtel disparaît puisque la convention a été résiliée. D'autre part, le nombre d'enfants pris en charge est en diminution.
210.318.07	Assurances diverses Halles gymn.	Ces assurances sont incluses dans l'imputation de la gérance.
210.318.09	Permanence pédagogique	CF 210.301.04.
210.318.10	Transports montagnes	D'une part, trois nouveaux élèves ont dû bénéficier de transports scolaires. D'autre part et dans une moindre mesure la part de TVA et les frais liés au leasing d'un bus avaient été oubliés.
210.318.11	Transports d'élèves organisation	Outre la TVA pas prise en compte, de nouveaux transports ont dû être organisés pour cause de rationalisation des classes de 5 ^{ème} sur Fleurier.
210.351.00	Part aux établissements spécialisés	Trois raisons expliquent cette augmentation, à savoir la retenue du paiement des factures 2009 en raison du litige entre l'Etat et les Communes pour cause d'augmentation du prix de la journée, deuxièmement cette augmentation du prix de la journée – passage de Fr. 10.00 à Fr. 35.60 – et troisièmement un nombre toujours croissant d'élèves concernés.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.303.08	Ch. soc. AVS transp. élèves			0.00	818.70	0.00
210.303.09	Ch. soc. AVS Devoirs surveillés			0.00	1,319.40	0.00
210.304.00	Cotis. CPE enseignants	632,022.20		455,000.00	491,605.45	177,022.20
210.304.01	Cotis. Caisse de rplt Ecole primaire	58,611.80		62,000.00	65,429.75	-3,388.20
210.304.02	Cotis. CPE direction école primaire	18,632.70		25,000.00	0.00	-6,367.30
210.305.02	Assurance maladie et accidents Corps Enseignant	27,588.90		80,000.00	85,830.30	-52,411.10
210.305.03	Assurance maladie et accidents Direction école pri	994.20		3,000.00	1,197.60	-2,005.80
210.305.04	Perfectionnement			4,500.00	0.00	-4,500.00
210.305.08	Assurance maladie et accidents Transp. élèves			0.00	410.70	0.00
210.310.01	Fourniture bureau du service			0.00	1,583.40	0.00
210.310.03	Matériel d'enseignement	57,079.75		35,000.00	53,930.58	22,079.75
210.311.00	Mobilier et équipement	14,546.40		10,000.00	16,794.85	4,546.40
210.315.00	Entretien du matériel	9,235.35		10,000.00	9,278.05	-764.65
210.317.00	Courses scolaires	16,575.75		15,000.00	31,959.90	1,575.75
210.317.01	Camps	216.00		92,000.00	0.00	-91,784.00
210.317.03	Dédommagement colonies vacances			0.00	3,034.00	0.00
210.317.05	Activités culturelles	5,270.80		5,000.00	5,226.00	270.80
210.318.00	Transports CSR	86,149.45		70,000.00	127,171.15	16,149.45
210.318.01	Téléphones enseignement primaire	4,866.35		7,000.00	4,222.50	-2,133.65
210.318.02	Assurance accidents des élèves	1,325.00		1,500.00	0.00	-175.00
210.318.03	Orthophonie	12,450.75		40,000.00	35,517.05	-27,549.25
210.318.06	Assurances diverses	10,262.20		10,000.00	9,585.10	262.20
210.318.07	Assurances diverses Halles Gymn.			3,500.00	45.30	-3,500.00
210.318.08	Assurances et taxes bus scolaire	1,629.80		1,500.00	0.00	129.80
210.318.09	Permanence pédagogique			25,000.00	0.00	-25,000.00
210.318.10	Transport d'élèves montagne	115,129.80		95,000.00	0.00	20,129.80
210.318.11	Transport d'élèves organisation	12,272.70		4,000.00	0.00	8,272.70
210.319.00	Frais divers	32,670.30		30,000.00	18,249.95	2,670.30
210.331.00	Amortissements	1,000.00		1,000.00	1,000.00	0.00
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	34,316.40		0.00	0.00	34,316.40
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	7,680.00		10,000.00	8,040.00	-2,320.00

No Compte	Compte	Commentaires
210.436.01	Cotis. AVS/AC Enseignants	Poste lié aux traitements et ch. sociales des enseignants.
210.436.02	Cotis. CPE Enseignants	Poste lié aux traitements et ch. sociales des enseignants.
210.436.04	Cotis. Caisse remplacement Enseignant	Poste lié aux traitements et ch. sociales des enseignants.
210.436.08	Part employés ass. Maladie-acc	Poste lié aux traitements et ch. sociales des enseignants.
210.436.24	Remboursements divers	Ce remboursement de la HEP-BEJUNE vient en diminution du poste 210.302.01.
210.436.30	Participation des parents aux	cf. 210.317.01.
210.452.00	Ecolages versés par d'autres c	CF.200.452.00.
210.452.03	Transp. élèv.fact. autres comm	La facturation est passée de l'année scolaire à l'année civile.
210.461.00	Subventions cantonales	La subvention est plus élevée que prévu puisqu'elle comprend le solde de l'année 2009.
210.461.02	Subventions transport d'élèves	En lien avec l'augmentation des frais des transports scolaires, la subvention est d'autant plus importante.
211.351.00	Part aux établissements spécialisés	Cette augmentation est due à plusieurs raisons, à savoir la retenue du paiement des factures 2009 en raison du litige entre l'Etat et les Communes pour cause d'augmentation du prix de la journée, cette augmentation du prix de la journée qui passe de Fr. 10.00 à Fr. 46.10 – , un nombre toujours croissant d'élèves concernés et enfin l'obligation cantonale de prendre en compte d'avantage d'établissements spécialisés (Etablissements AI).
211.352.00	Participations à autres centre	Une élève prévue à l'extérieur est finalement scolarisée au sein de notre école.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.390.00	Imputation interne gérance (collèges) 943.490.04	551,802.22		550,000.00	472,936.90	1,802.22
210.390.01	Imputation interne gérance (halles) 943.490.05	135,695.33		68,000.00	124,176.54	67,695.33
210.390.02	Imputation interne gérance 943.490.21	6,379.57		0.00	8,470.79	6,379.57
210.436.01	Cotis. AVS/AC enseignants		228,368.25	-249,200.00	-240,036.10	20,831.75
210.436.02	Cotis. CPE enseignants		273,663.60	-260,000.00	-265,583.70	-13,663.60
210.436.04	Cotis. Caisse de rempl. Ecole primaire		28,076.95	-21,000.00	-21,820.10	-7,076.95
210.436.05	Cotis. AVS/AC Corresp. administratif		408.15	0.00	-150.35	-408.15
210.436.06	Cotis. AVS/AC Responsable matériel			0.00	-94.40	0.00
210.436.07	Cotis. AVS/AC Permanence pédagogique		1,454.00	0.00	-541.35	-1,454.00
210.436.08	Part employés ass. maladie-accident P. Pédagogique		120.75	0.00	0.00	-120.75
210.436.09	Cotis. AVS/AC Transport élèves			0.00	-478.15	0.00
210.436.15	Part employés ass. maladie-accident Enseignants		33,384.10	-42,000.00	-38,798.80	8,615.90
210.436.16	Cotis. AVS/AC Remplaçants		1,490.65	-600.00	-2,226.40	-890.65
210.436.21	Cotis. AVS/AC part employé direction école prim.		8,159.65	-8,000.00	-3,656.70	-159.65
210.436.22	Cotis. CPE part employé direction école primaire		10,441.80	-14,000.00	-8,801.50	3,558.20
210.436.23	Part employés ass. maladie-accident Direction EP		1,138.75	-2,000.00	-679.05	861.25
210.436.24	Remboursements divers		3,601.40	0.00	-1,653.90	-3,601.40
210.436.30	Participation des parents aux camps			-46,000.00	0.00	46,000.00
210.439.01	Partic. parents aux dev.surveillés			0.00	-2,700.00	0.00
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		4,500.00	0.00	-6,375.00	-4,500.00
210.452.03	Transp. élèv.fact. à autres communes		38,798.95	-12,000.00	-396.00	-26,798.95
210.461.00	Subventions cantonales		2,124,259.45	-1,970,000.00	-1,953,263.75	-154,259.45
210.461.01	Subvention pour matériel			0.00	-1,638.00	0.00
210.461.02	Subv. transport d'élèves		61,676.70	-47,500.00	-59,263.45	-14,176.70
TOTAL	** ECOLE PRIMAIRE **	6,462,281.12	2,819,543.15	3,582,800.00	3,654,603.21	59,937.97
	Solde net		3,642,737.97			
211	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **					
211.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	43,871.10		0.00	0.00	43,871.10
211.352.00	Participations à autres centres secondaires	93,645.30		99,000.00	104,022.25	-5,354.70

No Compte	Compte	Commentaires
212.301.00	Traitements direction	Lors de l'élaboration du budget, plusieurs éléments n'ont pas pu être pris en compte (retraite d'un directeur, notamment). Dès lors, il convient de considérer que le traitement du directeur parti à la retraite a été servi jusqu'à fin août 2010 alors que la nouvelle directrice a été engagée au 02 août 2010. De surcroit, la réduction du temps total des postes de direction portera pleinement effet en 2011.
212.301.02	Traitement personnel administratif	L'augmentation de ce poste est due au remplacement d'un congé maternité qui a été compensé par le versement des indemnités maternité.
212.301.03	Traitements concierges/aides	Versement d'une prime de fidélité non budgétée.
212.301.05	Traitement bibliothécaire	L'augmentation de ce poste est due au remplacement de la bibliothécaire. Cette dernière a aidé le secrétariat durant un congé maternité. Le versement des indemnités maternité compense cette augmentation.
212.302.00	Traitements subventionnés personnel enseignant	Le nombre de classes n'est pas modifié. Toutefois, le nombre de périodes d'enseignement a légèrement augmenté. Cette différence est néanmoins compensée par le remboursement des périodes d'allègement comptabilisées au compte 212.461.06.
212.302.02	Primes de fidélité personnel enseignant	Les primes de fidélité comptabilisées correspondent aux primes 2009 facturées par l'Etat en mars 2010.
212.302.06	Traitement non subv. conseiller socio-éducatif	Le taux d'occupation du conseiller socio-éducatif a été augmenté pour une durée déterminée, du 16.08.2010 au 31.12.2010.
212.303.00	AVS-AI-APG	Charges sociales usuelles, en lien avec les traitements.
212.303.01	ALFA	Charges sociales usuelles, en lien avec les traitements.
212.303.02	AC	Charges sociales usuelles, en lien avec les traitements.
212.304.00	Contributions Caisse de Pension	Ce poste est à mettre en regard avec le poste 212.436.02
212.309.00	Cours de perfectionnement	Un membre de la direction a débuté sa formation obligatoire (FORDIF).
212.310.01	Matériel d'enseignement	Ce compte regroupe tout le matériel pour les enseignants tel que EPS, EFA, EVA, AMT-AMB, les ACF, les sciences.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **	137,516.40	0.00	99,000.00	104,022.25	38,516.40
	Solde net		137,516.40			
212	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **					
212.301.00	Traitements direction	348,788.15		320,000.00	345,857.80	28,788.15
212.301.02	Traitements personnel administratif	159,213.90		152,000.00	155,452.20	7,213.90
212.301.03	Traitements concierges/aides	228,208.90		227,000.00	237,583.40	1,208.90
212.301.05	Traitement bibliothécaire	43,000.45		38,600.00	40,310.10	4,400.45
212.302.00	Traitements subv. personnel enseignant	5,247,288.30		5,150,000.00	5,456,692.65	97,288.30
212.302.01	Traitements non subv. pers. ens.	25,615.50		40,000.00	24,675.00	-14,384.50
212.302.02	Primes de fidélité pers. enseignant	8,566.60		0.00	0.00	8,566.60
212.302.03	Remplacements service militaire			5,000.00	0.00	-5,000.00
212.302.04	Traitements remplaçants subventionnés	15,854.70		22,000.00	18,677.35	-6,145.30
212.302.05	Traitements remplaçants non subventionnés	8,190.75		15,000.00	6,692.10	-6,809.25
212.302.06	Traitements non subv. conseiller socio-éducatif	42,501.95		40,000.00	38,714.00	2,501.95
212.303.00	Ch. soc. AVS, Enseignants	291,209.85		395,000.00	330,685.80	-103,790.15
212.303.01	ALFA	116,909.90		134,000.00	135,754.60	-17,090.10
212.303.02	AC	54,722.25		60,000.00	62,147.85	-5,277.75
212.303.03	Ch. soc. AVS, personnel non subventionné	304.85		0.00	0.00	304.85
212.304.00	Cotis. caisse de pensions, Enseignants	640,236.95		440,000.00	848,478.00	200,236.95
212.304.01	Contributions Caisse de Remplacement	54,413.55		56,000.00	62,492.30	-1,586.45
212.305.00	Ass. maladie et accidents, Enseignants	43,520.50		58,000.00	111,276.35	-14,479.50
212.309.00	Cours de perfectionnement	6,751.60		4,500.00	5,014.15	2,251.60
212.310.01	Matériel d'enseignement	114,153.35		154,000.00	132,659.35	-39,846.65
212.310.17	Bibliothèque	8,494.50		8,500.00	8,551.00	-5.50
212.310.19	Fournitures de bureau	1,640.50		3,500.00	2,599.10	-1,859.50
212.310.21	Publications, annonces	2,163.80		2,000.00	1,301.60	163.80
212.311.00	Achat mobilier et équipement	20,842.45		20,000.00	21,101.76	842.45
212.311.01	Informatique (secrétariat)	6,497.45		7,000.00	6,746.90	-502.55
212.315.00	Entretien mob. et équipement	11,915.70		15,000.00	14,292.40	-3,084.30
212.317.00	Courses	15,679.20		16,000.00	14,920.40	-320.80

No Compte	Compte	Commentaires
212.317.01	Camps de ski et autres	La différence est due à une participation inférieure à ce qui a été prévu.
212.317.26	Activités sportives	La facturation des salles du Centre sportif figurait auparavant dans ce compte.
212.318.01	Frais service médical	Cf. 460.301.00 et 460.318.00.
212.318.02	Frais clinique dentaire	Cf. 461.318.00.
212.318.04	Ports	L'augmentation de ce poste est liée aux divers courriers envoyés pour les degrés enfantins et primaires. Ce poste sera revu à la baisse dès lors qu'un service de livraison du matériel fonctionne depuis janvier 2011.
212.318.07	Assurances	Ce poste enregistre la répartition des primes communales et l'assurance accident des élèves.
212.318.08	Abonnements transports d'élèves	Les abonnements "Onde verte" permettent aux élèves de suivre les cours à Fleurier.
212.319.01	Autres frais d'exploitation	Nos spéculations à la baisse se sont avérées erronées, les comptes 2010 laissant apparaître une somme presque identique aux comptes 2009.
212.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.01	L'importante diminution du taux d'intérêt moyen de la dette communale se reflète directement sur les imputations d'intérêts.
212.390.03	Imputation interne Médecine sc	La totalité des frais de la médecine scolaire est gérée dans le chapitre 460. Une imputation interne est réalisée selon la part du secteur secondaire.
212.436.03	Part employés mal. – acc. perso	Ce montant correspond à la part retenue sur les salaires des employés. Le budget 2010 a été sous évalué. De plus, en 2009, cette retenue avait été comptabilisée par erreur dans le compte 212.436.21.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.317.01	Camps de ski et autres	132,322.15		140,000.00	134,618.25	-7,677.85
212.317.20	Joutes	2,542.10		2,500.00	2,742.65	42.10
212.317.21	Echanges scolaires	648.20		3,000.00	0.00	-2,351.80
212.317.22	Activités du collège	5,785.20		6,000.00	5,250.40	-214.80
212.317.23	Frais de déplacement	2,561.20		5,000.00	4,731.30	-2,438.80
212.317.26	Activités sportives	2,821.00		17,000.00	4,451.00	-14,179.00
212.318.00	Activités culturelles	10,169.15		12,000.00	5,970.40	-1,830.85
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	8,480.55		12,000.00	13,551.60	-3,519.45
212.318.04	Ports	4,948.90		3,800.00	2,685.75	1,148.90
212.318.05	Téléphones, taxes	7,721.80		8,000.00	6,861.65	-278.20
212.318.07	Assurances	15,151.48		21,400.00	18,693.35	-6,248.52
212.318.08	Abonnements transports d'élèves	208,090.70		208,000.00	206,796.60	90.70
212.319.00	Cotisations	430.00		500.00	470.00	-70.00
212.319.01	Autres frais d'exploitation	44,992.90		36,000.00	43,123.00	8,992.90
212.322.02	Frais bancaires et CCP	933.80		1,200.00	857.85	-266.20
212.331.01	Amort. équip. mob. Machines	35,149.73		35,200.00	40,385.90	-50.27
212.390.00	Imputation interne gérance 943.490.06	676,373.49		439,000.00	612,594.58	237,373.49
212.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.01	78,700.00		110,000.00	118,500.00	-31,300.00
212.390.02	Imputation interne administration 020.490.01	34,800.00		0.00	0.00	34,800.00
212.390.03	Imputation interne Médecine scolaire 460.490.00	32,800.00		0.00	18,892.25	32,800.00
212.429.00	Autres recettes		4,132.95	-2,000.00	-2,048.90	-2,132.95
212.429.02	Subventions J+S/camps		13,081.00	-15,000.00	-17,557.00	1,919.00
212.429.05	Intérêts actifs		107.70	-2,000.00	-526.20	1,892.30
212.433.01	Part. parents EFA		14,413.90	-15,000.00	-14,350.00	586.10
212.436.00	Part. parents pour camps scolaires		66,075.00	-65,000.00	-64,725.00	-1,075.00
212.436.01	Cotis. AVS/AC, personnel non subventionné		27,838.75	-28,000.00	-9,365.15	161.25
212.436.02	Cotis. caisse de pensions, personnel non subventio		30,578.20	-32,000.00	-588,478.15	1,421.80
212.436.03	Part employés mal.-acc. personnel non subventionné		57,907.00	-5,500.00	-9,680.00	-52,407.00
212.436.21	APG		1,513.05	-10,000.00	-75,831.55	8,486.95

No Compte	Compte	Commentaires
212.436.23	Participation parents sur DS	La fréquentation des devoirs surveillés est moins importante que prévue.
212.436.26	Rt. Div. Ass. s/sal. non subv.	Cf. 212.301.02.
212.451.00	Ecolages versés par d'autres c	Seule une élève est enregistrée au niveau secondaire et ce pendant 5 mois pour l'année scolaire 2010-2011.
212.452.00	Participations des communes	Ce montant représente les ecolages facturés aux communes voisines, en fonction du prix coûtant calculé rétroactivement.
212.452.00	Participations des communes	Cette participation est facturée au prix coûtant par élève. Si ce coût est relativement stable aux alentours de 9500 francs, la part des communes est avant tout influencée par l'évolution du nombre d'écoliers. En plus de la Côte-aux-Fées et des Verrières, le CVT accueille des élèves de la Brévine.
212.461.00	Subventions ordinaires	La subvention est plus élevée que prévu, puisqu'elle comprend le solde de l'année 2009.
212.461.06	Autres prestations de l'Etat	Cf. 212.302.00.
213.352.00	<i>Participations (Lycée artistique)</i>	A la rentrée scolaire 2010-2011, le nombre d'élèves a augmenté. Cette participation sera interrompue au terme de l'année scolaire.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.436.22	Remboursements divers		60.30	-500.00	-8,329.85	439.70
212.436.23	Participation parents sur DS		10,617.00	-18,000.00	-13,139.30	7,383.00
212.436.26	Rbt div. ass. s/sal. non subventionnés		17,626.35	0.00	0.00	-17,626.35
212.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		3,750.00	-27,000.00	-13,631.00	23,250.00
212.452.00	Participations des communes		611,234.85	-600,000.00	-599,935.85	-11,234.85
212.452.15	Reliquat communes non-membres			-1,500.00	0.00	1,500.00
212.461.00	Subventions ordinaires		2,765,843.30	-2,611,000.00	-2,703,833.35	-154,843.30
212.461.06	Autres prestations de l'Etat		90,432.50	-10,000.00	0.00	-80,432.50
TOTAL	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **	8,822,107.95	3,715,211.85	5,043,200.00	5,202,421.39	63,696.10
	Solde net		5,106,896.10			
213	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **					
213.352.00	Participations (Lycée artistique)	9,625.15		4,500.00	4,100.00	5,125.15
TOTAL	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **	9,625.15	0.00	4,500.00	4,100.00	5,125.15
	Solde net		9,625.15			
TOTAL	ECOLES PUBLIQUES	15,431,530.62	6,534,755.00	8,729,500.00	8,965,146.85	167,275.62
	Solde net		8,896,775.62			
23	FORMATION PROFESSIONNELLE					
239	** FORMATION PROFESSIONNELLE **					
239.361.00	Fonds de formation CCNC	11,585.00		15,000.00	9,765.00	-3,415.00
239.451.00	Allocations Fonds de formation FFPP			0.00	-1,950.00	0.00
TOTAL	** FORMATION PROFESSIONNELLE **	11,585.00	0.00	15,000.00	7,815.00	-3,415.00
	Solde net		11,585.00			
TOTAL	FORMATION PROFESSIONNELLE	11,585.00	0.00	15,000.00	7,815.00	-3,415.00
	Solde net		11,585.00			
29	AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT					



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
291	** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT **					
291.317.00	Foyer scolaire	46,254.85		45,000.00	35,322.75	1,254.85
TOTAL	** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT **	46,254.85	0.00	45,000.00	35,322.75	1,254.85
	Solde net		46,254.85			
TOTAL	AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT	46,254.85	0.00	45,000.00	35,322.75	1,254.85
	Solde net		46,254.85			
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION	16,930,843.86	7,177,357.25	9,488,700.00	9,867,538.69	264,786.61
	Solde net		9,753,486.61			

No Compte	Compte	Commentaires
300.318.01	Assurances diverses	Les assurances n'ont pas été réparties sur la bibliothèque.
300.318.03	Bibliobus	La fermeture de la bibliothèque de Couvet a été remplacée par le passage du bibliobus dans ce village.
300.319.00	Frais divers	Ce poste habituellement consacré aux réparations de livres a été chargé par les coûts relatifs au tri et à l'inventaire du fond de Couvet.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
30	CULTURE					
300	** BIBLIOTHEQUE **					
300.301.00	Trait. Bibliothécaires	16,351.00		16,000.00	15,602.60	351.00
300.303.00	Ch. soc. AVS,. Bibliothécaires	2,331.00		2,600.00	2,269.60	-269.00
300.305.00	Assurance maladie et accidents	270.00		300.00	305.10	-30.00
300.310.00	Achat de livres	10,176.50		13,000.00	11,455.10	-2,823.50
300.311.00	Achat mobilier			0.00	1,465.20	0.00
300.315.00	Entretien du mobilier			0.00	215.50	0.00
300.315.01	Maintenance du système informatique	1,291.20		2,000.00	1,291.20	-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	40,648.25		37,000.00	34,735.30	3,648.25
300.319.00	Frais divers	2,369.00		500.00	1,256.40	1,869.00
300.390.00	Imputation interne gérance 943.490.08	20,558.59		18,780.00	28,582.53	1,778.59
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires		988.65	-1,000.00	-943.80	11.35
300.436.01	Frais de rappels			-500.00	0.00	500.00
300.436.02	Part employés ass. maladie-acc		55.80	0.00	0.00	-55.80
300.461.00	Subside cantonal		5,500.00	-5,300.00	-3,500.00	-200.00
TOTAL	** BIBLIOTHEQUE **	93,995.54	6,544.45	84,680.00	92,734.73	2,771.09
	Solde net		87,451.09			
301	MUSEES					
301.314.00	Entretien patrim. Fonds Duval			0.00	3,180.00	0.00
301.314.01	Entretien Musée Rousseau			0.00	1,000.00	0.00
301.365.00	Subventions à Musée Régional	32,592.00		33,000.00	0.00	-408.00
301.365.01	Subventions à Musée Rousseau	5,000.00		5,000.00	0.00	0.00
TOTAL	MUSEES	37,592.00	0.00	38,000.00	4,180.00	-408.00
	Solde net		37,592.00			

No Compte	Compte	Commentaires
342.301.00	Traitements	La mauvaise saison explique le besoin moins important de surveillants.
342.304.00	Cotis. CPE Piscine des Combes	Une cotisation rétroactive 2009 a été répercutée sur l'année 2010, ce qui explique cette augmentation non prévue au budget.
342.312.00	Electricité	Ce montant a été pris en compte par erreur par le DBAT, qui l'a facturé par imputation interne, cf. 342.390.01.
342.312.02	Eau, produits de traitement	Les traitements ont été effectués selon les nouvelles prescriptions en vigueur.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
309	** AUTRES TACHES CULTURELLES **					
309.314.00	Fonds Duval	3,000.00		3,000.00	0.00	0.00
309.318.00	Fête nationale			0.00	32,957.00	0.00
309.365.00	Subventions à Musée Régional			0.00	32,544.00	0.00
309.365.01	Subvention au Centre culturel	21,728.00		22,000.00	22,480.00	-272.00
TOTAL	** AUTRES TACHES CULTURELLES **	24,728.00	0.00	25,000.00	87,981.00	-272.00
	Solde net		24,728.00			
TOTAL	CULTURE	156,315.54	6,544.45	147,680.00	184,895.73	2,091.09
	Solde net		149,771.09			
34	SPORTS					
340	** PATINOIRE **					
340.311.01	Achat mat. mob. machines Patinoire			1,000.00	0.00	-1,000.00
340.315.01	Entretien mat. mob. machines Patinoire	326.35		1,000.00	225.05	-673.65
340.319.00	Divers halle gymn.			0.00	361.40	0.00
340.319.01	Divers Patinoire			5,000.00	117.00	-5,000.00
340.390.01	Imputation interne gérance (patinoire) 943.490.10	267,997.98		88,500.00	261,081.99	179,497.98
TOTAL	** PATINOIRE **	268,324.33	0.00	95,500.00	261,785.44	172,824.33
	Solde net		268,324.33			
342	** PISCINE DES COMBES **					
342.301.00	Traitements	113,908.10		118,000.00	113,667.85	-4,091.90
342.303.00	Ch. soc. AVS,. Piscine des Combes	16,238.40		19,000.00	14,328.90	-2,761.60
342.304.00	Cotis. CPE Piscine des Combes	15,686.90		13,200.00	13,048.80	2,486.90
342.305.00	Assurance maladie et accidents	1,261.90		1,500.00	2,395.70	-238.10
342.310.00	Administration et frais de bureau	765.20		1,000.00	1,492.75	-234.80
342.312.00	Electricité			13,000.00	17,105.40	-13,000.00
342.312.01	Eau	7,964.20		8,000.00	7,450.25	-35.80
342.312.02	Eau, produits de traitement	21,551.45		18,000.00	20,869.25	3,551.45

No Compte	Compte	Commentaires
342.312.03	Eau, climatisation (gaz)	La météo a nécessité de chauffer l'eau plus souvent que prévu.
342.316.00	Aspirateur	L'usure de l'appareil a nécessité une réparation.
342.316.01	Tondeuse à gazon	La tondeuse a dû être réparée.
342.318.00	Assurances	Les assurances globales ne sont pas réparties sur la piscine. Ne figure à ce poste que la prime d'assurance machines (casco machines) spécifique à la piscine des Combes.
342.318.01	Sécurité	A la suite des nombreux cambriolages, il a été décidé de procéder à la pose d'un système d'alarme.
342.319.00	Dépenses diverses	Cette somme représente le montant total des franchises et des frais relatifs aux divers vols.
342.331.00	Amortissements	L'essentiel de ces amortissements provient des récents travaux de rénovation de la piscine.
342.390.01	Imputation interne gérance 943	Cf. 342.312.00.
342.434.00	Entrées Piscine	La mauvaise saison explique cette diminution.
342.436.01	Cotis. CPE Piscine des Combes	Idem que ci-dessus.
343.301.00	Salaires	Outre la mutation d'un garde-bain au poste de réceptionniste, l'engagement d'un garde-bain à un taux supérieur, le remplacement nécessaire en raison du congé maternité d'une secrétaire, cette différence est due à une erreur de comptabilisation entre la copropriété du CSR et la Commune en ce qui concerne un traitement..



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
342.312.03	Eau, climatisation (gaz)	13,497.35		7,000.00	10,728.10	6,497.35
342.314.00	Entretien Piscine (travaux divers)	5,439.25		5,000.00	11,844.10	439.25
342.314.01	Entretien pelouse	5,077.10		5,000.00	5,397.85	77.10
342.316.00	Aspirateur	3,697.35		3,000.00	2,450.25	697.35
342.316.01	Tondeuse à gazon	2,101.85		1,000.00	904.68	1,101.85
342.316.02	Machinerie	267.90		4,000.00	4,441.10	-3,732.10
342.318.00	Assurances	1,600.75		7,000.00	4,812.40	-5,399.25
342.318.01	Sécurité	2,553.45		1,000.00	5,065.30	1,553.45
342.318.02	Téléphones	1,581.60		2,000.00	2,287.15	-418.40
342.319.00	Dépenses diverses	13,826.37		3,000.00	13,458.45	10,826.37
342.319.01	Buvette, divers	1,128.05		2,000.00	2,094.30	-871.95
342.331.00	Amortissements	87,700.00		93,500.00	87,700.00	-5,800.00
342.390.01	Imputation interne gérance 943.490.19	17,817.75		10,000.00	2,508.25	7,817.75
342.434.00	Entrées Piscine		88,974.50	-120,000.00	-114,746.90	31,025.50
342.434.01	Buvette, location			0.00	-4,700.00	0.00
342.434.02	Douches		508.50	-500.00	-744.00	-8.50
342.434.03	Recettes publicité		6,400.00	-4,000.00	-3,200.00	-2,400.00
342.436.00	Cotis. AVS/AC Piscine des Combes		5,917.65	-6,900.00	-5,959.85	982.35
342.436.01	Cotis. CPE Piscine des Combes		6,593.50	-5,500.00	-5,415.10	-1,093.50
342.436.02	Part employés ass. maladie-accident		1,032.75	-1,100.00	-952.25	67.25
342.436.03	Rbt div. ass. s/sal. Piscine des Combes		8,855.00	0.00	-18,431.75	-8,855.00
342.439.00	Recettes diverses		170.75	0.00	-1,822.30	-170.75
TOTAL	** PISCINE DES COMBES **	333,664.92	118,452.65	197,200.00	188,078.68	18,012.27
	Solde net		215,212.27			
343	** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS **					
343.301.00	Salaires	979,862.03		874,100.00	897,013.03	105,762.03
343.301.01	Salaires auxiliaires	104,860.15		86,000.00	108,087.50	18,860.15
343.303.00	Ch. soc. AVS,..	155,062.70		151,000.00	152,022.60	4,062.70
343.304.00	Cotisations CPE	140,665.85		134,000.00	122,788.55	6,665.85
343.305.00	Assurance maladie et accidents	12,050.10		51,000.00	30,898.75	-38,949.90

No Compte	Compte	Commentaires
343.310.01	Annonces	Il n'y a pas eu d'annonce à faire paraître en 2010.
343.310.02	Envois postaux	Un montant de Fr. 2000.00 a été mis en compte sur la machine à affranchir. Un solde de Fr. 1200.00 est encore disponible.
343.313.01	Commissions cartes de crédit	Ces frais seront comptabilisés en 2011.
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	Des restructurations ont permis une économie dans les frais d'entretien.
343.314.02	Frais d'entretien piscine	La chambre de mesures a dû être changée. Ces travaux n'étaient pas prévus au budget.
343.315.02	Manifestations	Un remboursement de Fr. 2424.00 figurant au compte 343.469.02 diminue les charges de ce compte.
343.316.00	Location des chambres à la PC	Un montant de Fr. 4640.00 relatif à des locations pour l'année 2009 a été comptabilisé dans ce compte.
343.316.01	Achat de repas	Ce compte est compensé par les recettes aux comptes 343.435.00 et 343.435.01.
343.316.03	Salle de conférences	Nos spéculations à la baisse se sont avérées erronées, les comptes 2010 laissant apparaître une somme presque identique aux comptes 2009.
343.317.00	Achats boutique	Le « stop » donné aux achats en septembre 2010 n'a pas compensé la mauvaise gestion du stock d'articles.
343.318.03	Assurance choses et perte d'exploitation	Le centre sportif était couvert dès 2010 par les polices d'assurances globales de la commune.
343.318.04	Assurance machines	Les assurances globales ne sont pas réparties sur le Centre sportif. Ne figurent dans ce chapitre que les primes d'assurances machines (casco machines) spécifiques au Centre sportif.
343.318.07	Frais de formation	Il s'agit des formations relatives au coordinateur sportif ainsi qu'aux monitrices d'aquagym.
343.318.08	Prestations de services de tiers	La gestion des salaires est désormais au service des RH de la Commune, par conséquent, il n'y a plus de facturation de l'Etat.
343.318.10	Maintenance informatique	Le contrat du SIEN a été repris par le CEG qui gère toutes les entités communales dans un mandat de prestations.
343.318.11	Publicité	Par souci d'économie, décision a été prise de diminuer les prestations de publicité.
343.319.00	Frais divers	Des frais relatifs à des transitoires 2006 et 2007 pour un montant total de Fr. 6366.00 ont dû être comptabilisés. De plus, une recette de Fr. 5980.00 relative aux cours CNSVT figurant au compte 343.434.00 compense ces dépenses supplémentaires.
343.319.01	TVA impôt préalable non récupérable	La comptabilité du Centre sportif exclu celle du restaurant. Procédant au décompte selon la méthode effective en 2010, le Centre a pu récupérer l'entier de l'impôt préalable.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.305.01	Assurance maladie et accidents Surveillants			0.00	1,237.70	0.00
343.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, etc			0.00	14,787.95	0.00
343.310.01	Annonces			2,000.00	1,971.00	-2,000.00
343.310.02	Envois postaux	3,322.23		2,000.00	3,816.55	1,322.23
343.313.00	Pharmacie	299.35		200.00	193.50	99.35
343.313.01	Commissions cartes de crédit			1,400.00	952.75	-1,400.00
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	40,455.20		50,000.00	47,581.00	-9,544.80
343.314.02	Frais d'entretien piscine	60,176.30		55,000.00	48,679.32	5,176.30
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc produits	11,274.95		10,000.00	11,811.95	1,274.95
343.315.01	Cartes	7,573.55		10,000.00	11,837.58	-2,426.45
343.315.02	Manifestations	3,633.45		3,000.00	5,733.55	633.45
343.316.00	Loyer chambres PC	5,660.00		2,000.00	10,116.10	3,660.00
343.316.01	Achat de repas	147,470.70		180,000.00	197,782.00	-32,529.30
343.316.02	Taxes de séjour			2,000.00	0.00	-2,000.00
343.316.03	Salle de conférences	5,410.00		2,500.00	5,835.00	2,910.00
343.316.05	Entretien fitness			1,000.00	0.00	-1,000.00
343.316.06	Blanchissage			1,300.00	570.95	-1,300.00
343.317.00	Achats boutique	36,730.20		30,000.00	51,380.25	6,730.20
343.317.01	Frais d'entretien d'hébergement	1,859.55		2,000.00	870.95	-140.45
343.318.03	Assurance choses et perte d'exploitation			4,500.00	0.00	-4,500.00
343.318.04	Assurance machines	3,315.65		3,600.00	0.00	-284.35
343.318.07	Frais de formation	2,503.50		0.00	645.00	2,503.50
343.318.08	Prestations de services de tiers			2,000.00	2,400.00	-2,000.00
343.318.09	Télécommunications	5,635.12		5,000.00	5,860.65	635.12
343.318.10	Maintenance informatique	11,577.75		20,000.00	16,806.05	-8,422.25
343.318.11	Publicité	13,879.75		20,000.00	55,789.85	-6,120.25
343.318.12	Frais bancaires			0.00	193.05	0.00
343.319.00	Frais divers	20,533.15		10,000.00	6,036.15	10,533.15
343.319.01	TVA impôt préalable non récupérable			30,000.00	24,048.48	-30,000.00
343.319.90	Charges PPE CSR	79,224.30		78,000.00	79,224.30	1,224.30
343.331.00	Amortissements CSR			0.00	7,700.00	0.00

No Compte	Compte	Commentaires
343.434.00	Entrées piscine - soumis TVA	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 ont été évaluées. La différence sera comptabilisée en 2011.
343.434.01	Entrées wellness + solarium	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.434.02	Chambres	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.434.06	Ventes à la boutique	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.434.07	Locations diverses	Lors de l'établissement du budget, il était prévu de faire figurer ces locations au chapitre des bâtiments. Une décision inverse a été prise en cours d'exercice.
343.434.08	Location Terrain Extérieurs	Cf. commentaire 343.434.07.
343.434.09	Location Terrain de Football	Cf. commentaire 343.434.07.
343.434.12	Location matériel Via Ferrata	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.434.14	Entrées Aquagym-Aquatonic	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.434.15	Location Mur de Grimpe	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.435.00	Petit-déjeuner	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.435.01	Facturation de pension	Les recettes du 4 ^{ème} trimestre 2010 n'ont pas été comptabilisées. Elles figureront dans les comptes 2011.
343.435.80	Prestations diverses	Les prestations à facturer à la copropriété seront comptabilisées sur 2011.
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre s	Il s'agit du remboursement d'une perte de gain d'un congé maternité. En remboursement du compte 343.301.00.
343.451.00	Dédommagements salaire concierge	Il s'agit de la facturation de la part du concierge à la copropriété. Cette écriture sera comptabilisée en 2011.
344.314.00	Entretien terrains de sports	Le terrain des Sugits, pour sa première année d'utilisation, a nécessité un traitement spécial.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.331.01	Amortissement mobilier	2,700.00		2,700.00	0.00	0.00
343.390.00	Imputation interne gérance 943.490.11	332,644.08		363,600.00	329,058.18	-30,955.92
343.420.00	Intérêts actifs		34.35	0.00	0.00	-34.35
343.434.00	Entrées piscine - soumis TVA		230,114.32	-300,000.00	-245,405.85	69,885.68
343.434.01	Entrées wellness + solarium		26,267.16	-35,000.00	-40,039.35	8,732.84
343.434.02	Location chambres PC		84,021.24	-110,000.00	-106,964.65	25,978.76
343.434.06	Ventes à la boutique		34,885.28	-55,000.00	-58,559.85	20,114.72
343.434.07	Locations diverses		22,343.90	0.00	-10,886.60	-22,343.90
343.434.08	Location Terrain Extérieurs		1,456.20	0.00	-3,871.00	-1,456.20
343.434.09	Location Terrain de Football		3,850.90	0.00	-3,813.70	-3,850.90
343.434.12	Location matériel Via Ferrata		4,630.00	-5,000.00	-7,580.00	370.00
343.434.14	Entrées Aquagym-Aquatonic		18,728.47	-45,000.00	-34,665.20	26,271.53
343.434.15	Location Mur de Grimpe		3,465.00	-7,000.00	-1,290.95	3,535.00
343.435.00	Petit-déjeuner		36,832.82	-30,000.00	-40,024.45	-6,832.82
343.435.01	Facturation de pension		119,274.56	-150,000.00	-133,359.75	30,725.44
343.435.10	Vente de photocopies			-2,000.00	-40.00	2,000.00
343.435.70	Taxes de séjour		817.95	-2,000.00	-1,063.25	1,182.05
343.435.80	Prestations diverses			-4,000.00	-1,200.00	4,000.00
343.436.00	Cotis. AVS/AC employés		59,389.15	-56,700.00	-56,792.60	-2,689.15
343.436.01	Cotis. CPE employés		58,906.35	-58,000.00	-58,948.45	-906.35
343.436.02	Part employés ass. maladie-accident		11,361.10	-13,400.00	-24,365.70	2,038.90
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif		15,708.00	0.00	-16,056.30	-15,708.00
343.439.00	Restitutions diverses		4,407.20	-500.00	-16,322.21	-3,907.20
343.451.00	Dédommagement salaire concierge			-33,000.00	0.00	33,000.00
343.469.02	Dons et produits divers		15,770.60	-12,000.00	-16,675.00	-3,770.60
TOTAL	** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS **	2,188,379.61	752,264.55	1,271,300.00	1,375,805.38	164,815.06
	Solde net		1,436,115.06			
344	** AUTRES SPORTS **					
344.312.00	Eclairage terrains de football	3,983.15		6,000.00	4,297.55	-2,016.85
344.314.00	Entretien terrains de sports et salles de gymn	8,214.95		6,000.00	0.00	2,214.95

No Compte	Compte	Commentaires
344.452.00	Part des communes à service des sports	Les communes des Verrières et de la Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de 100 francs par habitant.
350.318.00	Fête du 24 Février	Il s'agit de prendre en compte, en diminution de ce montant, d'une somme de Fr. 5'000.00 représentée par la vente d'absinthe à divers services communaux. A cette diminution s'ajoutent les ventes potentielles de lithographies et d'absinthe encore en stock.
350.318.01	Abbaye de Fleurier	Les frais relatifs à la consommation d'électricité sont en partie compensés par les recettes dans le chapitre des bâtiments.
350.318.02	Foire de Couvet	Les frais relatifs à la consommation d'électricité sont en partie compensés par les recettes dans le chapitre des bâtiments.
350.365.90	Manifestations locales	Cette différence entre le budget et les comptes ne signifie ni une diminution du nombre de manifestations ni une volonté de diminuer le soutien de la Commune aux sociétés locales. L'année 2010 a représenté une année test en matière de facturation des prestations communales (à hauteur de 50%). L'exercice 2011 devrait confirmer le montant global qui devra être affecté à ce chapitre.
351.365.00	Subventions à sociétés	La réflexion autour du sujet sensible de l'harmonisation des subventions versées aux sociétés n'est pas aboutie.. Dès lors, les subventions versées en 2010 correspondent à celles versées antérieurement dans les anciennes communes, sans préjudice aucun



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
344.365.00	Mandat de prestations TBRC			0.00	269,076.00	0.00
344.452.00	Part. des communes à Service des sports		110,900.00	-112,000.00	-112,300.00	1,100.00
TOTAL	** AUTRES SPORTS **	12,198.10	110,900.00	-100,000.00	161,073.55	1,298.10
	Solde net	98,701.90				
TOTAL	SPORTS	2,802,566.96	981,617.20	1,464,000.00	1,986,743.05	356,949.76
	Solde net		1,820,949.76			
35	AUTRES LOISIRS					
350	** MANIFESTATIONS **					
350.318.00	Fête du 24 février	13,907.75		4,000.00	0.00	9,907.75
350.318.01	Abbaye de Fleurier	26,256.14		20,000.00	0.00	6,256.14
350.318.02	Foire de Couvet	2,201.10		1,000.00	0.00	1,201.10
350.365.00	Fête nationale	30,017.49		30,000.00	0.00	17.49
350.365.01	Carnavallon	3,750.00		10,000.00	0.00	-6,250.00
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	6,000.00		6,000.00	0.00	0.00
350.365.03	Comptoir du Val-de-Travers	5,738.55		6,000.00	0.00	-261.45
350.365.90	Manifestations locales	20,949.30		40,000.00	0.00	-19,050.70
350.390.00	Imputation interne sécurité 142.490.00	19,982.50		18,000.00	3,750.00	1,982.50
350.390.01	Imputation interne TP 620.490.04	89,156.00		100,000.00	0.00	-10,844.00
350.434.00	Facturation de prestations pour manif. Régionales		18,409.05	-13,000.00	0.00	-5,409.05
TOTAL	** MANIFESTATIONS **	217,958.83	18,409.05	222,000.00	3,750.00	-22,450.22
	Solde net		199,549.78			
351	** SUBVENTIONS COMMUNALES **					
351.365.00	Subventions aux sociétés	45,109.00		64,000.00	86,468.00	-18,891.00
351.365.02	Aides spontanées diverses	7,677.30		8,000.00	21,790.90	-322.70
TOTAL	** SUBVENTIONS COMMUNALES **	52,786.30	0.00	72,000.00	108,258.90	-19,213.70
	Solde net		52,786.30			

No Compte	Compte	Commentaires
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	De façon générale, les orgues de notre commune nécessitent de plus en plus de travaux d'entretien. Pour certains instruments, la situation devient préoccupante, notamment à Môtiers où une proposition de relevage sera transmise au CG dans le courant 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
352	** CAMPING DU VAL-DE-TRAVERS **					
352.365.00	Subvention au gérant du camping			0.00	11,971.00	0.00
352.452.00	Participation des communes			0.00	-1,123.00	0.00
TOTAL	** CAMPING DU VAL-DE-TRAVERS **	0.00	0.00	0.00	10,848.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	AUTRES LOISIRS	270,745.13	18,409.05	294,000.00	122,856.90	-41,663.92
	Solde net		252,336.08			
39	EGLISES					
390	** PAROISSE PROTESTANTE **					
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	18,887.05		14,000.00	30,118.95	4,887.05
390.318.00	Trait. Organistes	12,105.00		11,000.00	10,083.00	1,105.00
390.319.00	Frais divers	210.80		1,000.00	518.05	-789.20
390.390.00	Imputation interne gérance 943.490.13	144,715.05		153,000.00	160,347.59	-8,284.95
TOTAL	** PAROISSE PROTESTANTE **	175,917.90	0.00	179,000.00	201,067.59	-3,082.10
	Solde net		175,917.90			
391	** PAROISSE CATHOLIQUE **					
391.365.00	Subvention à la Paroisse catholique	30,000.00		30,000.00	30,000.00	0.00
TOTAL	** PAROISSE CATHOLIQUE **	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
	Solde net		30,000.00			
TOTAL	EGLISES	205,917.90	0.00	209,000.00	231,067.59	-3,082.10
	Solde net		205,917.90			
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS	3,435,545.53	1,006,570.70	2,114,680.00	2,525,563.27	314,294.83
	Solde net		2,428,974.83			

No Compte	Compte	Commentaires
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	Ce chapitre a été reconfiguré. Alors qu'ils apparaissaient dans les trois secteurs d'enseignement, ils ne figurent plus que dans ce chapitre en spécifiant mieux ce qui incombe au cahier des charges du médecin scolaire et aux autres partenaires.
460.318.00	Education à la santé	Ce chapitre nouveau répond à une volonté de clarté, il recouvre les frais inhérents aux GIS et à l'audiométrie préalablement répartis dans les trois secteurs d'enseignement. A cela s'ajoute la somme de Fr. 1'500.00 pour équiper l'ensemble des bâtiments scolaires de pharmacie.
461.318.00	Dépistage soins dentaires	Les frais liés à tous les secteurs d'enseignement sont désormais compris dans ce compte.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
4	S A N T E					
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES					
460	** MEDECINE SCOLAIRE **					
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	49,079.85		40,000.00	71,929.40	9,079.85
460.303.00	Ch. soc. AVS., Médecine scolaire	6,996.70		4,800.00	593.80	2,196.70
460.305.00	Assurance maladie et accidents	543.70		600.00	79.90	-56.30
460.318.00	Education à la santé	22,559.85		0.00	0.00	22,559.85
460.436.00	Cotis. AVS/AC Médecine scolaire		2,642.20	-2,400.00	-1,278.20	-242.20
460.436.01	Part employés ass. maladie-accident		45.90	0.00	0.00	-45.90
460.490.00	Imputation interne Collège VdT 212.390.03		32,800.00	0.00	-18,892.25	-32,800.00
TOTAL	** MEDECINE SCOLAIRE **	79,180.10	35,488.10	43,000.00	52,432.65	692.00
	Solde net		43,692.00			
461	** SOINS DENTAIRES **					
461.318.00	Dépistage soins dentaires	29,137.25		25,000.00	27,577.25	4,137.25
461.318.01	Subventions soins dentaires	665.75		10,000.00	1,849.74	-9,334.25
TOTAL	** SOINS DENTAIRES **	29,803.00	0.00	35,000.00	29,426.99	-5,197.00
	Solde net		29,803.00			
TOTAL	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	108,983.10	35,488.10	78,000.00	81,859.64	-4,505.00
	Solde net		73,495.00			
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES					
470	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **					
470.318.00	Contrôle qualité eau potable			0.00	18,330.25	0.00
470.318.01	Frais contrôle des champignons	1,410.00		2,000.00	780.00	-590.00
470.452.00	Part. des communes aux contrôles champignons		200.00	-200.00	-200.00	0.00
TOTAL	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **	1,410.00	200.00	1,800.00	18,910.25	-590.00
	Solde net		1,210.00			

No Compte	Compte	Commentaires
491.301.00	Traitements ambulanciers prof.	Deux ambulanciers démissionnaires ont été remplacés dans un premier temps par du personnel auxiliaire.
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	Voir commentaire 491.301.00. Pour rappel : Fr. 62'086.- aux comptes 2009.
491.303.00	Ch. Soc. AVS, pers ambulances	Voir commentaire 491.301.00.
491.305.00	Assurance maladie et accidents	Harmonisation de la gestion du portefeuille d'assurances du personnel communal.
491.306.00	Equipement et habillement	L'année du renouvellement de la certification IAS a nécessité l'acquisition de gilets de sauvetage pour un montant de Fr. 3'525.-.
491.309.00	Cours et formation	Paiement d'une redevance de Fr. 20'226.- auprès du canton de Vaud pour le remboursement de la formation d'une ambulancière engagée en 2008. Cette dépense a été partiellement compensée par la facturation des interventions effectuées par le service depuis 2008 sur le territoire de Ste-Croix pour Fr. 13'143.- (voir rubrique 491.436.02).
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	Diminution des achats pour compenser le dépassement lié à l'entretien du matériel (voir rubrique 491.311.01).
491.311.01	Entretien du matériel	Réparation d'un défibrillateur vieux de plus de 10 ans pour un montant de Fr. 1'275.-. Réparation et entretien d'un électrocardiographe (ECG) et de son émetteur afin de pouvoir continuer de transmettre les données des patients à l'Hôpital de l'île à Berne pour Fr. 3'039.-.
491.311.03	Frais administratifs	L'achat de matériel informatique et sa maintenance sont indépendants des imputations internes. Le passage sur Office 2007 n'avait pas été budgété. En outre, la certification IAS a entraîné l'impression de nombreux documents.
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	Remplacement de médicaments et de matériel utilisés lors des interventions ou périmés. Le montant dépend particulièrement du type d'intervention.
491.318.00	Téléphones et radios	Le dernier versement de Fr. 21'960.- pour l'acquisition du logiciel de gestion des alarmes GARI n'a pas été budgété en 2010. Pour rappel : Fr. 57'875.- aux comptes 2009.
491.318.01	Assurances	Le montant provient de la répartition globale des assurances communales, à laquelle s'ajoute une assurance de type casco qui couvre les dégâts que pourrait subir le matériel embarqué dans les ambulances.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	1,410.00	200.00	1,800.00	18,910.25	-590.00
	Solde net		1,210.00			
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE					
490	** COMMISSION DE SALUBRITE **					
490.319.00	Frais divers commission de salubrité	2,810.00		2,000.00	0.00	810.00
490.431.00	Emoluments de salubrité		2,810.00	-1,000.00	0.00	-1,810.00
TOTAL	** COMMISSION DE SALUBRITE **	2,810.00	2,810.00	1,000.00	0.00	-1,000.00
	Solde net					
491	** SERVICE DE L'AMBULANCE **					
491.301.00	Traitements ambulanciers professionnels	1,153,389.10		1,171,000.00	1,115,497.95	-17,610.90
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	64,778.00		37,000.00	62,086.00	27,778.00
491.301.03	Salaire médecin responsable	13,000.20		13,000.00	12,000.00	0.20
491.303.00	Ch. soc. AVS, pers. ambulances	175,511.80		196,500.00	168,997.90	-20,988.20
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	193,234.50		197,000.00	167,288.55	-3,765.50
491.305.00	Assurance maladie et accidents	49,013.70		66,400.00	23,594.20	-17,386.30
491.306.00	Equipement et habillement	13,765.70		12,000.00	7,329.10	1,765.70
491.309.00	Cours et formation	32,792.10		12,000.00	10,250.55	20,792.10
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	6,103.10		10,000.00	5,818.15	-3,896.90
491.311.01	Entretien du matériel	11,580.62		6,000.00	9,383.10	5,580.62
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers sanitaires	9,107.90		10,000.00	12,056.80	-892.10
491.311.03	Frais administratifs	9,147.85		5,000.00	2,666.65	4,147.85
491.311.04	Entretien et frais véhicules	20,013.20		20,000.00	34,632.76	13.20
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	26,107.34		40,000.00	40,320.15	-13,892.66
491.316.01	Charges et entretien des locaux			0.00	2,547.15	0.00
491.318.00	Téléphones et radios	44,428.38		30,000.00	57,875.30	14,428.38
491.318.01	Assurances	8,811.48		15,000.00	19,687.90	-6,188.52
491.318.02	Frais d'intervention du SMUR			0.00	3,496.05	0.00
491.318.03	Frais de poursuites	1,547.15		2,000.00	2,286.00	-452.85

No Compte	Compte	Commentaires
491.319.00	Cotisations et frais divers	Fr. 5'300.- d'expertise pour le renouvellement de la reconnaissance IAS.
491.330.00	Pertes sur débiteurs	Clarification de certaines factures en souffrance en relation avec les actes de défauts de biens délivrés par l'OP.
491.436.00	Facturation des interventions	9 interventions en moins qu'en 2009 et augmentation des débiteurs douteux. En outre, seuls les montants effectivement encaissés ont été comptabilisés. Ne figurent donc pas les interventions facturées mais non encore payées.
491.436.02	Participation d'HNE au SMUR	Mise à jour du calcul des coûts effectifs d'un ambulancier (2,5 EPT étant pris en charge par HNE). Voir également rubrique 491.309.00.
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. ambulanciers	Versement d'APG de la caisse de compensation ainsi que d'indemnités accident non prévues au budget.
491.452.00	Participation des communes	La part réelle des trois communes participantes (La Côte-aux-Fées, Les Verrières et Brot-Dessous) est de 83'883 francs. La différence provient d'écritures correctrices de l'ancien syndicat SYRES.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
491.319.00	Cotisations et frais divers	10,986.89		8,000.00	6,456.15	2,986.89
491.321.00	Frais de banque	716.95		1,000.00	898.15	-283.05
491.330.00	Pertes sur débiteurs	13,355.00		3,000.00	8,720.00	10,355.00
491.331.00	Amortissement ambulances	60,000.00		60,000.00	60,000.00	0.00
491.390.00	Imputation interne gérance 943.490.14	35,318.15		17,460.00	36,656.08	17,858.15
491.390.01	Imputation interne admin. 112.490.04	27,800.00		25,480.00	23,584.19	2,320.00
491.436.00	Facturation des interventions		359,612.18	-420,000.00	-391,659.10	60,387.82
491.436.01	Rembts divers et autres recettes		2,692.75	0.00	-5,880.00	-2,692.75
491.436.02	Particip. de l'HNE au SMUR		287,102.95	-245,000.00	-243,392.00	-42,102.95
491.436.03	Cotis. AVS/AC pers. ambulances		72,870.55	-73,800.00	-70,687.15	929.45
491.436.04	Cotis. CPE pers. ambulances		81,215.70	-82,400.00	-76,383.65	1,184.30
491.436.05	Part employés ass. maladie-accident Ambulances		14,399.15	-18,300.00	-12,175.75	3,900.85
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers		2,129.15	0.00	-43,800.15	-2,129.15
491.452.00	Participation des communes		88,223.97	-78,900.00	-67,660.00	-9,323.97
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat		330,000.00	-330,000.00	-330,000.00	0.00
TOTAL	** SERVICE DE L'AMBULANCE **	1,980,509.11	1,238,246.40	709,440.00	652,491.03	32,822.71
	Solde net		742,262.71			
TOTAL	AUTRES DEPENSES DE SANTE	1,983,319.11	1,241,056.40	710,440.00	652,491.03	31,822.71
	Solde net		742,262.71			
TOTAL	S A N T E	2,093,712.21	1,276,744.50	790,240.00	753,260.92	26,727.71
	Solde net		816,967.71			

No Compte	Compte	Commentaires
540.301.00	Trait. personnel crèche	Par souci d'équilibre, tout en demeurant attentif au respect de l'indice d'encadrement, le personnel de la crèche a été réduit de 1,75 EPT. Les remplacements inhérents aux divers congés maternité et maladie expliquent le dépassement. Toutefois, la différence est à mettre en regard avec le poste 540.436.03.
540.304.00	Cotis. CPE personnel crèche	La diminution conséquente du taux d'occupation d'une personne de la crèche ne lui a plus permis de cotiser à la LPP, ce qui engendre une diminution de ce poste.
540.309.00	Frais de formation	Lors de l'établissement du budget, ces frais étaient précédemment pris en charge par le dicastère de l'administration.
540.317.00	Frais de repas crèche	Cette augmentation est due à une fréquentation plus élevée que prévue.
540.319.00	Frais généraux de la crèche	Cette augmentation est due à une fréquentation plus élevée que prévue.
540.434.00	Facture parents crèche	Les recettes sont plus élevées que prévu en lien avec la fréquentation.
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche	Idem que ci-dessus.
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal. crèche	Le versement non prévu d'allocations de maternité a généré une augmentation de revenu dans ce poste.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
5	PREVOYANCE SOCIALE					
53	AUTRES ASSURANCES SOCIALES					
530	** AUTRES ASSURANCES SOCIALES **					
530.451.00	Indemnité de gérance AVS			0.00	-19,043.05	0.00
TOTAL	** AUTRES ASSURANCES SOCIALES **	0.00	0.00	0.00	-19,043.05	0.00
	Solde net					
TOTAL	AUTRES ASSURANCES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	-19,043.05	0.00
	Solde net					
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE					
540	** CRECHE COMMUNALE **					
540.301.00	Trait. personnel crèche	766,104.05		734,400.00	725,929.65	31,704.05
540.303.00	Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche	109,555.80		116,400.00	103,593.70	-6,844.20
540.304.00	Cotis. CPE Personnel de la crèche	100,486.45		112,000.00	97,160.90	-11,513.55
540.305.00	Assurance maladie et accidents	8,513.80		39,500.00	14,406.60	-30,986.20
540.309.00	Frais de formation	6,500.00		0.00	0.00	6,500.00
540.310.00	Mobilier crèches	4,152.30		5,000.00	0.00	-847.70
540.317.00	Frais de repas crèche	74,789.50		60,000.00	55,707.00	14,789.50
540.319.00	Frais généraux de la crèche	45,563.25		30,000.00	60,581.30	15,563.25
540.330.00	Pertes sur débiteurs	296.00		1,000.00	1,790.85	-704.00
540.390.00	Imputation interne gérance 943.490.15	136,714.48		26,000.00	84,199.30	110,714.48
540.390.01	Imputation interne Administration 020.490.02	30,700.00		20,000.00	13,977.00	10,700.00
540.434.00	Factur. parents crèche		368,347.67	-310,000.00	-304,472.28	-58,347.67
540.436.00	Cotis. AVS/AC personnel crèche		44,061.80	-43,800.00	-43,056.10	-261.80
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche		41,176.80	-48,100.00	-47,618.30	6,923.20
540.436.02	Part employés ass. maladie-accident		8,058.75	-9,700.00	-7,111.30	1,641.25
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche		78,190.45	-53,200.00	0.00	-24,990.45
540.436.08	Alloc. perte gain pers.			0.00	-79,143.85	0.00

No Compte	Compte	Commentaires
540.452.00	Part. communes crèche	Les recettes sont plus élevées que prévu en lien avec la fréquentation et l'augmentation du prix de la journée fixée par l'OAEF.
541.365.00	Part. communale à crèches	Par symétrie (Cf. 540.452.00) les charges sont plus élevées que prévu en lien avec la fréquentation et l'augmentation du prix de la journée.
542.365.05	Part communale à Noctambus	Ce dépassement est dû à une participation au déficit plus élevé que prévu, à l'achat de billets destinés à la vente à hauteur de Fr. 4'000.00 ainsi qu'à des frais publicitaires liés au lancement de cette opération.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
540.452.00	Part. communes crèche		568,823.13	-530,000.00	-452,547.97	-38,823.13
540.461.01	Subv. cantonale crèche		139,986.95	-132,000.00	-187,971.40	-7,986.95
TOTAL	** CRECHE COMMUNALE **	1,283,375.63	1,248,645.55	17,500.00	35,425.10	17,230.08
	Solde net		34,730.08			
541	** CRECHES **					
541.365.00	Part. communale à crèches	569,421.38		530,000.00	488,262.17	39,421.38
541.365.01	Participation à d'autres structures	34,159.40		40,000.00	137.60	-5,840.60
TOTAL	** CRECHES **	603,580.78	0.00	570,000.00	488,399.77	33,580.78
	Solde net		603,580.78			
542	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **					
542.365.00	Part. communale à Ateliers pour enfants	3,500.00		4,000.00	3,500.00	-500.00
542.365.01	Part. communale à Somnambus	5,432.00		5,500.00	16,272.00	-68.00
542.365.05	Part communale à Noctambus	18,729.00		8,500.00	0.00	10,229.00
TOTAL	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **	27,661.00	0.00	18,000.00	19,772.00	9,661.00
	Solde net		27,661.00			
TOTAL	PROTECTION DE LA JEUNESSE	1,914,617.41	1,248,645.55	605,500.00	543,596.87	60,471.86
	Solde net		665,971.86			
56	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS					
560	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**					
560.365.01	Aide communale aux logements	39,691.75		46,000.00	42,863.80	-6,308.25
TOTAL	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**	39,691.75	0.00	46,000.00	42,863.80	-6,308.25
	Solde net		39,691.75			
TOTAL	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS	39,691.75	0.00	46,000.00	42,863.80	-6,308.25
	Solde net		39,691.75			

No Compte	Compte	Commentaires
580.365.00	Subvention à des institutions sociales	Budget de Fr. 5'000.00 décidé par le CC en 2010.
580.366.00	Course des personnes âgées	Le nombre de participants est en augmentation.
581.301.00	Traitements du personnel	La diminution de ce poste a été générée par le départ de deux assistants sociaux. Leurs salaires tenant compte de l'âge et de l'expérience a été budgété sur l'année entière, cela a permis l'engagement de deux jeunes assistantes sociales. De plus, un poste de 20% avait été budgété, seuls 10% ont été utilisés en fin d'année 2010.
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	La démission de deux assistants sociaux et l'engagement de deux jeunes a permis de réduire la cotisation à la caisse de pension.
581.309.00	Autres charges du personnel	Frais de formation du personnel : formation continue non budgétée.
581.311.00	Mobilier, matériel, machines	Frais de mobilier liés au déménagement à Collèges 2 non utilisé car installation le 22 décembre.
581.318.02	Assurances	Le budget avait omis la part de ce service aux assurances communales.
581.361.00	Part communale à l'aide sociale	Répartition canton/communes - 40%/60% des frais d'aide matérielle.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
58	ACTION SOCIALE					
580	AIDE SOCIALE GENERALE					
580.365.00	Subventions à institutions sociales	4,620.30		0.00	0.00	4,620.30
580.366.00	Course des personnes âgées	14,625.15		12,000.00	10,978.00	2,625.15
580.366.01	Subvention au CORA	32,592.00		33,000.00	32,544.00	-408.00
TOTAL	AIDE SOCIALE GENERALE	51,837.45	0.00	45,000.00	43,522.00	6,837.45
	Solde net		51,837.45			
581	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **					
581.301.00	Traitements du personnel	581,022.40		625,700.00	499,237.45	-44,677.60
581.303.00	Ch. soc. AVS,. Action sociale	82,828.90		96,700.00	71,422.20	-13,871.10
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	82,541.02		111,900.00	76,369.92	-29,358.98
581.305.00	Assurance maladie et accidents	6,436.70		25,800.00	10,087.00	-19,363.30
581.309.00	Autres charges du personnel	1,043.00		0.00	4,130.00	1,043.00
581.310.00	Fournitures de bureau, photocopies			0.00	78.80	0.00
581.310.02	Publications et annonces			0.00	878.00	0.00
581.310.03	Journaux et revues			0.00	443.50	0.00
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	5,886.20		8,000.00	0.00	-2,113.80
581.317.00	Frais de déplacements	1,874.65		2,000.00	1,661.70	-125.35
581.318.00	Frais de ports			0.00	8.00	0.00
581.318.01	Téléphones	77.00		0.00	0.00	77.00
581.318.02	Assurances	834.27		0.00	0.00	834.27
581.319.00	Cotisations et divers	180.00		500.00	457.70	-320.00
581.351.00	SACSO maintenance informatique	13,409.75		14,000.00	13,406.95	-590.25
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	2,789,770.05		2,875,500.00	2,574,627.55	-85,729.95
581.361.01	Part programmes d'insertion	52,914.00		53,100.00	44,560.75	-186.00
581.390.00	Imputation interne gérance 943.490.16	39,714.99		23,500.00	34,631.28	16,214.99
581.390.01	Imputation interne Administration 020.490.03	56,400.00		66,000.00	53,984.00	-9,600.00
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale			0.00	-437.80	0.00
581.436.02	Cotis. AVS/AC Action sociale		34,761.55	-36,300.00	-29,707.45	1,538.45

No Compte	Compte	Commentaires
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale	Voir remarques du 581.301.00 et 581.304.00.
581.451.00	Indemnité agence AVS	Fr. 1.75/h attribués par la Caisse cantonale de compensation pour la gestion de l'Agence AVS-AI.
581.461.00	Subvention cantonale	Répartition canton/communes - 40%/60% des frais de personnel du Service d'action sociale.
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	La dénomination de ce compte n'est pas tout-à-fait exacte, il s'agit en fait de la répartition par le canton des charges pour mesures d'intégration professionnelle. Il est composé de deux volets. D'une part un acompte 2010 qui représente le 80% du total des charges estimées pour l'année sous revue. Ce total s'élève à près de 750'000 francs. Le deuxième volet de la dépense correspond au solde 2009 : les contrats ayant été nettement plus faibles que prévu, le solde est un remboursement de 23'000 francs au lieu de représenter le 20% de la charge 2009.
588.301.00	Traitements programme d'insertion	Le projet transmis au Conseil d'Etat consistait à encadrer 22 postes subventionnés. Le Conseil d'Etat ayant donné son aval pour 20 postes, le personnel d'encadrement a donc dû être revu à la baisse.
588.309.00	Autres charges de personnel	Le financement de la formation d'assistant de sécurité du responsable de l'institution, qui n'a pas pu être assuré par le service de l'emploi, a été inclus dans le budget de fonctionnement .
588.311.00	Mobilier, outillage	La mise en place de nos ateliers a engendré beaucoup de frais de transformations, adaptations, et réparations de nos équipements, récupérés de l'entreprise Job Eco et d'autres services.
588.313.00	Achat de matériel refacturé	Ce compte de charges nous a permis d'acheter en 2010 des matériaux, fournitures et composants électroniques, nécessaires au fonctionnement de nos différents ateliers. Nous avons refacturé ce matériel, dans l'ensemble avec une marge de bénéfice.
588.315.00	Entretien machines et véhicules	Notre parc de machines et de véhicules est dans l'ensemble vieillissant. Nous avons dû effectuer des frais d'entretien obligatoire, pour réaliser nos travaux en toute sécurité.
588.316.00	Loyers	Pour pouvoir financer une partie des frais de rénovation du sol de nos locaux. Une augmentation de loyer à été prévue pour l'année 2010 ; elle sera réduite en 2011 (CHF 31.272.- de loyer annuel).
588.318.01	Assurances	Le chiffre provient de la répartition des différentes primes d'assurances communales.
588.318.04	Assurances et taxes véhicules	Ce poste n'a pas été utilisé. Les assurances sont incluses dans le compte 588.318.01 avec les autres primes, et les taxes ont été enregistrées dans le compte 588.315.00.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale		40,465.25	-48,100.00	-35,268.75	7,634.75
581.436.04	Part employés ass. maladie-accident		6,914.70	-8,700.00	-5,022.05	1,785.30
581.451.00	Indemnité agence AVS		18,966.00	-21,500.00	0.00	2,534.00
581.452.00	Participation des communes		53,711.80	-62,000.00	-44,918.55	8,288.20
581.461.00	Subvention cantonale		216,925.75	-198,400.00	-217,535.85	-18,525.75
TOTAL	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **	3,714,932.93	371,745.05	3,527,700.00	3,053,094.35	-184,512.12
	Solde net		3,343,187.88			
582	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **					
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	520,738.25		755,794.00	748,364.75	-235,055.75
TOTAL	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **	520,738.25	0.00	755,794.00	748,364.75	-235,055.75
	Solde net		520,738.25			
588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS					
588.301.00	Traitements programme d'insertion	173,406.00		206,200.00	0.00	-32,794.00
588.303.00	Ch. soc. AVS programme d'insertion	24,720.30		25,500.00	0.00	-779.70
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	26,894.40		33,500.00	0.00	-6,605.60
588.305.00	Assurance maladie et accidents	1,921.00		4,900.00	0.00	-2,979.00
588.309.00	Autres charges de personnel	3,350.00		1,000.00	0.00	2,350.00
588.310.00	Fournitures de bureau	1,031.60		2,000.00	0.00	-968.40
588.311.00	Mobilier, outillage	5,895.59		3,500.00	0.00	2,395.59
588.312.00	Electricité	178.70		3,000.00	0.00	-2,821.30
588.313.00	Achat de matériel refacturé	51,344.64		0.00	0.00	51,344.64
588.315.00	Entretien machines et véhicules	14,477.80		6,500.00	0.00	7,977.80
588.316.00	Loyers	33,630.00		32,000.00	0.00	1,630.00
588.317.00	Frais de déplacements	375.80		1,000.00	0.00	-624.20
588.318.00	Honoraires divers	2,712.10		3,000.00	0.00	-287.90
588.318.01	Assurances	725.30		4,000.00	0.00	-3,274.70
588.318.02	Téléphones programme d'insertion	328.85		2,000.00	0.00	-1,671.15
588.318.03	Maintenance informatique	17.00		2,500.00	0.00	-2,483.00
588.318.04	Assurances et taxes véhicules			4,400.00	0.00	-4,400.00

No Compte	Compte	Commentaires
588.319.00	Frais divers	Durant l'année 2010, nous avons été confrontés à plusieurs imprévus lors de la mise en place d'EcoVal. Dépassement du budget d'investissement qui est à imputer aux frais divers. Remplacement de certains matériels informatiques et autres imprévus (frais d'inauguration, réparation d'installations électriques, etc.).
588.434.00	Prestations à des tiers	Ce compte nous a permis de refacturer les frais de déplacements, les frais divers, les petites fournitures, le matériel utilisé pour nos chantiers et de la main-d'œuvre pour certaines situations.
588.435.00	Ventes	Cette somme correspond au matériel informatique vendu depuis le mois de mai 2010.
588.461.00	Subventions cantonales	Nous avons prévu, dans le projet que nous avons transmis au Conseil d'Etat, 22 places d'insertion. Nous avons reçu la décision fin décembre 2009 que seules 20 places d'insertion seraient financées pour 2010, d'où cette diminution de subvention.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
588.319.00	Frais divers	11,584.58		1,800.00	0.00	9,784.58
588.380.00	Attribution à réserve Programme d'Insertion	20,228.69		0.00	0.00	20,228.69
588.390.00	Imputation interne administration 020.490.07	12,468.10		0.00	0.00	12,468.10
588.434.00	Prestations à des tiers		48,672.80	0.00	0.00	-48,672.80
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal		25,501.15	0.00	0.00	-25,501.15
588.436.00	Cotis. AVS/AC programme d'insertion		9,818.80	-12,400.00	0.00	2,581.20
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion		11,303.95	-14,900.00	0.00	3,596.05
588.436.02	Part employés ass. maladie-accident		1,991.35	-500.00	0.00	-1,491.35
588.436.03	Rbt div. s/sal. programme d'insertion			0.00	-420.00	0.00
588.461.00	Subventions cantonales		288,002.40	-310,400.00	0.00	22,397.60
TOTAL	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS	385,290.45	385,290.45	-1,400.00	-420.00	1,400.00
	Solde net					
589	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE					
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	46,530.80		27,612.00	13,909.00	18,918.80
TOTAL	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE	46,530.80	0.00	27,612.00	13,909.00	18,918.80
	Solde net		46,530.80			
TOTAL	ACTION SOCIALE	4,719,329.88	757,035.50	4,354,706.00	3,858,470.10	-392,411.62
	Solde net		3,962,294.38			
TOTAL	P R E V O Y A N C E S O C I A L E	6,673,639.04	2,005,681.05	5,006,206.00	4,425,887.72	-338,248.01
	Solde net		4,667,957.99			

No Compte	Compte	Commentaires
620.301.00	Traitements du personnel	Un collaborateur a souhaité prendre sa prime de fidélité en vacances, la différence correspond au montant qui avait été budgété pour le paiement de celle-ci.
620.304.00	Cotis. CPE Travaux publics	Une cotisation rétroactive 2009 de la caisse de pension a été imputée sur 2010.
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	Afin de tenter de palier à la pénurie de sel prévisible durant l'hiver, CHF 18'000.-- ont été débloqués par le CC pour acheter du sel et du calcium durant l'été, à prix plus bas que durant la mauvaise saison.
620.314.00	Entretien des routes	Compte regroupant les dépenses d'achat de matériaux pour les travaux effectués par la voirie pour l'entretien des routes, et près de CHF 300'000.-- de travaux confiés à des entreprises privées pour des réfections d'ouvrages (ponts, murs) et du surfacage.
620.314.01	Déneigement par des tiers	Si on peut qualifier l'hiver 2009-2010 de "normal", les chasse-neige ont toutefois dû sortir à plusieurs reprises dès le mois de novembre 2010. De plus, certains contrats n'étaient plus d'actualité et ont dû être revus à la hausse.
620.314.02	Eclairage public	CHF 21'000.-- ont été investis pour l'achat de guirlandes LED pour les sapins de Noël et CHF 5'400.-- pour la pose réduite d'illuminations de Noël suite au dépôt de la pétition.
620.315.00	Entretien des véhicules	Les nouveaux véhicules acquis dans le cadre du crédit voté par le Conseil général ne sont pas encore livrés, suite à une opposition et à la nécessité de lancer une procédure de marchés publics dès juillet, si bien que les véhicules dont le coût d'entretien est onéreux et dont la voirie se séparera sont toujours là (environ CHF 43'500.-- pour ces seuls véhicules durant 2010). Les nouveaux véhicules devraient être livrés courant mars 2011.
620.318.00	Assurances	Le budget avait anticipé l'important gain réalisé sur les primes d'assurance, mais apparemment avec encore trop de retenue...
620.318.04	Elimination des déchets verts	Les déchets verts de la voirie ne peuvent plus être entreposés dans les décharges. Une solution a dû être trouvée avec un privé pour les déchets produits en 2010.
620.319.00	Frais divers	CHF 4'300.-- , correspondant à des cotisations AVS-AI-APG prélevées à tort durant l'année 2008 ont dû être remboursées à un collaborateur.
620.331.00	Amort. Routes communales	Dix projets routiers ont commencé d'être amortis en 2010. Les plus significatifs sont la reconstruction de la rue du Grenier à Fleurier (40'000 francs par an) et la réfection de la rue Sandoz-Travers à Travers (15'000 francs par an). Par contre, aucun amortissement n'est arrivé à son terme.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	T R A F I C					
62	ROUTES					
620	** ROUTES COMMUNALES **					
620.301.00	Trait. Travaux Publics	1,994,932.00		2,000,000.00	1,980,391.95	-5,068.00
620.301.01	Indemnités inconvénients de service			0.00	35,700.00	0.00
620.303.00	Ch. soc. AVS,. Travaux publics	284,392.00		316,400.00	296,202.40	-32,008.00
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	324,288.30		316,400.00	325,113.95	7,888.30
620.305.00	Assurance maladie et accidents	102,261.50		127,000.00	91,591.90	-24,738.50
620.309.00	Equipement du personnel de la voirie	13,218.95		13,000.00	9,071.65	218.95
620.309.02	Frais de formation	570.00		3,000.00	590.00	-2,430.00
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	48,181.15		50,000.00	58,027.15	-1,818.85
620.311.01	Signalisation routière	51,135.36		60,000.00	33,445.20	-8,864.64
620.311.02	Carburants et huiles	94,380.80		104,000.00	96,380.75	-9,619.20
620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	78,982.50		60,000.00	77,520.59	18,982.50
620.313.00	Autres march. Nos. imm. et plaques rues	1,974.95		3,000.00	224.02	-1,025.05
620.314.00	Entretien routes et divers	400,168.50		400,000.00	408,416.95	168.50
620.314.01	Déneigement par des tiers	123,054.55		105,000.00	201,192.95	18,054.55
620.314.02	Eclairage public	257,592.10		260,000.00	247,982.00	-2,407.90
620.314.04	Entretien plant.parcs,sentiers pédestres	67,665.42		70,000.00	69,217.85	-2,334.58
620.314.05	Entretien des fontaines et édicules	1,095.70		5,000.00	0.00	-3,904.30
620.314.07	Entretien des jeux des jardins publics	5,668.10		10,000.00	6,930.85	-4,331.90
620.315.00	Entretien des véhicules	157,201.45		145,000.00	179,241.75	12,201.45
620.315.01	Entretien mobilier, mat.,machines	3,111.15		6,000.00	5,749.70	-2,888.85
620.315.04	Frais véhicule (leasing)	7,609.00		8,300.00	7,609.00	-691.00
620.318.00	Assurances	23,162.64		30,000.00	85,014.60	-6,837.36
620.318.02	Téléphones	3,490.15		3,000.00	8,393.95	490.15
620.318.03	Taxes sur véhicules	21,726.90		25,000.00	776.80	-3,273.10
620.318.04	Elimination des déchets verts	2,900.00		0.00	0.00	2,900.00
620.319.00	Frais divers	19,626.75		15,000.00	7,376.05	4,626.75
620.331.00	Amort. routes communales	535,720.00		544,000.00	464,209.00	-8,280.00

No Compte	Compte	Commentaires
620.436.01	Cotis. CPE Travaux publics	Idem que ci-dessus.
620.436.02	Rbt div. assu. s/sal Travaux publics	Les revenus de ce poste sont liés aux versements de l'assurance accident et des indemnités journalières maladie.
620.436.03	Facturation prestations TP	Afin de pouvoir faire face aux missions courantes, les TP ont dû renoncer à effectuer des prestations pour des tiers et se recentrer sur les activités de base.
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes cant.	Montant décidé par l'Etat et pour lequel la commune n'a aucune emprise
620.490.00	Imputation interne déchets	Montant correspondant aux heures effectuées par les TP pour l'entretien des corbeilles urbaines (1061 h), l'entretien de la déchetterie (348 h), l'entretien des moloks (3'270 h), le ramassage des OM (1'129 h), ramassage des déchets encombrants (923 h) et 51h pour diverses missions liées à l'organisation des déchets.
620.490.03	Imputation interne manifestations	Montant correspondant aux heures effectuées par la voirie dans le cadre des manifestations.
620.490.03	Imputation interne à protection des eaux	Travaux effectués par la voirie pour l'entretien des égouts, vidange des dépotoirs et les stations de relevage STEP.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
620.380.00	Attribution à réserve pont AVS	100,000.00		100,000.00	127,802.15	0.00
620.390.00	Imputation interne forêts 812.490.00	26,592.50		40,000.00	20,269.00	-13,407.50
620.390.01	Imputation interne gérance 943.490.17	142,698.33		288,000.00	146,053.27	-145,301.67
620.434.00	Facturation du déneigement		12,364.75	-10,000.00	-20,879.75	-2,364.75
620.436.00	Cotis. AVS/AC Travaux Publics		115,388.20	-119,000.00	-119,792.30	3,611.80
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics		136,298.55	-134,000.00	-144,847.20	-2,298.55
620.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics		83,853.00	0.00	-78,769.50	-83,853.00
620.436.03	Facturation prestations Travaux publics		1,808.00	-17,000.00	-6,758.65	15,192.00
620.436.04	Part employés ass. maladie-accident		23,402.75	-27,500.00	-20,888.90	4,097.25
620.436.05	Part employés pont AVS		21,892.20	-20,000.00	-21,894.00	-1,892.20
620.439.00	Autres recettes		23,703.70	-30,000.00	-15,307.95	6,296.30
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes		45,819.35	-61,000.00	-58,585.05	15,180.65
620.490.00	Imputation interne Déchets 720.390.00		373,048.50	-220,000.00	-273,625.00	-153,048.50
620.490.03	Imputation à protection des eaux 710.390.01		64,020.00	-40,000.00	-21,340.00	-24,020.00
620.490.04	Imputation interne manifestations 350.390.01		89,156.00	-100,000.00	0.00	10,844.00
TOTAL	** ROUTES COMMUNALES **	4,893,400.75	990,755.00	4,328,600.00	4,207,807.13	-425,954.25
	Solde net		3,902,645.75			
TOTAL	ROUTES	4,893,400.75	990,755.00	4,328,600.00	4,207,807.13	-425,954.25
	Solde net		3,902,645.75			
65	TRAFIC REGIONAL					
650	** SUBVENTIONS **					
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	637,954.20		621,899.00	601,631.30	16,055.20
TOTAL	** SUBVENTIONS **	637,954.20	0.00	621,899.00	601,631.30	16,055.20
	Solde net		637,954.20			
653	** CARTES JOURNALIERES CFF **					
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	58,720.00		60,000.00	73,027.00	-1,280.00
653.410.00	Vente cartes journalières CFF		52,525.05	-60,000.00	-60,816.00	7,474.95



Comptes 2010

No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CARTES JOURNALIERES CFF ** Solde net	58,720.00	52,525.05 6,194.95	0.00	12,211.00	6,194.95
TOTAL	TRAFIC REGIONAL Solde net	696,674.20	52,525.05 644,149.15	621,899.00	613,842.30	22,250.15
TOTAL	T R A F I C Solde net	5,590,074.95	1,043,280.05 4,546,794.90	4,950,499.00	4,821,649.43	-403,704.10

No Compte	Compte	Commentaires
700.301.01	Traitement service de l'eau	La différence est due principalement au versement d'allocations complémentaires non prévues au budget.
700.312.01	Achat d'eau	Moins de consommation que prévu.
700.314.00	Entretien du réseau	10% de moins que le budget 2010 – peu d'imprévus et moins de fuites.
700.316.00	Entretien des fontaines	Petit dépassement sur le budget 2010. Peu de réfections en 2011 avec un budget de CHF.20000.- pour 141 fontaines !
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	Budget 2010- CHF.13.000.- dépenses CHF. 9.000.-. Pas d'accident et pas de problèmes particuliers sur les 3 voitures.
700.318.00	Assurances	La part du service des eaux aux primes d'assurances communales est plus basse que prévue.
700.331.00	Amortissements	Aucun investissement important n'a été activé en 2009 sur le réseau d'eau. Cette charge reste donc parfaitement stable.
700.371.00	Paiement redevance au Canton	Moins que prévu= moins de vente d'eau avec redevance.
700.380.00	Attribution à réserve eau	L'adaptation des tarifs a permis au service de l'eau de réalimenter un peu la réserve. Rappelons que cette dernière avait été sollicitée à hauteur de 260'000 francs l'année d'avant.
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	L'importante diminution du taux de la dette communale fait également sentir ses effets positifs dans le domaine de l'eau potable.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
70	E A U					
700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **					
700.301.00	Facturation personnel SEVT			0.00	258,611.55	0.00
700.301.01	Traitements service de l'eau	193,348.55		189,000.00	97,167.50	4,348.55
700.303.00	Ch. soc. AVS,. Service de l'eau	27,563.20		30,000.00	5,117.70	-2,436.80
700.304.00	Cotis. CPE Service de l'eau	31,802.40		32,000.00	4,853.60	-197.60
700.305.00	Assurance maladie et accidents	2,142.10		12,600.00	774.60	-10,457.90
700.309.00	Autres charges du personnel			1,000.00	0.00	-1,000.00
700.311.00	Mobilier, matériel, machines, compteurs	19,278.40		20,000.00	40,152.35	-721.60
700.312.00	Frais de pompage, (électricité)	141,418.60		130,000.00	163,909.36	11,418.60
700.312.01	Achat d'eau	128,672.85		130,000.00	127,734.05	-1,327.15
700.313.00	Produits chimiques, chloration	9,024.00		10,000.00	13,787.40	-976.00
700.314.00	Entretien du réseau	269,660.92		300,000.00	354,287.94	-30,339.08
700.314.01	Entretien extérieur des installations	442.15		0.00	0.00	442.15
700.315.00	Entretien stations	28,769.82		25,000.00	62,655.97	3,769.82
700.316.00	Entretien réseau des fontaines	22,432.70		25,000.00	15,992.39	-2,567.30
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	8,885.65		13,000.00	4,374.70	-4,114.35
700.318.00	Assurances	4,276.12		13,000.00	14,319.50	-8,723.88
700.318.01	Frais alarmes, téléphones	7,636.43		30,000.00	50,557.66	-22,363.57
700.318.03	Plans, mises à jour	2,406.05		2,000.00	15,849.35	406.05
700.318.04	Contrôle qualité eau potable	36,412.25		32,000.00	3,865.85	4,412.25
700.318.05	Mandat SEVT	51,115.25		65,000.00	0.00	-13,884.75
700.319.00	Frais divers	707.85		0.00	3,942.69	707.85
700.330.00	Pertes et corrections sur débiteurs	11,556.05		18,500.00	0.00	-6,943.95
700.330.01	Pertes sur débiteurs	1,517.00		0.00	808.60	1,517.00
700.331.00	Amortissements	334,200.00		353,000.00	334,115.00	-18,800.00
700.371.00	Paiement redevance au Canton	420,743.10		456,000.00	436,434.05	-35,256.90
700.380.00	Attribution à réserve eau	53,176.61		0.00	0.00	53,176.61
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	64,400.00		91,200.00	81,000.00	-26,800.00



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
700.390.02	Imp. int. 812.490.01 serv. forestier			0.00	1,298.80	0.00
700.390.03	Imputation interne Administration 020.490.04	27,700.00		24,000.00	0.00	3,700.00
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	25,812.28		0.00	4,695.12	25,812.28
700.434.00	Taxes compteurs		325,013.19	-328,000.00	-323,981.06	2,986.81
700.435.00	Vente d'eau		1,120,275.09	-1,161,700.00	-908,849.26	41,424.91
700.436.00	Travaux facturés à des tiers		19,672.05	-30,000.00	-141,785.00	10,327.95
700.436.01	Cotis. AVS/AC Service des eaux		11,307.40	-11,000.00	-5,534.15	-307.40
700.436.03	Cotis. CPE Service des eaux		13,366.20	-13,000.00	-6,514.20	-366.20
700.436.04	Part employés ass. maladie-accident		2,252.95	-2,600.00	-965.20	347.05
700.439.00	Recettes diverses		12,470.35	0.00	-11,500.40	-12,470.35
700.473.00	Redevances sur ventes d'eau		420,743.10	-456,000.00	-436,434.05	35,256.90
700.480.00	Prélèvement à réserve eau			0.00	-260,742.41	0.00
TOTAL	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **	1,925,100.33	1,925,100.33	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	E A U	1,925,100.33	1,925,100.33	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	85,792.80		86,000.00	150,410.55	-207.20
710.303.00	Ch. soc. AVS,. protection des eaux	12,230.40		14,000.00	0.00	-1,769.60
710.304.00	Cotis. CPE Protection des eaux	14,640.60		14,000.00	0.00	640.60
710.305.00	Assurance maladie et accidents	950.40		6,200.00	0.00	-5,249.60
710.311.00	Achat de mobilier, machines, outils	1,947.40		2,000.00	870.00	-52.60
710.312.00	Frais d'électricité	90,484.85		90,000.00	87,932.35	484.85
710.312.01	Achat d'eau	717.30		2,000.00	588.65	-1,282.70
710.314.00	Entretien canaux-égouts	107,659.90		105,000.00	109,369.34	2,659.90
710.314.01	Entretien extérieur des installations	442.15		0.00	0.00	442.15
710.314.03	Entretien, répar. machines et install.	28,916.70		30,000.00	30,015.40	-1,083.30

No Compte	Compte	Commentaires
710.314.04	Entretien bâtiment et ouvrage	Moins de travaux de réfection exécutés dans les ouvrages au vu du futur crédit mesures urgentes dans les 3 STEP (crédit à venir).
710.314.06	Produits chimiques et analyses	Dépassement dans ce compte suite aux directives du canton avec obligation depuis 2010 d'analyser 1x par semaine le rejet des STEP. Echantillons transportés à la Chaux de Fonds et analysés par VITEOS.
710.315.02	Déchets dégrilleurs	Bonus dans ce compte au vu des mètres cubes traités.
710.318.00	Assurances	La centralisation des polices d'assurance a permis dans tous les services de baisser considérablement cette charge.
710.331.00	Amortissements épuration	Ce poste est en hausse, il est appelé à augmenter encore vu les importants travaux nécessaires pour séparer les eaux claires des eaux usées.
710.390.00	Imputation interne intérêts	La diminution du taux moyen de la dette communale permet de baisser cette charge, malgré l'augmentation des investissements portés au bilan.
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC	Erreur de saisie, le montant prévu était de Fr. 5186.-.
710.480.00	Prélèvement à la réserve épuration	Le prélèvement correspond à environ dix pour cent de la réserve épuration. Le déficit de ce service n'est donc pas alarmant.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	9,391.05		35,000.00	39,824.50	-25,608.95
710.314.06	Produits chimiques et analyses	51,517.62		40,000.00	38,945.72	11,517.62
710.315.00	Frais épuration Les Bayards	12,750.55		18,000.00	5,105.65	-5,249.45
710.315.01	Traitements des boues et sables	133,357.81		150,000.00	96,046.40	-16,642.19
710.315.02	Déchets dégrilleurs	4,671.60		8,000.00	3,502.50	-3,328.40
710.317.00	Frais de déplacements			7,000.00	8,113.60	-7,000.00
710.318.00	Assurances	2,308.44		8,000.00	7,769.15	-5,691.56
710.318.01	Honoraires, expertises			3,000.00	1,548.75	-3,000.00
710.318.04	Mandat SEVT	29,170.15		35,000.00	0.00	-5,829.85
710.319.00	Frais divers (téléphones, poste)	6,489.30		6,000.00	7,176.20	489.30
710.319.01	Frais gestion SEVT SA			0.00	12,878.20	0.00
710.330.00	Perte sur débiteurs	454.50		2,000.00	960.00	-1,545.50
710.331.00	Amortissements épuration	380,100.00		388,000.00	360,167.00	-7,900.00
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	150,400.00		202,300.00	185,000.00	-51,900.00
710.390.01	Imputation interne TP 620.490.03	64,020.00		40,000.00	21,340.00	24,020.00
710.390.02	Imputation interne Administration 020.490.05			12,000.00	0.00	-12,000.00
710.434.00	Taxe d'épuration		1,113,106.60	-1,276,300.00	-1,153,914.30	163,193.40
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC		5,190.30	-15,000.00	0.00	9,809.70
710.436.01	Part employés CPE		6,153.60	-6,000.00	0.00	-153.60
710.436.02	Part employés ass. maladie-accidents		1,052.95	-1,200.00	0.00	147.05
710.439.00	Recettes diverses		7,728.75	-5,000.00	-1,713.60	-2,728.75
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration		55,181.32	0.00	-11,936.06	-55,181.32
TOTAL	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **	1,188,413.52	1,188,413.52	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	PROTECTION DES EAUX	1,188,413.52	1,188,413.52	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
72	TRAITEMENT DES DECHETS					
720	** RAMASSAGE/INCIN. DECHETS URBAINS **					

No Compte	Compte	Commentaires
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	Nous avons ventilé, sous ce poste, les frais liés à des actes de vandalisme (câbles arrachés) perpétrés en automne pour un montant de CHF 8'034.75. Nous avons dû prendre en charge la moitié des frais de déplacement ainsi que le coût des remplacements de pièces. Des plaintes ont été déposées, mais aucun auteur n'a été retrouvé.
720.318.10	Incinération VADEC	Une diminution de 1072 tonnes a été constatée pour les ordures ménagères de notre commune, ce qui représente une baisse de 34%. De plus amples informations sur le chapitre 720 et 721 sont fournies dans le rapport de gestion.
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	Le dépassement est lié aux frais non budgétés des trois autres communes et contrebalancé par le poste 720.452.00. CHF 7'000.- ont été concédés pour le deuxième camion (selon décision de principe du Conseil général du 27 septembre 2010). La taxe de redevance poids lourds est également plus conséquente du fait que le camion parcourt plus de kilomètres. Jusqu'en 2009, le transporteur ne s'occupait que de la récolte des ordures ménagères.
720.331.00 721.331.00	Amortissements	La répartition effective de l'investissement Molok entre les ordures ménagères et les déchets triés (Eco-points) a été affinée. Il en résulte un transfert d'environ 12'000 francs par rapport au budget entre les chapitres 720 et 721.
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	Le service de voirie a effectué environ 6800 heures (environ trois postes et demi) au service des déchets. Dès 2010, une distinction est faite entre le 720 et le 721 en fonction du type d'activités. Des explications détaillées figurent dans le rapport de gestion.
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	Le total des investissements en matière d'ordures ménagères a sensiblement augmenté par l'installation des Moloks. L'impact sur l'imputation des intérêts en est cependant réduit par la baisse du taux d'intérêt appliqué.
720.434.00	Taxe déchets	La taxe déchets de base a passé de CHF 105.- à CHF 100.-. En parallèle, le tarif pratiqué pour les entreprises et les agriculteurs a baissé d'environ 10%.
720.435.00	Vente cartes d'accès	Cette rubrique a été créée au mois de mars au moment de la distribution des cartes d'accès pour les moloks. Suite à la décision du Conseil général du 27 septembre 2010, une deuxième carte d'accès est remise gratuitement à chaque ménage privé. Ce poste subsistera désormais pour les cartes supplémentaires destinées aux entreprises ainsi qu'aux résidences secondaires et, dans des cas plus rares, aux ménages privés (dès trois cartes).
720.452.00	Participation des communes	L'augmentation par rapport aux comptes 2009 s'explique par la participation des trois autres communes aux frais de communication des moloks, aux amortissements, à l'imputation d'intérêts passifs ainsi qu'aux charges administratives.
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets	Après la facturation de la taxe déchets, environ CHF 10'000.- ont été rétrocédés aux entreprises du fait qu'elles ont mieux trié. La taxe a été réévaluée en automne. Or, de nombreuses heures ont été effectuées par l'ensemble du personnel communal jusqu'en fin d'année (imputations internes connues au moment du bouclage des comptes seulement), ce qui explique le prélèvement effectué sur la réserve.

Suite page suivante



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720.310.00	Impression de formules	5,129.10		10,000.00	4,798.05	-4,870.90
720.318.00	Frais postaux	4,596.30		10,000.00	3,022.65	-5,403.70
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	32,190.74		22,600.00	0.00	9,590.74
720.318.10	Incinération VADEC	512,138.25		738,000.00	733,318.95	-225,861.75
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	304,166.50		255,000.00	298,653.25	49,166.50
720.330.00	Perte sur débiteurs	5,149.61		10,000.00	1,120.80	-4,850.39
720.331.00	Amortissements	157,000.00		170,000.00	0.00	-13,000.00
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	373,048.50		220,000.00	273,625.00	153,048.50
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	28,000.00		44,400.00	13,000.00	-16,400.00
720.390.02	Imputation interne administration 020.490.06	129,800.00		46,000.00	40,579.00	83,800.00
720.434.00	Taxe déchets		1,158,153.41	-1,306,000.00	-1,198,202.95	147,846.59
720.435.00	Vente cartes d'accès		3,689.96	0.00	0.00	-3,689.96
720.452.00	Participation des communes		160,708.25	-220,000.00	-144,262.35	59,291.75
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets		46,370.43	0.00	-25,652.40	-46,370.43
720.490.00	Imputation interne déchets 721.390.00		182,296.95	0.00	0.00	-182,296.95
TOTAL	** RAMASSAGE/INCIN. DECHETS URBAINS **	1,551,219.00	1,551,219.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
721	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **					
721.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	14,156.40		15,400.00	17,717.35	-1,243.60
721.303.00	Ch. soc. AVS,. Surveillant déchetterie	2,018.10		1,650.00	2,555.40	368.10
721.305.00	Assurance maladie et accidents	156.80		850.00	346.50	-693.20
721.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	1,137.95		3,000.00	1,321.50	-1,862.05
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	3,766.75		25,000.00	248.80	-21,233.25
721.318.00	Déchets encombrants	278,000.95		200,000.00	238,318.70	78,000.95
721.318.01	Compostage	194,284.20		190,000.00	192,749.54	4,284.20
721.318.05	Huiles usées	1,828.80		5,000.00	3,616.50	-3,171.20
721.318.06	Verre	35,027.55		40,000.00	52,376.90	-4,972.45
721.318.07	Fer blanc / aluminium	4,352.40		10,000.00	18,658.04	-5,647.60
721.318.08	Papier	106,500.50		22,000.00	53,097.56	84,500.50
721.319.00	Frais divers	4,010.85		5,000.00	1,323.05	-989.15

No Compte	Compte	Commentaires
720.490.00	Imputation interne déchets 721.390.00	Dès 2010, une distinction est faite entre le 720 et le 721 en fonction du type d'activités. Des explications détaillées figurent dans le rapport de gestion.
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	En 2010, peu de frais d'entretien ont été concédés. Cela est dû essentiellement au fait que le type de déchets acceptés à la déchetterie n'a pas nécessité de changements fondamentaux, ni d'entretien spécifique.
721.318.00	Déchets encombrants	Une augmentation de 157.18 tonnes a été constatée, soit une hausse de 34%. L'analyse a été explicitée dans le rapport de gestion.
721.318.01	Compostage	Il convient de relever qu'un montant de CHF 3'000.- provient d'un reliquat de 2009 (facture parvenue après le bouclage des comptes).
721.318.05	Huiles usées	Le poste comprend également les frais de ramassage des déchets spéciaux comme les piles. Une diminution de 1.82 tonnes est constatée sur les huiles usées. Un stock important a été fait pour éviter les frais de transport si bien que l'évacuation, donc les frais, sera reportée sur 2011. Un recyclage sur place est également fait par un repreneur de la région.
721.318.06	Verre	Ce poste est relativement stable. L'augmentation du tonnage (+24.03 tonne), soit 5.07% est due essentiellement à la collecte, dès 2010, effectuée dans les 3 communes par l'intermédiaire des moloks.
721.318.07	Fer blanc/aluminium	Un léger recul du tonnage collecté est constaté pour ce poste. En revanche, la diminution des frais est liée au fait que la ferraille – qui était comprise dans cette rubrique jusqu'en 2009 – est directement prise en charge gratuitement à la place de tri de St-Sulpice.
721.318.08	Papier	Initialement, il n'était pas prévu de maintenir une benne à carton dans chaque village, raison pour laquelle, en 2010, aucune mention du carton ne figurait sur l'intitulé du poste. En 2011, les frais entre le papier et le carton font l'objet de deux comptes séparés. L'augmentation la plus spectaculaire des déchets recyclables est apparue sur le poste papier (+92.63%) et sur le carton (+17.41%). Le rapport de gestion fournira de plus amples détails, notamment sur les frais effectifs liés à ces deux collectes.
721.390.00	Imputation interne déchets 720	Le service de voirie a effectué quelque 6800 heures (soit environ trois postes et demi) au service des déchets. Dès 2010, une distinction est faite entre le 720 et le 721 en fonction du type d'activités. Des explications détaillées figurent dans le rapport de gestion.
721.435.00	Ristourne papier	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de CHF 26'940.95 (soit 593.22 tonnes) pour le papier et CHF 8'176.55 (soit 208.70 tonnes) pour le carton. Des analyses sur ces rubriques figurent dans le rapport de gestion.
721.439.00	Recettes diverses	Ont été notamment ventilés sous ce poste des ristournes pour le fer-blanc et l'aluminium (Fr. 3'497.-), des remboursements pour les appareils recyclés (CHF 2'332.75) et déposés à la déchetterie de Fleurier ainsi que CHF 1'000.- représentant une indemnité octroyée par le canton pour la gestion des déchets spéciaux par la déchetterie de Fleurier.
721.450.00	Restitution TEA du verre	Ce montant correspond à l'évacuation 2009 de 473.48 tonnes (voir rapport de gestion) ainsi qu'à une participation de la verrerie de St-Prex aux frais de transport 2010.
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	La facture 2010 ayant été reçue trop tardivement, la participation communale de 50 centimes par habitant sera portée aux comptes 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
721.331.00	Amortissements	98,200.00		87,500.00	10,700.00	10,700.00
721.390.00	Imputation interne déchets 720.490.00	182,296.95		0.00	0.00	182,296.95
721.435.00	Ristourne papier		36,788.60	-15,000.00	-52,056.25	-21,788.60
721.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie		837.85	-600.00	-782.30	-237.85
721.436.02	Part employés ass. maladie-accident		151.20	-150.00	-106.80	-1.20
721.439.00	Recettes diverses		8,880.25	-1,000.00	-4,346.70	-7,880.25
721.450.00	Restitution TEA du verre		36,636.80	-40,000.00	-39,537.90	3,363.20
721.461.00	Indemnité Etat déchets spéciaux			0.00	-1,000.00	0.00
TOTAL	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **	925,738.20	83,294.70	548,650.00	495,199.89	293,793.50
	Solde net		842,443.50			
TOTAL	TRAITEMENT DES DECHETS	2,476,957.20	1,634,513.70	548,650.00	495,199.89	293,793.50
	Solde net		842,443.50			
73	ABATTOIRS					
730	** ABATTOIRS **					
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT			5,500.00	5,432.00	-5,500.00
TOTAL	** ABATTOIRS **	0.00	0.00	5,500.00	5,432.00	-5,500.00
	Solde net					
TOTAL	ABATTOIRS	0.00	0.00	5,500.00	5,432.00	-5,500.00
	Solde net					
74	CIMETIERE					
740	** CIMETIERE **					
740.314.00	Entretien des cimetières	29,306.80		30,000.00	28,857.50	-693.20
740.318.00	Frais d'inhumations	75.30		3,000.00	225.90	-2,924.70
740.331.00	Amortissement cimetières	9,160.00		12,900.00	9,160.00	-3,740.00
740.427.00	Locations de la chapelle			-1,000.00	-100.00	1,000.00



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
740.427.01	Locations niches Colombarium			0.00	-1,500.00	0.00
740.434.00	Redevances d'inhumations		1,260.00	-1,000.00	-2,990.00	-260.00
TOTAL	** CIMETIERE **	38,542.10	1,260.00	43,900.00	33,653.40	-6,617.90
	Solde net		37,282.10			
TOTAL	CIMETIERE	38,542.10	1,260.00	43,900.00	33,653.40	-6,617.90
	Solde net		37,282.10			
75	CORRECTION DES EAUX					
750	** CORRECTION DES EAUX **					
750.314.00	Entretien des berges			7,000.00	0.00	-7,000.00
750.331.00	Amortissements	7,000.00		7,000.00	7,000.00	0.00
TOTAL	** CORRECTION DES EAUX **	7,000.00	0.00	14,000.00	7,000.00	-7,000.00
	Solde net		7,000.00			
TOTAL	CORRECTION DES EAUX	7,000.00	0.00	14,000.00	7,000.00	-7,000.00
	Solde net		7,000.00			
78	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT					
780	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **					
780.314.00	Entretien édicules et WC publics			0.00	76.00	0.00
780.314.01	Entretien des fontaines par les TP			0.00	490.65	0.00
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement			0.00	50,300.00	0.00
TOTAL	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **	0.00	0.00	0.00	50,866.65	0.00
	Solde net					
TOTAL	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT	0.00	0.00	0.00	50,866.65	0.00
	Solde net					
79	AMENAGEMENT					

No Compte	Compte	Commentaires
790.318.02	Cadastre, mise à jour	CHF 19'200.- constituent des acomptes pour la participation communale à la mensuration officielle. Les acomptes de Couvet, Fleurier, Môtiers et St-Sulpice ont été réglés sous l'égide des anciennes communes. Il reste le lot 5 de Buttes, le lot 4 des Bayards, le lot 5 de Noiraigue ainsi que les lots 3 et 4 de Travers. Le solde de la rubrique concerne des transactions immobilières effectuées à charge de la commune.
790.331.00	Amortissement plans d'aménagement	Ce poste est en légère hausse, car la commune a commencé à amortir en 2010 la conception directrice du village de Buttes et le plan directeur régional.
790.331.02	Amortissements équipements de zones	Le Conseil communal a procédé à quelques opérations en vue d'harmoniser le traitement comptable des zones à bâtir. Certaines zones grevaient en effet le ménage communal, alors que des taxes d'équipement sont facturées pour des projets situés sur des parcelles dont l'équipement avait totalement été amorti par les anciennes communes. Dans ce dernier cas, les taxes s'en allaient gonfler une réserve desserte déjà excessivement dotée. L'aménagement de sept quartiers a ainsi été amorti par un prélèvement à la réserve desserte, pour un montant total avoisinant les 2 millions de francs. Une diminution de charges en a résulté dès l'exercice comptable 2010.
791.365.00	Subvention à secrétariat ARVT	L'absence de mandat important a permis d'éviter toute dépense à charge de ce poste. Les menues dépenses de l'association ont en effet pu être couvertes par ses fonds propres.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
790	** AMENAGEMENT **					
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	1,545.90		10,000.00	63,402.30	-8,454.10
790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	49,357.50		50,000.00	7,014.60	-642.50
790.318.02	Cadastre, mise à jour	25,155.95		42,500.00	0.00	-17,344.05
790.331.00	Amortissement plans d'aménagement	33,060.00		27,000.00	29,889.00	6,060.00
790.331.02	Amortissement équipement de zones	81,700.00		157,000.00	186,130.00	-75,300.00
790.436.00	Sanctions de plans		34,400.00	-30,000.00	-23,764.50	-4,400.00
TOTAL	** AMENAGEMENT **	190,819.35	34,400.00	256,500.00	262,671.40	-100,080.65
	Solde net		156,419.35			
791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **					
791.361.00	Participation au RUN	27,160.00		28,000.00	27,220.00	-840.00
791.362.00	Cotisations diverses	12,243.00		10,000.00	0.00	2,243.00
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT			10,000.00	0.00	-10,000.00
TOTAL	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **	39,403.00	0.00	48,000.00	27,220.00	-8,597.00
	Solde net		39,403.00			
TOTAL	AMENAGEMENT	230,222.35	34,400.00	304,500.00	289,891.40	-108,677.65
	Solde net		195,822.35			
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	5,866,235.50	4,783,687.55	916,550.00	882,043.34	165,997.95
	Solde net		1,082,547.95			

No Compte	Compte	Commentaires
801.314.00	Améliorations foncières et drainage	Deux collecteurs ont exigés d'importants travaux de curage en 2010.
812.301.00	Traitement pers. forestier	Budget surévalué.
812.305.00	Assurance maladie et accidents	L'augmentation de ce poste est liée à l'augmentation des primes de la SUVA.
812.309.01	Cours et frais de formation	Moins de cours de formation continue ont été suivis par le personnel que prévu au budget.
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	Le dépassement du budget est provoqué par l'achat d'une remorque pour l'équipe forestière. Cette dépense a pu être financée par un prélèvement à la réserve forestière.
812.311.01	Entretien des véhicules	L'entretien des véhicules n'a pas nécessité la somme prévue au budget.
812.313.01	Soins culturaux	Davantage de soins culturaux ont pu être rationalisés et effectués par l'équipe forestière communale.
812.314.00	Entretien de la dévestiture	Les dépenses d'entretien ordinaires ont été inférieures à 30'000 francs, soit nettement plus faibles que le budget. Cependant, et par souci de transparence, nous avons porté sur ce compte les travaux de réfection de chemins et layons qui découlent du contrat de prestations et qui sont donc intégralement financés par des subventions.
812.317.00	Frais de déplacement	Les employés du service forestier ont pu utiliser des véhicules communaux pour leurs déplacements professionnels. Le remboursement de ces frais a ainsi été sensiblement plus faible que prévu. Les remboursements de frais des gardes cantonaux ont été comptabilisés sous 812.301.01.
812.318.00	Frais de façonnage et de débardage	Le volume de bois exploité plus élevé que prévu entraîne des produits de ventes supérieurs, mais également des frais d'exploitation plus élevés.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	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	9,535.85		15,000.00	7,429.80	-5,464.15
801.314.01	Entretien des chemins vicinaux			0.00	1,598.70	0.00
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	550.00		1,000.00	550.00	-450.00
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	562.05		4,000.00	0.00	-3,437.95
801.331.00	Amortissements drainages			1,400.00	0.00	-1,400.00
TOTAL	** AGRICULTURE **	10,647.90	0.00	21,400.00	9,578.50	-10,752.10
	Solde net		10,647.90			
TOTAL	AGRICULTURE	10,647.90	0.00	21,400.00	9,578.50	-10,752.10
	Solde net		10,647.90			
81	SYLVICULTURE					
812	** SYLVICULTURE **					
812.301.00	Traitement pers. forestier	286,904.05		300,000.00	297,042.70	-13,095.95
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	140,506.95		143,000.00	148,950.20	-2,493.05
812.303.00	Charges AVS pers. forestier	40,900.20		45,000.00	40,035.70	-4,099.80
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	43,144.20		44,000.00	40,143.25	-855.80
812.305.00	Assurance maladie et accidents	24,263.30		21,500.00	13,548.50	2,763.30
812.306.00	Equipement du personnel forestier	6,600.00		6,600.00	2,000.00	0.00
812.309.01	Cours et frais de formation	1,408.55		6,000.00	8,821.65	-4,591.45
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	37,419.65		33,800.00	31,339.65	3,619.65
812.311.01	Entret. des véhicules	6,726.77		10,000.00	4,545.00	-3,273.23
812.313.00	Soins culturaux	66,066.00		87,100.00	46,283.35	-21,034.00
812.314.00	Entretien de la dévestiture	87,403.25		37,000.00	101,442.15	50,403.25
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacations	92.40		13,900.00	4,674.30	-13,807.60
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	752,053.70		537,100.00	465,278.95	214,953.70

No Compte	Compte	Commentaires
812.318.01	Frais de transport	Le service forestier a pu profiter de bons débouchés pour la vente de billons chargés sur wagons. Les transports jusqu'à la gare figurent sous ce compte.
812.318.02	Frais de vente	Ce compte enregistre essentiellement des escomptes sur ventes. Il est ainsi directement corrélé au volume des ventes.
812.318.08	Téléphones	Le raccordement informatique du centre forestier n'avait pas été prévu au budget.
812.319.00	Frais divers, abornements	Le fds du bois et une cotisation AFN représentent plus des deux tiers de la somme et sont liés aux mètres cubes exploités.
812.435.00	Vente de bois de service	Bien que la majorité de nos clients soient établie en France, notre commune n'a pas eu trop à souffrir en 2010 de la faiblesse de l'Euro. Le volume d'exploitation supérieur s'est donc traduit par un total de produits plus élevé. Cette augmentation n'est pas proportionnelle à la hausse des frais de façonnage, car une partie de l'exploitation 2010 (environ 50'000 francs) n'avait pas encore été commercialisée à la date du bouclage des comptes. A relever également qu'une facture d'environ 25'000 francs concernant l'exercice 2010 a été comptabilisée sur 2011. Signalons enfin que la délimitation entre les années n'était pas faite de la même manière entre les anciennes communes. Cette situation a été en partie corrigée en 2009, même si des ventes d'environ 81'000 francs y figuraient, alors qu'elles concernaient l'exercice forestier 2010. Le compte est ainsi sous-évalué, mais cette distorsion est nécessaire pour que les comptes forestiers puissent de nouveau refléter la réalité à partir de 2011.
812.435.02	Vente de bois énergie	Le volume de cet assortiment a été plus faible que prévu initialement.
812.436.04	Part employés pont AVS	Les retenues pont AVS de janvier à septembre ont été comptabilisées dans le compte 812.436.01. En octobre 2010 un nouveau compte a été créé, il permet ainsi la comptabilisation de la retenue pont AVS d'octobre à décembre 2010.
812.439.00	Autres recettes	Ce poste est par nature très difficile à prévoir.
812.452.00	Récup. Sur salaire forestier de cantonn	La récupération 2010 s'est élevée en fait à 48'455.25 francs. Le compte enregistre l'annulation d'une écriture passée à double en 2009.
812.452.02	Remb. sur cours	Moins de cours ont été dispensés par les formateurs durant l'exercice.
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement	Cette subvention correspond aux 14,2% des charges salariales qui sont effectivement à charge de la commune.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.318.01	Frais de transports	4,888.25		2,000.00	1,434.50	2,888.25
812.318.02	Frais de vente	32,078.27		23,900.00	23,313.88	8,178.27
812.318.04	Prestations de tiers	17,585.90		15,000.00	8,467.10	2,585.90
812.318.07	Travaux d'intérêt public	3,985.85		2,000.00	2,167.10	1,985.85
812.318.08	Téléphones	2,348.90		1,500.00	1,968.05	848.90
812.318.09	TVA non récupérable			0.00	43,483.94	0.00
812.319.00	Frais divers - abonnements	28,677.10		10,800.00	25,671.90	17,877.10
812.331.00	Amortissements	9,492.35		6,500.00	6,500.00	2,992.35
812.351.00	Participation aux frais de gestion	59,188.65		59,100.00	63,094.50	88.65
812.380.00	Attrib. à Fds forestier de réserve	41,475.00		146,600.00	19,928.00	-105,125.00
812.380.01	Attrib. à rés. prof. pénibles	19,300.00		19,300.00	19,300.00	0.00
812.435.00	Vente de bois de service		1,130,565.65	-990,500.00	-847,328.30	-140,065.65
812.435.01	Vente de bois d'industrie			0.00	-1,125.00	0.00
812.435.02	Vente de bois énergie		65,591.50	-77,000.00	-131,390.25	11,408.50
812.435.04	Indemnités de passage		663.00	-400.00	-576.00	-263.00
812.435.05	Travaux pour tiers		44,365.15	-40,000.00	-39,037.47	-4,365.15
812.436.00	Alloc compl. pour perte de gain			-1,100.00	0.00	1,100.00
812.436.01	Cotis. CPE/CCAP Sylviculture		18,633.45	-19,500.00	-19,613.40	866.55
812.436.02	Cotis. AVS/AC		16,234.55	-17,000.00	-16,651.10	765.45
812.436.03	Part employés ass. maladie-accident		3,141.50	-4,000.00	-2,703.10	858.50
812.436.04	Part employés pont AVS		262.95	0.00	0.00	-262.95
812.436.05	Rétrocession s/droits douanes essence		6,578.30	-9,000.00	-8,398.30	2,421.70
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaires sylviculture			0.00	-7,689.65	0.00
812.439.00	Autres recettes		1,373.30	-5,000.00	-1,543.12	3,626.70
812.452.00	Récup. sur salaire forestier de cantonnement		14,810.25	-34,400.00	-35,157.25	19,589.75
812.452.01	Rbt. état frais divers		-4,381.15	-4,400.00	-4,381.15	8,781.15
812.452.02	Remb. sur cours		3,795.20	-10,000.00	-24,858.10	6,204.80
812.460.00	Subventions pour chablis			-1,600.00	0.00	1,600.00
812.461.01	Subv. accords prestations, soins		299,328.00	-279,000.00	-285,958.00	-20,328.00
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement		13,111.00	-37,000.00	-38,026.15	23,889.00
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier de réserve		115,062.18	-144,300.00	-78,779.15	29,237.82

No Compte	Compte	Commentaires
812.490.00	Imputation interne à TP 620.390	Cette imputation est calculée sur la base des heures effectives. Elle concerne principalement le support de l'équipe forestière au déneigement.
830.318.00	Site Internet	Le site communal est encore en développement, les dépenses 2010 sont restées limitées.
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	Cette subvention est de 20 francs par habitant. 12 francs sont versés directement à TBRC, 8 francs sont portés en compte pour financer les intérêts et remboursement de l'avance consentie par la commune.
830.406.00	Taxes de séjour	Bien que ce produit soit à 85% redistribué à Tourisme Neuchâtelois, la commune a accentué son effort pour que les résidents d'appartements de vacances paient la taxe de séjour.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.490.00	Imputation interne à TP 620.390.00		26,592.50	-40,000.00	-20,269.00	13,407.50
812.490.01	Imputation travaux pour service des eaux			0.00	-1,298.80	0.00
TOTAL	** SYLVICULTURE **	1,712,509.29	1,755,727.33	-142,500.00	-145,348.92	99,281.96
	Solde net	43,218.04				
TOTAL	SYLVICULTURE	1,712,509.29	1,755,727.33	-142,500.00	-145,348.92	99,281.96
	Solde net	43,218.04				
83	TOURISME					
830	** TOURISME **					
830.310.00	Promotion touristique	20,955.70		20,000.00	8,542.40	955.70
830.318.00	Site Internet	636.00		10,000.00	12,027.00	-9,364.00
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	35,466.70		33,000.00	44,357.00	2,466.70
830.365.01	Mandat de prestations Destination Val-de-Travers	16,585.00		15,000.00	0.00	1,585.00
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	217,280.00		220,000.00	0.00	-2,720.00
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	12,095.60		12,000.00	0.00	95.60
830.365.90	Subventions touristiques diverses	2,288.20		4,000.00	0.00	-1,711.80
830.406.00	Taxes de séjour		3,554.00	-1,500.00	-2,096.00	-2,054.00
830.452.00	Part. autres communes à Camping		1,109.00	-1,100.00	0.00	-9.00
TOTAL	** TOURISME **	305,307.20	4,663.00	311,400.00	62,830.40	-10,755.80
	Solde net		300,644.20			
TOTAL	TOURISME	305,307.20	4,663.00	311,400.00	62,830.40	-10,755.80
	Solde net		300,644.20			
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE					
840	** PROMOTION ECONOMIQUE **					
840.319.00	Promotion économique	10,227.86		10,000.00	0.00	227.86

No Compte	Compte	Commentaires
861.410.00	Ristourne Viteos	Ce poste comprend les ristournes 2009 et 2010.
862.311.00	Matériel et compteurs	Le montant est lié à des échangeurs défectueux qu'il a fallu remplacer. Un montant sera désormais porté au budget annuel, aucune planification à moyen terme n'ayant été effectuée tant pour les échangeurs qui s'entartrent que pour les compteurs. Le chauffage à distance a été mis en service en 1993.
862.436.00	Réseau chauffage à distance	L'augmentation des recettes est due à une légère hausse de la consommation. Le tarif pratiqué en 2009 reste identique en 2010, soit 12.5 cts/kWh. Le bilan global étant déficitaire, il sera nécessaire de procéder à une augmentation des tarifs en 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** PROMOTION ECONOMIQUE **	10,227.86	0.00	10,000.00	0.00	227.86
	Solde net		10,227.86			
TOTAL	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	10,227.86	0.00	10,000.00	0.00	227.86
	Solde net		10,227.86			
86	ENERGIE					
860	** ENERGIE ELECTRIQUE **					
860.410.00	Redevance SEVT SA		813,075.80	-805,000.00	-803,870.75	-8,075.80
860.410.01	Redevance Groupe E		201,247.80	-165,000.00	-191,127.25	-36,247.80
TOTAL	** ENERGIE ELECTRIQUE **	0.00	1,014,323.60	-970,000.00	-994,998.00	-44,323.60
	Solde net	1,014,323.60				
861	** GAZ **					
861.410.00	Ristourne VITEOS		153,674.45	-95,000.00	-48,800.65	-58,674.45
TOTAL	** GAZ **	0.00	153,674.45	-95,000.00	-48,800.65	-58,674.45
	Solde net	153,674.45				
862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **					
862.311.00	Matériel et compteurs	4,416.10		0.00	0.00	4,416.10
862.312.00	Achat KW à CCBB S.A.	106,828.15		70,000.00	100,029.35	36,828.15
862.331.00	Amort. Rés. chauffage à distance	31,175.00		31,200.00	31,175.00	-25.00
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW		124,036.63	-95,600.00	-118,587.90	-28,436.63
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE **	142,419.25	124,036.63	5,600.00	12,616.45	12,782.62
	Solde net		18,382.62			
TOTAL	ENERGIE	142,419.25	1,292,034.68	-1,059,400.00	-1,031,182.20	-90,215.43
	Solde net	1,149,615.43				



Comptes 2010

No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E	2,181,111.50	3,052,425.01	-859,100.00	-1,104,122.22	-12,213.51
	Solde net	871,313.51				

No Compte	Compte	Commentaires
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs	Le solde de ce compte provient à hauteur de 772'000 francs du bouclage des impôts effectué par le canton. Lors de l'élaboration du budget nous avons apparemment mal anticipé le niveau des pertes.
900.330.03	Rectifications sur impôts	67'300 francs proviennent de rectifications de taxation sur les personnes morales.
900.4	Revenu de l'impôt	Ce point est commenté plus en détail dans le rapport du Conseil communal.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
9	FINANCES ET IMPOTS					
90	IMPOTS					
900	** IMPOTS **					
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	26,725.35		25,000.00	19,429.69	1,725.35
900.329.01	Intérêts rémun. P.M.	438.06		1,000.00	4,984.77	-561.94
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	806,551.65		625,000.00	916,070.50	181,551.65
900.330.01	Imputations forfaitaires	3,432.20		10,000.00	-1,259.25	-6,567.80
900.330.03	Rectifications sur impôts	69,304.05		1,000.00	660.31	68,304.05
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	29,700.00		33,000.00	32,640.00	-3,300.00
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques		16,338,747.90	-16,800,000.00	-17,026,570.36	461,252.10
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques		1,419,459.05	-1,340,000.00	-1,283,601.15	-79,459.05
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		319,505.65	-270,000.00	-433,691.15	-49,505.65
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques		240,452.05	-93,000.00	-537,416.36	-147,452.05
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers		1,627,732.00	-1,100,000.00	-1,615,508.00	-527,732.00
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source		261,200.82	-125,000.00	-332,463.21	-136,200.82
900.400.99	Prélèvement à la provision		303,000.00	0.00	0.00	-303,000.00
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales		1,685,199.15	-1,000,000.00	-1,636,010.30	-685,199.15
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales		965,775.40	-800,000.00	-1,091,062.90	-165,775.40
900.401.03	Impôt foncier		108,082.40	-95,000.00	-115,913.05	-13,082.40
900.401.04	Récupérations sur personnes morales		3,916.05	-20,000.00	-38,982.54	16,083.95
900.406.00	Taxe des chiens		98,597.50	-95,000.00	-98,505.00	-3,597.50
900.406.01	Taxe matches au loto et divers		180.00	0.00	-120.00	-180.00
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts		305,623.49	-170,000.00	-270,495.75	-135,623.49
TOTAL	** IMPOTS **	936,151.31	23,677,471.46	-21,213,000.00	-23,507,813.75	-1,528,320.15
	Solde net	22,741,320.15				
TOTAL	IMPOTS	936,151.31	23,677,471.46	-21,213,000.00	-23,507,813.75	-1,528,320.15
	Solde net	22,741,320.15				
92	PEREQUATION FINANCIERE					

No Compte	Compte	Commentaires
940.322.01	Intérêts sur emprunts	La dette communale continue à profiter du niveau historiquement bas des taux d'intérêts.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
921	** CONTRIBUTIONS RECUES **					
921.462.00	Contributions péréquation financière		5,665,221.00	-5,670,665.00	-6,003,619.00	5,444.00
921.462.01	Vers. péréq. verticale		322,654.00	-348,061.00	-299,425.00	25,407.00
TOTAL	** CONTRIBUTIONS RECUES **	0.00	5,987,875.00	-6,018,726.00	-6,303,044.00	30,851.00
	Solde net	5,987,875.00				
TOTAL	PEREQUATION FINANCIERE	0.00	5,987,875.00	-6,018,726.00	-6,303,044.00	30,851.00
	Solde net	5,987,875.00				
93	QUOTES-PARTS AUX RECETTES					
932	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **					
932.441.00	Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques		37,316.50	-30,000.00	-32,656.60	-7,316.50
TOTAL	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **	0.00	37,316.50	-30,000.00	-32,656.60	-7,316.50
	Solde net	37,316.50				
TOTAL	QUOTES-PARTS AUX RECETTES	0.00	37,316.50	-30,000.00	-32,656.60	-7,316.50
	Solde net	37,316.50				
94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES					
940	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **					
940.318.00	Frais comptes-courants	18,708.23		10,000.00	14,623.46	8,708.23
940.321.00	Int. Compte-construction UBS (SEPUVT)			0.00	12,817.95	0.00
940.321.02	Intérêts comptes-courants	5,744.95		10,000.00	16,788.00	-4,255.05
940.322.01	Intérêts sur emprunts	1,306,320.74		1,640,000.00	1,632,102.83	-333,679.26
940.420.00	Intérêts sur compte-courant		3,249.08	-5,000.00	-15,474.71	1,750.92
940.422.00	Intérêts divers		16,815.75	-14,000.00	-1,943.31	-2,815.75
940.422.06	Dividendes Groupe E		14,850.00	-18,000.00	-13,668.50	3,150.00
940.426.00	Dividendes SEVT SA		250,260.00	-240,000.00	-258,040.00	-10,260.00
940.460.00	Participations LIM		1,335.00	-1,000.00	-1,240.00	-335.00

No Compte	Compte	Commentaires
940.480.00	Prélèvements à la réserve LIM	Le produit qui figure dans ce compte correspond à la dissolution de réserve décidée par le Conseil général en date du 26 avril 2010.
940.490.xx	Imputations d'intérêts	Les imputations d'intérêts sont calculées sur la valeur des investissements en début d'année. Le taux moyen de la dette communale est appliqué à ce montant. Ce taux ayant sensiblement diminué, les imputations d'intérêt ont été sensiblement réduites. Le détail des imputations d'intérêts est présenté en annexe.
942.490.01	Imputation interne gérance	L'Hôtel de district de Môtiers et les maisons de commune des Bayards et de Buttes ont été versés au patrimoine financier en 2010. De plus, aucun travail important n'a été entrepris durant l'année dans les bâtiments du patrimoine financier et tous les objets sont loués.
943.301.00	Traitement des concierges	La diminution de ce poste est due à des départs de collaborateurs. Ces postes n'ont été que partiellement remplacés.
943.304.00	Cotis. CPE concierges	Idem que ci-dessus.
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau	Montant correspondant à l'entretien des installations de chauffage et à l'achat de gaz, mazout de chauffage, électricité et eau pour les bâtiments communaux. CHF 30'000.-- proviennent de la dissolution comptable des stocks de mazout. De plus, les fournisseurs d'électricité ont dû introduire la taxe Swissgrid dès 2010.
943.314.00	Entretien des immeubles	Travaux effectués par des tiers pour l'entretien des immeubles, ainsi que marchandises achetées par le DBAT pour les travaux effectués par le service de conciergerie.
943.318.00	Assurances des immeubles	Le budget 2010 reprenait le chiffre 2009. Les nouvelles conditions contractuelles permettent de clôturer 35'000 francs plus bas que le budget. L'amélioration est même de 67'000 francs en comparaison avec les comptes 2009.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
940.480.00	Prélèvement à la réserve LIM		144,216.20	0.00	0.00	-144,216.20
940.490.00	Imputation intérêts épuration 710.390.00		150,400.00	-202,300.00	-185,000.00	51,900.00
940.490.01	Imputation intérêts CVT 212.390.01		78,700.00	-110,000.00	-118,500.00	31,300.00
940.490.02	Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00		64,400.00	-91,200.00	-81,000.00	26,800.00
940.490.03	Imputation intérêts déchets 720.390.01		28,000.00	-44,400.00	-13,000.00	16,400.00
TOTAL	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **	1,330,773.92	752,226.03	934,100.00	988,465.72	-355,552.11
	Solde net		578,547.89			
942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **					
942.312.00	Abonnements d'eau parcelles de jardins	1,823.10		1,800.00	1,904.70	23.10
942.318.00	Assurances immeubles PF			0.00	2.85	0.00
942.427.00	Taxes et locations des places fête		19,453.20	-30,000.00	-18,319.50	10,546.80
942.427.01	Locations des champs		96,942.85	-105,000.00	-58,423.55	8,057.15
942.427.02	Locations des jardins		3,133.00	-3,000.00	-3,098.00	-133.00
942.439.00	Autres recettes		34,054.30	-12,500.00	-39,527.30	-21,554.30
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01		138,304.35	-43,400.00	-25,143.81	-94,904.35
TOTAL	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **	1,823.10	291,887.70	-192,100.00	-142,604.61	-97,964.60
	Solde net	290,064.60				
943	** GERANCE DES IMMEUBLES **					
943.301.00	Traitement des concierges	1,002,348.60		1,014,000.00	1,006,191.00	-11,651.40
943.303.00	Ch. soc. AVS/AC., Concierges	142,892.00		160,000.00	143,087.90	-17,108.00
943.304.00	Cotis. CPE concierges	151,425.85		162,000.00	151,678.65	-10,574.15
943.305.00	Assurance maladie et accidents	51,381.10		55,300.00	44,250.70	-3,918.90
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	1,214,973.73		1,191,000.00	1,144,275.56	23,973.73
943.314.00	Entretien des Immeubles	564,296.32		600,000.00	603,574.89	-35,703.68
943.314.01	Matériel et produits de nettoyage	87,015.29		100,000.00	93,315.99	-12,984.71
943.314.02	Outillage mat. technique bâtiments	5,083.75		8,000.00	5,166.80	-2,916.25
943.316.00	Locations payées	66,785.70		65,000.00	69,918.50	1,785.70
943.317.00	Frais de déplacements concierges			500.00	70.00	-500.00
943.318.00	Assurances des immeubles	139,498.86		175,000.00	207,643.32	-35,501.14

No Compte	Compte	Commentaires
943.318.01	Téléphones et alarmes	Montant prélevé sur le 943.314.00 et compte créé afin d'avoir une vision plus claire des dépenses relatives à la sécurité.
943.330.00	Amortissement patrimoine financier	L'augmentation provient avant tout des travaux exécutés sur le bâtiment Grenier 2 à Fleurier.
943.331.00	Amortissements immeubles PA	Suite à la réorganisation de l'administration, trois bâtiments ne sont plus utilisés pour l'accomplissement de tâches communales. Ces immeubles ont été transférés au patrimoine financier, ils ne font plus l'objet d'un amortissement dès lors que leur valeur comptable est inférieure à la valeur cadastrale.
943.436.02	Cotis. CPE concierges	Idem que ci-dessus.
943.436.05	Rbt div. assurances sur salaires	Versement d'indemnités accident et perte de gain maladie non prévues au budget.
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP	Montant comprenant notamment CHF 16'000.-- reçus de l'ECAP suite à l'installation du système de détection au collège de Môtiers.
943.490.00- 943.490.22	Imputations internes gérance	Montants calculés en fonction des coûts effectifs des immeubles, y compris amortissements et frais de conciergerie.



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.318.01	Téléphones et alarmes	31,565.83		0.00	15,244.28	31,565.83
943.319.00	Frais divers	2,440.20		3,000.00	4,482.45	-559.80
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	68,421.00		59,000.00	24,688.50	9,421.00
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	1,471,250.20		1,511,000.00	1,404,575.05	-39,749.80
943.390.01	Imputation interne patrimoine financier 942.490.01	138,304.35		43,400.00	25,143.81	94,904.35
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier		378,327.20	-240,000.00	-248,474.20	-138,327.20
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif		501,133.90	-654,000.00	-585,126.55	152,866.10
943.427.04	Taxes de marché, de déballage		13,725.00	-4,500.00	-11,341.00	-9,225.00
943.434.00	Facturation des heures de régie		5,678.20	0.00	-3,869.25	-5,678.20
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier		79,465.75	-56,200.00	-42,088.95	-23,265.75
943.436.01	Cotis. AVS/AC Concierges		59,520.95	-60,100.00	-59,990.40	579.05
943.436.02	Cotis. CPE Concierges		61,713.85	-67,200.00	-71,134.35	5,486.15
943.436.03	Part employés ass. maladie-accident		11,756.75	-13,900.00	-10,164.40	2,143.25
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif		41,163.65	-45,200.00	-65,561.20	4,036.35
943.436.05	Rbt. div. assurances sur salaires concierges		6,593.80	0.00	-14,935.25	-6,593.80
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP		29,138.50	0.00	-2,165.00	-29,138.50
943.490.00	Imputation interne Centre secours 141.390.00		32,834.52	-50,000.00	-39,643.46	17,165.48
943.490.01	Imputation interne Service du feu 142.390.00		93,683.42	-80,000.00	-90,617.54	-13,683.42
943.490.02	Imputation interne OPC 160.390.00		66,893.39	-62,500.00	-62,761.53	-4,393.39
943.490.03	Imputation interne école enfantine 200.390.00		182,535.29	-61,500.00	-169,599.19	-121,035.29
943.490.04	Imputation interne école primaire 210.390.00		551,802.22	-550,000.00	-472,936.90	-1,802.22
943.490.05	Imputation interne halles de gym 210.390.01		135,695.33	-68,000.00	-124,176.54	-67,695.33
943.490.06	Imputation interne école secondaire 212.390.00		676,373.49	-439,000.00	-612,594.58	-237,373.49
943.490.08	Imputation interne bibliothèque 300.390.00		20,558.59	-18,780.00	-28,582.53	-1,778.59
943.490.10	Imputation interne patinoire 340.390.01		267,997.98	-88,500.00	-261,081.99	-179,497.98
943.490.11	Imputation interne Centre sportif 343.390.00		332,644.08	-363,600.00	-329,058.18	30,955.92
943.490.13	Imputation interne Temples 390.390.00		144,715.05	-153,000.00	-160,347.59	8,284.95
943.490.14	Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00		35,318.15	-17,460.00	-36,656.08	-17,858.15
943.490.15	Imputation interne crèches 540.390.00		136,714.48	-26,000.00	-84,199.30	-110,714.48
943.490.16	Imputation interne aide sociale 581.390.00		39,714.99	-23,500.00	-34,631.28	-16,214.99
943.490.17	Imputation interne TP 620.390.01		142,698.33	-288,000.00	-146,053.27	145,301.67

No Compte	Compte	Commentaires
950.361.00	Contribution de solidarité 2010	Cette contribution ponctuelle a été nettement plus favorable à notre commune que les reports de charges prévus initialement, car elle tenait compte de la capacité financière des communes. Malgré cela, nous pouvons être fiers d'avoir contribué au bon résultat financier du canton, qui bouclerait avec un bénéfice de 33,6 millions avant opérations comptables particulières...



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.490.18	Imputation interne gérance 161.390.01		17,176.08	-21,500.00	-22,602.19	4,323.92
943.490.19	Imputation interne piscine 342.390.01		17,817.75	-10,000.00	-2,508.25	-7,817.75
943.490.20	Imputation interne serv. eaux 700.390.04		25,812.28	0.00	-4,695.12	-25,812.28
943.490.21	Imputation interne orthophonie 210.390.02		6,379.57	0.00	-8,470.79	-6,379.57
943.490.22	Imputation interne EcoVal 588.390.01		3,468.10	0.00	0.00	-3,468.10
TOTAL	** GERANCE DES IMMEUBLES **	5,137,682.78	4,119,050.64	1,684,760.00	1,137,240.54	-666,127.86
	Solde net		1,018,632.14			
TOTAL	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES	6,470,279.80	5,163,164.37	2,426,760.00	1,983,101.65	-1,119,644.57
	Solde net		1,307,115.43			
95	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010					
950	-					
950.361.00	Contribution de solidarité 2010	431,795.00		424,119.00	0.00	7,676.00
TOTAL	-	431,795.00	0.00	424,119.00	0.00	7,676.00
	Solde net		431,795.00			
TOTAL	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010	431,795.00	0.00	424,119.00	0.00	7,676.00
	Solde net		431,795.00			
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS	7,838,226.11	34,865,827.33	-24,410,847.00	-27,860,412.70	-2,616,754.22
	Solde net	27,027,601.22				



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	ADMINISTRATION					
	CHARGES	4,186,955.96		4,422,700.00	4,500,738.56	
	REVENUS		934,323.62	-680,600.00	-777,113.59	
	Solde net		3,252,632.34	3,742,100.00	3,723,624.97	-489,467.66
1	SECURITE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,852,323.73		2,988,070.00	2,784,927.62	
	REVENUS		1,511,925.24	-1,469,860.00	-1,529,126.44	
	Solde net		1,340,398.49	1,518,210.00	1,255,801.18	-177,811.51
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
	CHARGES	16,930,843.86		16,217,300.00	17,228,116.34	
	REVENUS		7,177,357.25	-6,728,600.00	-7,360,577.65	
	Solde net		9,753,486.61	9,488,700.00	9,867,538.69	264,786.61
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
	CHARGES	3,435,545.53		3,303,080.00	3,677,327.08	
	REVENUS		1,006,570.70	-1,188,400.00	-1,151,763.81	
	Solde net		2,428,974.83	2,114,680.00	2,525,563.27	314,294.83
4	SANTE					
	CHARGES	2,093,712.21		2,042,240.00	2,015,269.17	
	REVENUS		1,276,744.50	-1,252,000.00	-1,262,008.25	
	Solde net		816,967.71	790,240.00	753,260.92	26,727.71
5	PREVOYANCE SOCIALE					
	CHARGES	6,673,639.04		6,846,206.00	5,900,162.42	
	REVENUS		2,005,681.05	-1,840,000.00	-1,474,274.70	
	Solde net		4,667,957.99	5,006,206.00	4,425,887.72	-338,248.01



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	TRAFFIC					
	CHARGES	5,590,074.95		5,788,999.00	5,665,153.73	
	REVENUS		1,043,280.05	-838,500.00	-843,504.30	
	Solde net		4,546,794.90	4,950,499.00	4,821,649.43	-403,704.10
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
	CHARGES	5,866,235.50		5,837,100.00	5,640,215.18	
	REVENUS		4,783,687.55	-4,920,550.00	-4,758,171.84	
	Solde net		1,082,547.95	916,550.00	882,043.34	165,997.95
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,181,111.50		2,018,300.00	1,625,143.62	
	REVENUS		3,052,425.01	-2,877,400.00	-2,729,265.84	
	Solde net	871,313.51		-859,100.00	-1,104,122.22	-12,213.51
9	FINANCES ET IMPOTS					
	CHARGES	7,838,226.11		7,928,119.00	7,594,073.21	
	REVENUS		34,865,827.33	-32,338,966.00	-35,454,485.91	
	Solde net	27,027,601.22		-24,410,847.00	-27,860,412.70	-2,616,754.22
	TOTAL CHARGES	57,648,668.39		57,392,114.00	56,631,126.93	
	TOTAL REVENUS		57,657,822.30	-54,134,876.00	-57,340,292.33	
	EXCEDENT DES CHARGES			3,257,238.00		
	EXCEDENT DES REVENUS		9,153.91		709,165.40	
		57,657,822.30	57,657,822.30	57,392,114.00	57,340,292.33	



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N3	C H A R G E S					
N30	CHARGES DE PERSONNEL					
N300	Autorités et commissions	901,019.60	0.00	946,200.00	902,522.60	-45,180.40
N301	Personnel administr. et d'exploitation	10,946,254.18	0.00	10,903,500.00	10,988,062.88	42,754.18
N302	Personnel enseignant	10,130,371.30	0.00	10,013,000.00	10,510,426.40	117,371.30
N303	Assurances sociales	2,681,316.95	0.00	2,985,850.00	2,708,230.70	-304,533.05
N304	Caisse de pensions et de prévoyance	3,192,090.90	0.00	2,848,000.00	3,076,026.00	344,090.90
N305	Assurance maladie-accident	372,943.55	0.00	737,750.00	516,068.40	-364,806.45
N306	Prestations en nature	74,019.70	0.00	80,600.00	66,671.17	-6,580.30
N307	Prestations aux retraités	27,702.60	0.00	28,000.00	27,702.60	-297.40
N308	Personnel temporaire	456.65	0.00	2,000.00	680.00	-1,543.35
N309	Autres charges de personnel	169,420.76	0.00	156,000.00	128,994.70	13,420.76
TOTAL	CHARGES DE PERSONNEL	28,495,596.19	0.00	28,700,900.00	28,925,385.45	-205,303.81
N31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES					
N310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	464,545.53	0.00	520,000.00	553,901.85	-55,454.47
N311	Mobilier, machines, véhicules	477,744.34	0.00	494,800.00	470,053.82	-17,055.66
N312	Eau, énergie et combustibles	1,811,075.93	0.00	1,729,800.00	1,764,345.16	81,275.93
N313	Autres marchandises	175,084.84	0.00	162,800.00	121,825.77	12,284.84
N314	Prestations tiers p/entretien immeubles	2,232,247.42	0.00	2,306,700.00	2,466,392.00	-74,452.58
N315	Prestations tiers p/entretien mobilier	890,010.27	0.00	866,800.00	806,302.41	23,210.27
N316	Loyers et redevances d'utilisation	290,656.20	0.00	322,550.00	313,758.12	-31,893.80
N317	Dédommagements	385,385.35	0.00	512,000.00	438,543.85	-126,614.65
N318	Honoraires et prestations de service	3,998,183.18	0.00	3,928,800.00	4,047,883.55	69,383.18
N319	Frais divers	375,164.14	0.00	334,400.00	406,407.26	40,764.14
TOTAL	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	11,100,097.20	0.00	11,178,650.00	11,389,413.79	-78,552.80



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N32	INTERETS PASSIFS					
N321	Dettes à court terme	6,461.90	0.00	11,000.00	30,504.10	-4,538.10
N322	Dettes à moyen et long termes	1,307,254.54	0.00	1,641,200.00	1,632,960.68	-333,945.46
N329	Autres intérêts passifs	27,163.41	0.00	26,000.00	24,414.46	1,163.41
TOTAL	INTERETS PASSIFS	1,340,879.85	0.00	1,678,200.00	1,687,879.24	-337,320.15
N33	AMORTISSEMENTS					
N330	Patrimoine financier	980,037.06	0.00	729,500.00	953,560.31	250,537.06
N331	Patrimoine adminis., amort.ordinaires	3,339,057.28	0.00	3,493,700.00	3,040,405.95	-154,642.72
TOTAL	AMORTISSEMENTS	4,319,094.34	0.00	4,223,200.00	3,993,966.26	95,894.34
N35	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N351	Contributions au canton	314,746.40	0.00	241,100.00	208,873.45	73,646.40
N352	Contributions aux communes	479,786.85	0.00	498,500.00	479,770.95	-18,713.15
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES	794,533.25	0.00	739,600.00	688,644.40	54,933.25
N36	SUBVENTIONS ACCORDEES					
N361	Subventions cantonales	3,889,853.10	0.00	4,191,125.00	3,428,527.05	-301,271.90
N362	Subventions communales	12,243.00	0.00	10,000.00	0.00	2,243.00
N364	Subventions sociétés d'économie mixte	637,954.20	0.00	621,899.00	601,631.30	16,055.20
N365	Subventions aux institutions privées	1,172,830.97	0.00	1,188,000.00	1,069,722.47	-15,169.03
N366	Subventions aux personnes physiques	47,217.15	0.00	45,000.00	43,522.00	2,217.15
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	5,760,098.42	0.00	6,056,024.00	5,143,402.82	-295,925.58
N37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES					
N371	Cantons	420,743.10	0.00	456,000.00	436,434.05	-35,256.90
TOTAL	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	420,743.10	0.00	456,000.00	436,434.05	-35,256.90



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
N380	Attributions aux financements spéciaux	234,180.30	0.00	265,900.00	167,030.15	-31,719.70
TOTAL	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	234,180.30	0.00	265,900.00	167,030.15	-31,719.70
N39	IMPUTATIONS INTERNES					
N390	Imputations internes	5,183,445.74	0.00	4,093,640.00	4,198,970.77	1,089,805.74
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	5,183,445.74	0.00	4,093,640.00	4,198,970.77	1,089,805.74
TOTAL	C H A R G E S	57,648,668.39	0.00	57,392,114.00	56,631,126.93	256,554.39
	Solde net		57,648,668.39			



Comptes 2010

No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N4	R E V E N U S					
N40	IMPOTS					
N400	Impôts des Personnes physiques	0.00	20,510,097.47	-19,728,000.00	-21,229,250.23	-782,097.47
N401	Impôts des Personnes morales	0.00	2,762,973.00	-1,915,000.00	-2,881,968.79	-847,973.00
N406	Impôts sur la propriété et dépense	0.00	102,331.50	-96,500.00	-100,721.00	-5,831.50
TOTAL	IMPOTS	0.00	23,375,401.97	-21,739,500.00	-24,211,940.02	-1,635,901.97
N41	PATENTES, CONCESSIONS					
N410	Patentes, concessions	0.00	1,221,773.10	-1,125,500.00	-1,105,604.65	-96,273.10
TOTAL	PATENTES, CONCESSIONS	0.00	1,221,773.10	-1,125,500.00	-1,105,604.65	-96,273.10
N42	REVENUS DES BIENS					
N420	Banques	0.00	3,283.43	-5,000.00	-15,474.71	1,716.57
N421	Créances	0.00	305,623.49	-170,000.00	-270,495.75	-135,623.49
N422	Capitaux du patrimoine financier	0.00	31,665.75	-32,000.00	-15,611.81	334.25
N426	Participations permanentes patrim. adm.	0.00	250,260.00	-240,000.00	-258,040.00	-10,260.00
N427	Immeubles du patrimoine administratif	0.00	1,012,715.15	-1,037,500.00	-926,382.80	24,784.85
N429	Autres revenus	0.00	17,321.65	-19,000.00	-20,132.10	1,678.35
TOTAL	REVENUS DES BIENS	0.00	1,620,869.47	-1,503,500.00	-1,506,137.17	-117,369.47



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N43	CONTRIBUTIONS					
N431	Emoluments administratifs	0.00	141,456.50	-161,000.00	-204,710.38	19,543.50
N433	Ecolages	0.00	14,413.90	-15,000.00	-14,350.00	586.10
N434	Redevances d'utilisation	0.00	3,576,651.14	-3,925,800.00	-3,644,777.64	349,148.86
N435	Ventes	0.00	2,584,365.43	-2,472,600.00	-2,156,049.98	-111,765.43
N436	Contributions de tiers	0.00	3,705,742.78	-3,555,050.00	-4,417,655.21	-150,692.78
N439	Autres contributions	0.00	180,020.55	-65,100.00	-287,013.14	-114,920.55
TOTAL	CONTRIBUTIONS	0.00	10,202,650.30	-10,194,550.00	-10,724,556.35	-8,100.30
N44	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION					
N441	Parts aux recettes cantonales	0.00	129,258.00	-80,000.00	-110,379.60	-49,258.00
TOTAL	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION	0.00	129,258.00	-80,000.00	-110,379.60	-49,258.00
N45	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N450	Contributions de la Confédération	0.00	64,705.65	-40,000.00	-39,537.90	-24,705.65
N451	Contributions du canton	0.00	342,366.61	-443,090.00	-335,368.88	100,723.39
N452	Contributions d'autres Communes	0.00	1,770,045.27	-1,768,200.00	-1,585,359.77	-1,845.27
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES	0.00	2,177,117.53	-2,251,290.00	-1,960,266.55	74,172.47
N46	SUBVENTIONS ACQUISES					
N460	Subventions fédérales	0.00	6,935.00	-8,200.00	-6,840.00	1,265.00
N461	Subventions cantonales	0.00	6,955,152.36	-6,507,670.00	-6,382,334.15	-447,482.36
N462	Subventions communales	0.00	5,987,875.00	-6,018,726.00	-6,303,044.00	30,851.00
N469	Autres subventions	0.00	15,770.60	-12,000.00	-16,675.00	-3,770.60
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES	0.00	12,965,732.96	-12,546,596.00	-12,708,893.15	-419,136.96



Comptes 2010

No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010	Comptes 2009	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER					
N473	Propres établissements	0.00	420,743.10	-456,000.00	-436,434.05	35,256.90
TOTAL	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	0.00	420,743.10	-456,000.00	-436,434.05	35,256.90
N48	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX					
N480	Réserves obligatoires	0.00	360,830.13	-144,300.00	-377,110.02	-216,530.13
TOTAL	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	360,830.13	-144,300.00	-377,110.02	-216,530.13
N49	IMPUTATIONS INTERNES					
N490	Imputations internes	0.00	5,183,445.74	-4,093,640.00	-4,198,970.77	-1,089,805.74
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	0.00	5,183,445.74	-4,093,640.00	-4,198,970.77	-1,089,805.74
TOTAL	R E V E N U S	0.00	57,657,822.30	-54,134,876.00	-57,340,292.33	-3,522,946.30
	Solde net	57,657,822.30				



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I0	A D M I N I S T R A T I O N							
I02	ADMINISTRATION GENERALE							
I020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **							
I020.501.00	Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	1,450,000.00	1,107,754.55		0.00	1,107,883.65	0.00
I020.506.00	Divers travaux informatiques	26/10/2009	295,000.00	107,729.90		0.00	107,729.90	0.00
I020.506.01	Compteuse à bulletins	13/04/2010	7,424.40	7,424.40		0.00	7,424.40	0.00
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	30/03/2009	0.00	338,775.61		0.00	806,838.17	0.00
I020.669.00	Subvention Patenschaft Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00		100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
Total	** ADMINISTRATION COMMUNALE **		1,752,424.40	1,561,684.46	100,000.00	0.00	2,029,876.12	100,000.00
	Solde net			0.00	1,461,684.46		0.00	1,929,876.12
Total	ADMINISTRATION GENERALE		1,752,424.40	1,561,684.46	100,000.00	0.00	2,029,876.12	100,000.00
	Solde net			0.00	1,461,684.46		0.00	1,929,876.12
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N		1,752,424.40	1,561,684.46	100,000.00	0.00	2,029,876.12	100,000.00
	Solde net			0.00	1,461,684.46		0.00	1,929,876.12

No Compte	Compte	Commentaires
I020.501.00	Couvet Réfection Collège 2	Crédit encore en cours. Travaux de finition à exécuter et certaines factures ne nous sont pas encore parvenues
I020.501.00	Subv. Patenschaft réfection collège 2	En cours
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	Ce compte enregistre toutes les dépenses qui seront couvertes par un prélèvement à la réserve Processus de fusion. Le détail en est présenté en annexe.
I140.503.03	Couvet hangar du feu, porte	Investissement terminé
I140.506.00	Travers révision des hydrantes	Investissement terminé
I140.506.01	Fleurier mise à niveau des hydrantes	Investissement terminé
I161.503.00	Couvet Poste de commandement Type 2	Investissement terminé. Travaux de rénovation terminés début 2010.
I161.661.00	Subv. cantonale Poste de commandement Type 2	Subvention terminée. La Confédération a subventionné les travaux de rénovation à 100%. Toutes les factures sont payées.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I1	SECURITE PUBLIQUE							
I14	POLICE DU FEU							
I140	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **							
I140.503.03	Couvet hangar du feu, portes, génératrice	10/12/2007	70,000.00			0.00	74,508.30	0.00
I140.506.00	Travers Révision des hydrantes	28/10/2008	16,000.00	12,138.10		0.00	15,764.75	0.00
I140.506.01	Fleurier mise à niveau des hydrants	08/05/2007	75,000.00	20,818.45		0.00	72,580.95	0.00
I140.506.02	Couvet révision 21 hydrantes	05/09/2008	25,000.00			0.00	12,762.50	0.00
I140.661.00	Travers Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	-3,561.00			0.00	0.00	0.00
Total	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **		182,439.00	32,956.55	0.00	0.00	175,616.50	0.00
	Solde net			0.00	32,956.55		0.00	175,616.50
Total	POLICE DU FEU		182,439.00	32,956.55	0.00	0.00	175,616.50	0.00
	Solde net			0.00	32,956.55		0.00	175,616.50
I15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE							
I151	** STAND DE TIR **							
I151.501.01	Noiraigue Assainissement cibleries	07/07/2008	30,000.00			0.00	37,394.20	0.00
Total	** STAND DE TIR **		30,000.00	0.00	0.00	0.00	37,394.20	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	37,394.20
Total	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE		30,000.00	0.00	0.00	0.00	37,394.20	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	37,394.20
I16	DEFENSE NATIONALE CIVILE							
I161	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **							
I161.503.00	Couvet Poste de commandement Type 2	10/12/2007	0.00	58,303.15		0.00	172,413.15	0.00
I161.661.00	Subv. cantonale Couvet Poste commandement Type 2	10/12/2007	0.00		22,412.95	0.00	0.00	172,412.95
Total	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **		0.00	58,303.15	22,412.95	0.00	172,413.15	172,412.95
	Solde net			0.00	35,890.20		0.00	0.20



Comptes 2010

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	DEFENSE NATIONALE CIVILE		0.00	58,303.15	22,412.95	0.00	172,413.15	172,412.95
	Solde net			0.00	35,890.20		0.00	0.20
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE		212,439.00	91,259.70	22,412.95	0.00	385,423.85	172,412.95
	Solde net			0.00	68,846.75		0.00	213,010.90

No Compte	Compte	Commentaires
I210.501.01	Travers protection incendie bâtiment scolaire	Suite à la visite de l'ECAP, l'installation doit encore être complétée
I210.503.05	Saint-Sulpice réfection portes du collège	Crédit en cours
I210.503.06	Couvet changement des fenêtres des 3 collèges	Le dernier volet de ce crédit, soit le changement des fenêtres du Nouveau collège sera réalisé durant 2011
I210.503.07	Buttes réfection de la cuisine	Crédit terminé. A clôturer
I210.503.08	Fleurier réfection collège jaune	Des travaux doivent encore être réalisés, notamment dans les combles
I210.503.09	Couvet Ancien collège, rempl. Fenêtres	Crédit en cours
I210.503.10	Boveresse porte nord du Collège	Crédit terminé. A clôturer
I210.503.12	Couvet mise en conformité électrique des collèges	En cours
I210.503.12	Fleurier rénovation enveloppe collège Temple	La chaudière a été changée en automne 2010.Des travaux doivent encore être réalisés, notamment dans la cour
I210.661.00	Travers subv. ECAP protection incendie collège de Travers	En cours
I210.661.01	Fleurier subv. ECAP collège 9 Fleurier	A clôturer
I210.661.02	Couvet subv. Mise en conformité collège 6	En cours
I210.661.03	Couvet, subv.mise en conformité collège 8	En cours
I212.503.00	Transformation bibliothèque et administration CVT	<p>Le crédit relatif aux travaux de rénovation de la bibliothèque et du secrétariat du Collège de Longereuse est dépassé pour les raisons suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Alors qu'il avait été imaginé de ne pas toucher au bureau du directeur, il s'est avéré qu'il n'était guère possible de le conserver en l'état aux côtés de locaux administratifs complètement remis à neuf Dès lors, il a été décidé que le bureau de Mme Scollo serait lui aussi remis à neuf pour un montant de Fr. 17'000.00; - Lors des travaux, plusieurs demandes additionnelles ont été formulées en direct par les « acteurs de terrain ». La plupart d'entre elles étaient parfaitement justifiées, équipements télématiques de la bibliothèque notamment, pour Fr. 39'000.00 environ. (somme qui affectera le don que M. Bösch avait souhaité affecter à une bibliothèque scolaire à hauteur de Fr. 50'000.00.); - Suite à la demande du DECS, nous avons profité de la présence des artisans pour aménager de nouveaux locaux de l'OROSP. Ces travaux sont entièrement pris en charge par la Commune sous prétexte que le bâtiment, lors de sa construction, avait été subventionné. Le montant relatif à cette réfection – aménagement d'une salle de classe en deux bureaux et une salle d'accueil + aménagement du corridor pour créer un espace anonyme est de Fr. 43'000.-. <p>A cela, il convient de déduire la somme de Fr. 27'000.00, montant offert par la Patenschaft.</p>



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I2	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
I21	ECOLE PUBLIQUES							
I210	** ECOLE PRIMAIRE **							
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	27/08/2008	67,000.00			0.00	58,658.20	0.00
I210.503.05	Saint-Sulpice Réfection des portes du Collège	23/06/2008	23,000.00	3,350.70		0.00	3,350.70	0.00
I210.503.06	Couvét Changement des fenêtres des 3 collèges	10/12/2007	176,600.00			0.00	122,067.20	0.00
I210.503.07	Buttes Réfection de la cuisine	25/10/2008	25,000.00			0.00	24,998.60	0.00
I210.503.08	Fleurier Réfect. collège jaune	22/04/2008	625,000.00	142,372.55		0.00	490,147.68	0.00
I210.503.09	Couvét Ancien Collège rempl. fenêtres	10/12/2007	50,400.00			0.00	28,123.00	0.00
I210.503.10	Boveresse Porte Nord Collège	23/10/2008	8,000.00			0.00	7,752.75	0.00
I210.503.12	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	23/09/2008	1,080,000.00	20,955.25		0.00	794,298.99	0.00
I210.503.13	Couvét Mise en conformité électricité des collèges	09/03/2007	166,000.00	4,707.20		0.00	117,144.25	0.00
I210.565.00	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	23/06/2008	10,000.00	8,218.60		0.00	8,218.60	0.00
I210.661.00	Travers Subv. ECAP Protection incendie bât. scolai	27/08/2008	-13,400.00		12,573.00	0.00	0.00	12,573.00
I210.661.01	Fleurier Subv. ECAP Collège 9	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	1,821.00
I210.661.02	Couvét Subv. Mise en conf. Collège 6	09/03/2007	0.00		1,271.00	0.00	0.00	1,271.00
I210.661.03	Couvét Subv. Mise en conf. Collège 8	09/03/2007	0.00		1,377.00	0.00	0.00	1,377.00
Total	** ECOLE PRIMAIRE **		2,217,600.00	179,604.30	15,221.00	0.00	1,654,759.97	17,042.00
	Solde net			0.00	164,383.30		0.00	1,637,717.97
I211	** ECOLE SECONDAIRE **							
I211.506.00	Fleurier Cour récréation coll. PP	08/05/2007	60,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
I212	** ECOLE SECONDAIRE **							
I212.503.00	Transformation bibliothèque et administration CVT	26/10/2009	200,000.00	312,376.55		0.00	312,376.55	0.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I212.669.00	Subvention Patenschaft	26/10/2009	0.00		27,000.00	0.00	0.00	27,000.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		200,000.00	312,376.55	27,000.00	0.00	312,376.55	27,000.00
	Solde net			0.00	285,376.55		0.00	285,376.55
Total	ECOLE PUBLIQUES		2,477,600.00	491,980.85	42,221.00	0.00	1,967,136.52	44,042.00
	Solde net			0.00	449,759.85		0.00	1,923,094.52
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION		2,477,600.00	491,980.85	42,221.00	0.00	1,967,136.52	44,042.00
	Solde net			0.00	449,759.85		0.00	1,923,094.52

No Compte	Compte	Commentaires
I344.503.00	Fleurier vestiaires terrain de football	En attente.
I344.503.01	Couvet réfection douches ancienne salle de gym	Crédit terminé. A clôturer
I344.661.01	Fleurier subv. Cantonales vestiaires	En attente.
I350.503.00	Noirigue remise en état place de jeux	Crédit terminé. A clôturer
I390.506.00	Fleurier remplacement chaudière Temple	Crédit terminé. A clôturer



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I3	CULTURE LOISIRS SPORTS							
I34	SPORTS							
I342	SPORTS							
I342.501.00	Réfection Piscine des Combes		1,800,000.00	7,693.85		0.00	2,018,549.85	0.00
Total	SPORTS		1,800,000.00	7,693.85	0.00	0.00	2,018,549.85	0.00
	Solde net			0.00	7,693.85		0.00	2,018,549.85
I344	** AUTRES SPORTS **							
I344.503.00	Fleurier Vestiaires terrain de football	22/04/2008	3,250,000.00	199,906.25		0.00	2,300,830.15	0.00
I344.503.01	Couvet Réfection douches ancienne salle gymn	10/12/2007	34,000.00			0.00	32,731.80	0.00
I344.661.00	Fleurier Subv. cantonales terrain et vestiaires	22/04/2008	-165,000.00			0.00	0.00	36,163.00
I344.661.01	Fleurier subv. cant. vestiaires Sugits	22/04/2008	0.00		70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
I344.661.02	Fleurier subv. cant. terr. foot synthétique	22/04/2008	0.00		95,000.00	0.00	0.00	95,000.00
Total	** AUTRES SPORTS **		3,119,000.00	199,906.25	165,000.00	0.00	2,333,561.95	201,163.00
	Solde net			0.00	34,906.25		0.00	2,132,398.95
Total	SPORTS		4,919,000.00	207,600.10	165,000.00	0.00	4,352,111.80	201,163.00
	Solde net			0.00	42,600.10		0.00	4,150,948.80
I35	AUTRES LOISIRS							
I350	** AUTRES LOISIRS **							
I350.503.00	Noiraigue Remise en état place de jeux	05/05/2008	15,000.00	1,015.44		0.00	13,495.59	0.00
Total	** AUTRES LOISIRS **		15,000.00	1,015.44	0.00	0.00	13,495.59	0.00
	Solde net			0.00	1,015.44		0.00	13,495.59
Total	AUTRES LOISIRS		15,000.00	1,015.44	0.00	0.00	13,495.59	0.00
	Solde net			0.00	1,015.44		0.00	13,495.59
I39	EGLISES							
I390	** PAROISSE PROTESTANTE **							
I390.506.00	Fleurier Remplacement chaudière Temple	30/09/2008	26,000.00	23,365.70		0.00	23,365.70	0.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** PAROISSE PROTESTANTE **		26,000.00	23,365.70	0.00	0.00	23,365.70	0.00
	Solde net			0.00	23,365.70		0.00	23,365.70
Total	EGLISES		26,000.00	23,365.70	0.00	0.00	23,365.70	0.00
	Solde net			0.00	23,365.70		0.00	23,365.70
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS		4,960,000.00	231,981.24	165,000.00	0.00	4,388,973.09	201,163.00
	Solde net			0.00	66,981.24		0.00	4,187,810.09



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I4	S A N T E							
I49	AUTRES DEPENSES DE SANTE							
I491	SERVICE DE L'AMBULANCE							
I491.506.00	Acquisition d'une ambulance	27/09/2010	330,000.00	102,000.00		0.00	102,000.00	0.00
Total	SERVICE DE L'AMBULANCE		330,000.00	102,000.00	0.00	0.00	102,000.00	0.00
	Solde net			0.00	102,000.00		0.00	102,000.00
Total	AUTRES DEPENSES DE SANTE		330,000.00	102,000.00	0.00	0.00	102,000.00	0.00
	Solde net			0.00	102,000.00		0.00	102,000.00
TOTAL	S A N T E		330,000.00	102,000.00	0.00	0.00	102,000.00	0.00
	Solde net			0.00	102,000.00		0.00	102,000.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I5	PREVOYANCE SOCIALE							
I58	ACTION SOCIALE							
I588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL- DE-TRAVERS							
I588.503.00	Mise en place EcoVal	07/09/2010	88,250.00	88,250.00		0.00	88,250.00	0.00
Total	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL- DE-TRAVERS		88,250.00	88,250.00	0.00	0.00	88,250.00	0.00
	Solde net			0.00	88,250.00		0.00	88,250.00
Total	ACTION SOCIALE		88,250.00	88,250.00	0.00	0.00	88,250.00	0.00
	Solde net			0.00	88,250.00		0.00	88,250.00
TOTAL	PREVOYANCE SOCIALE		88,250.00	88,250.00	0.00	0.00	88,250.00	0.00
	Solde net			0.00	88,250.00		0.00	88,250.00

No Compte	Compte	Commentaires
I620.501.00	Buttes, réfection ruelle Pierre-Boulangier	Crédit terminé. A clôturer
I620.501.01	Travers réfection rue Sandoz	Litige en cours
I620.501.02	Saint-Sulpice déplacement jardin public et place à tourner	Travaux en grande partie effectués. Toutes les factures ne nous sont pas encore parvenues. Dépassement du crédit prévisible en raison des travaux non prévus qu'il a fallu réaliser (égouts, hydrante, rail du train)
I620.501.03	Couvet, élargissement ch. des Pins	Crédit terminé. A clôturer
I620.501.04	Noiraigue démolition passerelle du Furcil	Une barrière doit encore être réalisée
I620.501.05	St-Sulpice, goudronnage et entretien des routes	En cours
I620.501.06	Travers, surfaçage route de la Banderette	En cours
I620.501.07	Môtiers modérateur de trafic ouest	Crédit terminé. A clôturer
I620.501.18	Môtiers-Boveresse réalisation Liaison douce	Les frais relatifs aux transactions immobilières doivent encore intervenir
I620.501.35	Fleurier reconstr. Montagne-mordettaz /murs sout.	Travaux terminés. A clôturer
I620.501.37	Fleurier reconstr. Pl. Armes et Industrie	Le solde de ce crédit sera utilisé pour des revêtements de rues, dans le cadre du PGEE
I620.501.38	Mise à niveau éclairage public	Travaux terminés. A clôturer
I620.506.00	Renouvellement Parc véhicules	En cours
I620.661.00	Travers subv. Rue Sandoz	En cours
I620.661.01	Fleurier subv. Reconstruction rue du Grenier	A clôturer
I620.661.02	Fleurier subv. Reconstr. Place d'armes et Industrie	En cours
I620.661.03	Fonds d'aide aux communes liaison douce	En cours
I620.669.00	Môtiers-Boveresse subv. Patenschaft	En cours



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I6	T R A F I C							
I62	ROUTES							
I620	** ROUTES COMMUNALES **							
I620.501.00	Buttes réfection Ruelle Pierre-Boulangier	20/06/2008	35,000.00			0.00	33,770.90	0.00
I620.501.01	Travers Réfection Rue Sandoz	03/03/2008	435,000.00	390.40		0.00	338,995.35	0.00
I620.501.02	Saint-Sulpice dépl. jardin public et place à tourn	10/12/2007	90,000.00	65,782.10		0.00	81,900.98	0.00
I620.501.03	Couvet Elargissement Ch. des Pins	25/04/2008	49,500.00			0.00	48,023.85	0.00
I620.501.04	Noiraigue Démolition Passerelle au Furcil	05/05/2008	35,000.00	4,850.60		0.00	33,411.20	0.00
I620.501.05	Saint-Sulpice Goudronnage et entretien des routes	21/04/2008	150,000.00	65,000.00		0.00	65,000.00	0.00
I620.501.06	Travers Surfaçage route de la Banderette	27/08/2008	43,000.00	10,247.05		0.00	10,247.05	0.00
I620.501.07	Môtiers Modérateur de trafic ouest	28/04/2008	15,000.00			0.00	15,880.25	0.00
I620.501.08	Noiraigue Remise en état route Rosières		48,000.00			0.00	24,773.65	0.00
I620.501.18	Môtiers-Boveresse Réalisation liaison douce	10/12/2007	458,000.00	13,140.60		0.00	506,061.65	0.00
I620.501.35	Fleurier reconstr. Montagn.Mordettaz / murs sout.	10/12/2007	275,000.00			0.00	267,957.70	0.00
I620.501.37	Fleurier reconstr. rues Pl. Armes et Industrie	10/12/2007	1,231,000.00			0.00	1,064,950.52	0.00
I620.501.38	Mise à niveau éclairage public Bayards et Buttes	14/12/2009	150,000.00	129,603.90		0.00	129,603.90	0.00
I620.506.00	Renouvellement parc véhicules des Travaux Publics	26/04/2010	495,000.00	3,794.15		0.00	3,794.15	0.00
I620.661.00	Travers subvention rue Sandoz	03/03/2008	-202,600.00			0.00	0.00	166,900.00
I620.661.01	Fleurier Subv. Reconstr. Rue du Grenier	13/05/2003	-300,000.00			0.00	0.00	313,932.40
I620.661.02	Fleurier Subv. Reconstr. Pl. Armes et Industrie	10/12/2008	-300,000.00			0.00	0.00	317,566.40
I620.661.03	Fonds d'aide aux communes liaison douce	10/12/2008	0.00		50,300.00	0.00	0.00	50,300.00
I620.669.00	Môtiers-Boveresse Subv. Patenschaft Liaison	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** ROUTES COMMUNALES **		2,706,900.00	292,808.80	50,300.00	0.00	2,624,371.15	878,698.80
	Solde net			0.00	242,508.80		0.00	1,745,672.35



Comptes 2010

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	ROUTES		2,706,900.00	292,808.80	50,300.00	0.00	2,624,371.15	878,698.80
	Solde net			0.00	242,508.80		0.00	1,745,672.35
TOTAL	T R A F I C		2,706,900.00	292,808.80	50,300.00	0.00	2,624,371.15	878,698.80
	Solde net			0.00	242,508.80		0.00	1,745,672.35

No Compte	Compte	Commentaires
I700.501.00	Les Bayards station les Perosettes	Les travaux sont terminés. Le compte pourra être clos.
I710.501.01	Travers PGEE eaux usées	Voir ci-dessous.
I710.501.02	Travers PGEE eaux claires	Les travaux sont terminés. Les frais entre les deux comptes ont dû être ventilés différemment que prévu dans la demande de crédit. La somme totale entre dans le crédit voté.
I710.501.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	Certaines dépenses concernent en fait le compte I710.501.07
I710.501.05	Les Bayards station épuration France	Les travaux sont terminés. Nous attendons la facture de la part des Français.
I710.501.06	Noiraigue exécution 2 ^e mesures urgentes	Les travaux sont terminés. Une dernière facture du bureau d'ingénieurs a dû être payée en mars 2011, ce qui occasionnera un léger dépassement du crédit.
I710.501.09	Etude PAC Entre-deux Rivières	Le dossier du site contaminé est toujours ouvert. Une étude sera prochainement entreprise, sous la responsabilité de la commune, qui déterminera les coûts à sa charge.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
I70	E A U							
I700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **							
I700.501.00	Les Bayards Station Les Perosettes	24/07/2007	50,000.00			0.00	17,566.25	0.00
I700.501.05	SDEVDT Traitement eaux Boveresse-Couvet	22/10/2008	108,000.00	12,208.85		0.00	88,203.80	0.00
I700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarm	27/09/2010	490,000.00			0.00	0.00	0.00
I700.661.00	Buttes subvention cantonale réservoir	29/02/2008	0.00			0.00	0.00	1,546.00
I700.661.01	Môtiers subvention cantonale réservoir	29/02/2008	0.00			0.00	0.00	6,839.00
I700.661.02	Boveresse subvention cantonale réservoir eau	29/02/2008	0.00			0.00	0.00	2,443.00
Total	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **		648,000.00	12,208.85	0.00	0.00	105,770.05	10,828.00
	Solde net			0.00	12,208.85		0.00	94,942.05
Total	E A U		648,000.00	12,208.85	0.00	0.00	105,770.05	10,828.00
	Solde net			0.00	12,208.85		0.00	94,942.05
I71	PROTECTION DES EAUX							
I710	** EPURATION DES EAUX **							
I710.501.00	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23/10/2008	560,000.00	382,224.70		0.00	391,354.70	0.00
I710.501.01	Travers PGEE eaux usées	03/03/2008	796,900.00	244,120.90		0.00	612,793.35	0.00
I710.501.02	Travers PGEE eaux claires	03/03/2008	210,100.00			0.00	368,534.00	0.00
I710.501.03	SEPUVT remplacement collecteur St-Sulpice	11/03/2008	1,200,000.00			0.00	741,202.15	0.00
I710.501.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	180,000.00	240,281.60		0.00	253,379.10	0.00
I710.501.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	60,000.00	45,532.75		0.00	56,876.25	0.00
I710.501.07	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22/06/2009	8,342,664.00	1,966,741.45		0.00	1,997,856.15	0.00
I710.501.08	Part aux travaux sur STEP en France	16/02/2009	425,000.00			0.00	0.00	0.00
I710.501.09	Etude PAC Entre-deux-Rivières	07/07/2009	50,000.00			0.00	50,000.00	0.00
I710.660.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	379,810.00

No Compte	Compte	Commentaires
I720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	Ce compte sera bouclé en 2010. Un crédit complémentaire intitulé « amélioration du réseau des moloks » a été octroyé le 27 septembre dernier et fait l'objet d'une nouvelle rubrique (I 720.506.01).
I720.506.00	Eco-points	Ce compte sera terminé fin 2010. L'ensemble des mesures complémentaires a été budgété sous la rubrique I 720.506.01.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1710.661.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	-720,000.00			0.00	0.00	437,473.00
1710.661.01	Môtiers Subv. Etape 2 du PGEE	28/04/2008	-108,000.00			0.00	0.00	0.00
1710.661.02	Noiraigue Subv. du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	35,680.00
1710.661.03	Travers subv. PGEE	23/10/2008	0.00		61,543.00	0.00	0.00	117,485.00
1710.661.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	0.00		99,000.00	0.00	0.00	99,000.00
1710.661.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	28/04/2008	0.00		12,358.00	0.00	0.00	12,358.00
1710.661.07	Amélioration des systèmes d'évacuation des eaux	22/06/2009	0.00		897,461.00	0.00	0.00	897,461.00
Total	** EPURATION DES EAUX **		10,996,664.00	2,878,901.40	1,070,362.00	0.00	4,471,995.70	1,979,267.00
	Solde net			0.00	1,808,539.40		0.00	2,492,728.70
Total	PROTECTION DES EAUX		10,996,664.00	2,878,901.40	1,070,362.00	0.00	4,471,995.70	1,979,267.00
	Solde net			0.00	1,808,539.40		0.00	2,492,728.70
I72	TRAITEMENT DES DECHETS							
I720	** TRAITEMENT DES DECHETS **							
1720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	20/11/2007	1,700,000.00	71,885.15		0.00	1,590,425.19	0.00
1720.506.01	Amélioration du réseau des Moloks	27/09/2010	374,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** TRAITEMENT DES DECHETS **		2,074,000.00	71,885.15	0.00	0.00	1,590,425.19	0.00
	Solde net			0.00	71,885.15		0.00	1,590,425.19
I721	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **							
1721.506.00	Eco-points	20/11/2007	750,000.00	6,735.75		0.00	865,297.74	0.00
1721.506.01	Saint-Sulpice Création d'un point de collecte	21/04/2008	80,000.00			0.00	35,285.80	0.00
Total	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **		830,000.00	6,735.75	0.00	0.00	900,583.54	0.00
	Solde net			0.00	6,735.75		0.00	900,583.54
Total	TRAITEMENT DES DECHETS		2,904,000.00	78,620.90	0.00	0.00	2,491,008.73	0.00
	Solde net			0.00	78,620.90		0.00	2,491,008.73
I74	CIMETIERES							
I740	** CIMETIERES **							

No Compte	Compte	Commentaires
I740.501.00	Mur du cimetière de St-Sulpice	Travaux terminés, toutes les factures ne sont pas encore rentrées.
I740.669.00	Subv. Patenschaft mur cimetière St-Sulpice	En cours
I790.500.00	Achat terrain Plaine Fin Môtiers	Les transactions immobilières sont terminées, le compte d'investissement peut être bouclé. En outre, la commune a dû s'acquitter d'un montant de CHF 32'403.- pour les lods et de CHF 8'800.- (ventilés sous I790.501.04) pour les frais notariaux non budgétés, ce qui provoque un dépassement.
I790.501.00	Buttes Conception directrice	L'étude étant close, la rubrique peut être supprimée.
I790.501.02	Buttes PGEE Rue Donnier	Ce projet étant achevé, il convient de supprimer le compte d'investissement.
I790.501.03	Noiraigue mise à jour du plan d'alignement	Ce plan a été adopté par votre Autorité le 21 juin 2010. N'ayant fait l'objet d'aucune opposition, il est entré en vigueur le 20 octobre 2010. Le compte n'a plus lieu d'être.
I 790.501.04	Môtiers Plan spécial « Plaine Fin »	Un montant de CHF 32'403.- relatif aux frais de lods perçus lors de l'achat des terrains ainsi que CHF 8'800.-pour les frais notariaux auraient dû être ventilés sous I790.500.00. Le dépassement net se monte à CHF 8'990.10 qui représente la réalisation non budgétée de plans pour les infrastructures routières.
I 791.501.09	Plan directeur régional	Selon le rapport fourni par le bureau des agglomérations en 2008 et adressée aux 11 communes concernées, un crédit de CHF 157'800.- était nécessaire à la réalisation de ce plan directeur, crédit qui comprenait également la part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières. De plus, certaines communes (Les Bayards, Noiraigue, St-Sulpice) n'ont pas dû solliciter leur Conseil général, du fait que le montant entrant dans la compétence financière de leur Conseil communal. Leur part ne figure pas dans les crédits votés. Il convient également de préciser que les parts des deux autres communes ont été refacturées (voir sous comptes 2009 / I791.639.00). En conclusion, le crédit accordé n'a donc pas été dépassé.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1740.501.00	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	14/09/2009	89,400.00	22,219.26		0.00	90,219.26	0.00
1740.669.00	St-Sulpice subv. Patenschaft mur cimetière	14/09/2009	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** CIMETIERES **		89,400.00	22,219.26	0.00	0.00	90,219.26	30,000.00
	Solde net			0.00	22,219.26		0.00	60,219.26
Total	CIMETIERES		89,400.00	22,219.26	0.00	0.00	90,219.26	30,000.00
	Solde net			0.00	22,219.26		0.00	60,219.26
I79	AMENAGEMENT							
I790	** AMENAGEMENT **							
1790.500.00	Achat de terrain à Plaine Fin, Môtiers	14/09/2009	990,000.00	981,955.00		0.00	981,955.00	0.00
1790.501.00	Buttes conception directrice déplacements espaces	24/10/2008	40,000.00			0.00	25,312.10	0.00
1790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23/09/2003	160,000.00	2,900.05		0.00	146,419.55	0.00
1790.501.02	Buttes PGEE Rue Donnier et secteur sud	20/06/2008	34,000.00			0.00	28,681.60	0.00
1790.501.03	Noirigue Mise à jour du plan d'alignement	29/09/2008	18,000.00	4,938.50		0.00	7,215.50	0.00
1790.501.04	Môtiers Plan spécial Plaine Fin	24/04/2006	67,000.00	54,077.45		0.00	117,193.10	0.00
1790.501.05	Buttes Lotissement Survilles	24/04/2006	25,000.00			0.00	11,800.20	0.00
1790.501.06	Plan d'aménagement	21/06/2010	170,000.00	2,690.00		0.00	2,690.00	0.00
1790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	31/08/2010	39,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** AMENAGEMENT **		1,543,000.00	1,046,561.00	0.00	0.00	1,321,267.05	0.00
	Solde net			0.00	1,046,561.00		0.00	1,321,267.05
I791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **							
1791.501.00	Fleurier Plan directeur régional	30/09/2008	43,000.00			0.00	6,350.55	0.00
1791.501.01	Buttes Plan directeur régional	26/09/2008	7,300.00			0.00	1,084.95	0.00
1791.501.02	Boveresse Plan directeur régional	23/10/2008	5,000.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.03	Saint-Sulpice Plan directeur régional	30/10/2008	7,800.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.04	Couvet Plan directeur régional	24/10/2008	33,335.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.05	Travers Plan directeur régional	28/10/2008	15,000.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.09	Plan directeur régional	30/10/2008	0.00			0.00	129,560.35	0.00
1791.509.00	Mise en oeuvre du contrat-région	22/06/2009	1,500,000.00			0.00	0.00	0.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1791.639.00	Part. autres communes Plan directeur régional	03/03/2008	0.00		8,960.00	0.00	0.00	21,114.05
Total	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **		1,611,435.00	0.00	8,960.00	0.00	136,995.85	21,114.05
	Solde net			8,960.00	0.00		0.00	115,881.80
Total	AMENAGEMENT		3,154,435.00	1,046,561.00	8,960.00	0.00	1,458,262.90	21,114.05
	Solde net			0.00	1,037,601.00		0.00	1,437,148.85
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT		17,792,499.00	4,038,511.41	1,079,322.00	0.00	8,617,256.64	2,041,209.05
	Solde net			0.00	2,959,189.41		0.00	6,576,047.59

No Compte	Compte	Commentaires
1810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	Le Conseil communal a décidé en 2009 d'un complément de 50'000 francs à ce crédit pour financer les travaux de terrassement nécessaires à valoriser les terres touchées.
1810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	Un crédit extrabudgétaire de 48'000 francs a été décidé par le Conseil communal en date du 5 octobre pour la réfection de ce réseau. Le coût en sera partiellement supporté par un propriétaire privé, ainsi que par un prélèvement à la réserve <i>Drainages</i> .
1810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	Nous avons reçu en 2010 les subventions cantonales relatives à ces travaux. Un soutien du fonds pour les dommages non assurables a été enregistré en 2011 pour un montant de 22'500 francs.
1810.669.00	Travers Contrib. drainage aval chemin Banderette	Les propriétaires de terrain concernés par le glissement de terrain ont été appelés à participer à la fois à l'investissement pour le drainage et aux travaux de terrassement.
1812.501.01	Fleurier Création chemin didactique	Le sentier didactique de la Caroline sera finalisé en 2011. Certaines fournitures ont été acquises en 2010 déjà.
1830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	La partie <i>chemin découverte</i> a été inaugurée le 12 juin 2010, elle représente un apport intéressant à la découverte de l'histoire horlogère de notre commune.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I8	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
I81	S Y L V I C U L T U R E							
I810	** DRAINAGES **							
I810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	51,300.00	108,861.50		0.00	108,861.50	0.00
I810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	05/10/2010	48,000.00	159.60		0.00	159.60	0.00
I810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-17,850.00		35,342.00	0.00	0.00	35,342.00
I810.669.00	Travers Contrib. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-5,675.00		5,336.00	0.00	0.00	5,336.00
Total	** DRAINAGES **		75,775.00	109,021.10	40,678.00	0.00	109,021.10	40,678.00
	Solde net			0.00	68,343.10		0.00	68,343.10
I812	** SYLVICULTURE **							
I812.501.00	Saintt-Sulpice Etude Route Chapeau	25/08/2008	50,000.00			0.00	2,992.35	0.00
I812.501.01	Fleurier Création chemin didactique	16/03/1999	15,000.00	1,050.20		0.00	7,468.75	0.00
Total	** SYLVICULTURE **		65,000.00	1,050.20	0.00	0.00	10,461.10	0.00
	Solde net			0.00	1,050.20		0.00	10,461.10
Total	S Y L V I C U L T U R E		140,775.00	110,071.30	40,678.00	0.00	119,482.20	40,678.00
	Solde net			0.00	69,393.30		0.00	78,804.20
I83	T O U R I S M E							
I830	** TOURISME **							
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	30/09/2008	140,000.00	57,439.23		0.00	61,053.23	0.00
Total	** TOURISME **		140,000.00	57,439.23	0.00	0.00	61,053.23	0.00
	Solde net			0.00	57,439.23		0.00	61,053.23
Total	T O U R I S M E		140,000.00	57,439.23	0.00	0.00	61,053.23	0.00
	Solde net			0.00	57,439.23		0.00	61,053.23
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E		280,775.00	167,510.53	40,678.00	0.00	180,535.43	40,678.00
	Solde net			0.00	126,832.53		0.00	139,857.43

No Compte	Compte	Commentaires
1943.503.00	Couvet entrée toiture crèche Ed-Dubied 2	En attente
1943.503.01	Couvet aménagement nouvelle cuisine Ed-Dubied 2	Travaux terminés. A clôturer
1943.503.02	Buttes chauffage Maison de Commune	La chaudière a été remplacée. Les panneaux solaires prévus ne peuvent pas être posés au vu de l'état de la toiture. Expertise du bâtiment en cours
1943.503.03	Couvet mise en conformité salle de spectacles	Un exutoire de fumée doit encore être installé. Demande de subvention en cours.
1943.503.04	Réfection toiture salle Fleurisia	Travaux de finition en cours
1943.603.00	Transfert de l'Hôtel de district	A clôturer
1943.603.00	Transfert de l'Hôtel de district au PF	L'Hôtel de district de Môtiers, n'ayant plus de destination de service public a été transféré au patrimoine financier.
1943.603.01	Transfert de la maison de l'Hôtel de l'Union	A clôturer
1943.603.01	Transfert de l'Hôtel de l'Union au PF	L'Hôtel de l'Union aux Bayards, n'ayant plus de destination de service public a été transféré au patrimoine financier.
1943.603.02	Transfert de la maison de commune de Buttes	A clôturer
1943.603.02	Transfert de la maison de commune Buttes au PF	La maison de commune de Buttes n'ayant plus de destination de service public a été transférée au patrimoine financier.
1943.661.00	Couvet subv. Mise en conformité salle de spectacles	En cours



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I9	FINANCES ET IMPOTS							
I94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES							
1943	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**							
1943.503.00	Couvet Entrée toiture crèche Ed.-Dubied 2	10/12/2007	22,000.00			0.00	0.00	0.00
1943.503.01	Couvet Aménagement nouvelle cuisine Ed.-Dubied 2	24/10/2008	15,000.00			0.00	15,050.00	0.00
1943.503.02	Buttes Chauffage Maison de Commune 5%	10/12/2007	45,000.00			0.00	37,453.25	0.00
1943.503.03	Couvet Mise en conformité Salle Spectacles	09/03/2007	42,500.00			0.00	64,430.60	0.00
1943.503.04	Réfection toiture Salle Fleurisia	27/09/2010	60,000.00	56,680.00		0.00	56,680.00	0.00
1943.603.00	Transfert de l'Hôtel de district au PF	09/03/2007	0.00		286,292.85	0.00	0.00	286,292.85
1943.603.01	Transfert de l'Hôtel de l'Union au PF	09/03/2007	0.00		658,900.00	0.00	0.00	658,900.00
1943.603.02	Transfert de la maison de commune Buttes au PF	09/03/2007	0.00		45,621.85	0.00	0.00	45,621.85
1943.661.00	Couvet Subv. mise en conformité Salle spectacles	09/03/2007	-42,500.00		771.00	0.00	0.00	16,029.00
Total	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		142,000.00	56,680.00	991,585.70	0.00	173,613.85	1,006,843.70
	Solde net			934,905.70	0.00		833,229.85	0.00
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		142,000.00	56,680.00	991,585.70	0.00	173,613.85	1,006,843.70
	Solde net			934,905.70	0.00		833,229.85	0.00
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		142,000.00	56,680.00	991,585.70	0.00	173,613.85	1,006,843.70
	Solde net			934,905.70	0.00		833,229.85	0.00

No Compte	Compte	Commentaires
J942.501.00	Buttes prolongement de la desserte ZI	En attente
J942.503.00	Fleurier réaffectation immeuble Grenier 2	Travaux terminés. A clôturer
J942.503.01	Travers, réfection locaux poste	Travaux terminés. A clôturer
J942.503.02	Môtiers chauffage Immeuble des Marronniers	Travaux terminés. A clôturer
J942.503.03	Travers, réfection toiture immeuble Temple 9	Travaux terminés. A clôturer
J942.503.04	Buttes réfection toit Prise Cosandier	En attente
J942.631.00	Participation Valfleurier Eclairage parking	A clôturer
J942.661.00	Fleurier participation PCN Grenier 2	A clôturer



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
J9	FINANCES ET IMPOTS							
J94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES							
J942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **							
J942.501.00	Buttes Prolongement desserte Zone Industrielle	26/09/2008	680,000.00	26,719.00		0.00	514,156.85	0.00
J942.503.00	Fleurier réaffectation immeuble Grenier 2	22/04/2008	650,000.00			0.00	1,088,814.88	0.00
J942.503.01	Travers réfecton locaux de la Poste	22/04/2008	12,500.00			0.00	13,173.60	0.00
J942.503.02	Môtiers chauffage Immeuble Marronniers	28/04/2008	57,000.00			0.00	54,755.40	0.00
J942.503.03	Travers Réfection toiture immeuble Temple 9	28/10/2008	37,800.00			0.00	42,705.85	0.00
J942.503.04	Buttes Réfection toit Prise Cosandier	08/09/2008	75,000.00			0.00	68,438.35	0.00
J942.631.00	Participation Valfleurier Candélabres		0.00		16,422.35	0.00	0.00	16,422.35
J942.661.00	Fleurier Participation PCN Travaux Grenier 2	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	400,000.00
Total	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **		1,512,300.00	26,719.00	16,422.35	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	10,296.65		0.00	1,365,622.58
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		1,512,300.00	26,719.00	16,422.35	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	10,296.65		0.00	1,365,622.58
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		1,512,300.00	26,719.00	16,422.35	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	10,296.65		0.00	1,365,622.58



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
10	ADMINISTRATION							
	DEPENSES		1,752,424.40	1,561,684.46		0.00	2,029,876.12	
	RECETTES				100,000.00	0.00		100,000.00
	Solde net		1,752,424.40		1,461,684.46	0.00	0.00	1,929,876.12
11	SECURITE PUBLIQUE							
	DEPENSES		212,439.00	91,259.70		0.00	385,423.85	
	RECETTES				22,412.95	0.00		172,412.95
	Solde net		212,439.00		68,846.75	0.00	0.00	213,010.90
12	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
	DEPENSES		2,477,600.00	491,980.85		0.00	1,967,136.52	
	RECETTES				42,221.00	0.00		44,042.00
	Solde net		2,477,600.00		449,759.85	0.00	0.00	1,923,094.52
13	CULTURE LOISIRS SPORTS							
	DEPENSES		4,960,000.00	231,981.24		0.00	2,378,117.09	
	RECETTES				165,000.00	0.00		201,163.00
	Solde net		4,960,000.00		66,981.24	0.00	0.00	2,176,954.09
14	SANTE							
	DEPENSES		330,000.00	102,000.00		0.00	102,000.00	
	RECETTES					0.00		0.00
	Solde net		330,000.00		102,000.00	0.00	0.00	102,000.00
15	PREVOYANCE SOCIALE							
	DEPENSES		88,250.00	88,250.00		0.00	88,250.00	
	RECETTES					0.00		0.00
	Solde net		88,250.00		88,250.00	0.00	0.00	88,250.00



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
16	T R A F I C							
	DEPENSES		2,706,900.00	292,808.80		0.00	2,624,371.15	
	RECETTES				50,300.00	0.00		878,698.80
	Solde net		2,706,900.00		242,508.80	0.00	0.00	1,745,672.35
17	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
	DEPENSES		18,152,499.00	4,038,511.41		0.00	7,865,964.44	
	RECETTES				1,079,322.00	0.00		2,041,209.05
	Solde net		18,152,499.00		2,959,189.41	0.00	0.00	5,824,755.39
18	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
	DEPENSES		280,775.00	167,510.53		0.00	180,535.43	
	RECETTES				40,678.00	0.00		40,678.00
	Solde net		280,775.00		126,832.53	0.00	0.00	139,857.43
19	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		142,000.00	56,680.00		0.00	173,613.85	
	RECETTES				991,585.70	0.00		1,006,843.70
	Solde net		142,000.00	934,905.70		0.00	833,229.85	0.00
J9	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		1,512,300.00	26,719.00		0.00	1,782,044.93	
	RECETTES				16,422.35	0.00		416,422.35
	Solde net		1,512,300.00		10,296.65	0.00	0.00	1,365,622.58



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2010		Budget 2010	Situation fin 2010	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	TOTAL DEPENSES		32,615,187.40	7,149,385.99		0.00	19,577,333.38	
	TOTAL RECETTES				2,507,942.00	0.00		4,901,469.85
	EXCEDENT DES DEPENSES				4,641,443.99	0.00		14,675,863.53
	EXCEDENT DES RECETTES		32,615,187.40			0.00	0.00	
			32,615,187.40	7,149,385.99	7,149,385.99	0.00	19,577,333.38	19,577,333.38



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010
		Dépenses	Recettes	
N5	D E P E N S E S			
N50	INVESTISSEMENTS PROPRES			
N500	Terrains non bâtis	981,955.00		0.00
N501	Ouvrages de génie civil	4,519,188.86		0.00
N503	Terrains bâtis	945,356.32		0.00
N506	Mobilier, machines, véhicules	355,891.60		0.00
N509	Autres biens	338,775.61		0.00
TOTAL	INVESTISSEMENTS PROPRES	7,141,167.39		0.00
N56	SUBVENTIONS ACCORDEES			
N565	Institutions privées	8,218.60		0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	8,218.60		0.00
TOTAL	D E P E N S E S	7,149,385.99		0.00
	Solde net		7,149,385.99	



No compte	Libellé	Comptes 2010		Budget 2010
		Dépenses	Recettes	
N6	R E C E T T E S			
N60	TRANSFERTS AU PATRIMOINE FINANCIER			
N603	Terrains bâtis		990,814.70	0.00
TOTAL	TRANSFERTS AU PATRIMOINE FINANCIER		990,814.70	0.00
N63	FACTURATION A DES TIERS			
N631	FACTURATION A DES TIERS		16,422.35	0.00
N639	Facturation à des tiers		8,960.00	0.00
TOTAL	FACTURATION A DES TIERS		25,382.35	0.00
N66	SUBVENTIONS ACQUISES			
N661	Subventions cantonales		1,359,408.95	0.00
N669	Autres subventions		132,336.00	0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES		1,491,744.95	0.00
TOTAL	R E C E T T E S		2,507,942.00	0.00
	Solde net	2,507,942.00		



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B1	A C T I F					
B10	DISPONIBILITES					
B100	CAISSES					
B100.000	Caisses	53,839.00	637,384.17	644,217.27		47,005.90
TOTAL	CAISSES	53,839.00	637,384.17	644,217.27	0.00	47,005.90
B101	CHEQUES POSTAUX					
B101.000	Chèques-postaux	487,340.34	30,053,899.91	29,967,788.90		573,451.35
TOTAL	CHEQUES POSTAUX	487,340.34	30,053,899.91	29,967,788.90	0.00	573,451.35
B102	BANQUES					
B102.000	Comptes-courants bancaires	338,460.31	88,570,631.90	87,817,651.28		1,091,440.93
TOTAL	BANQUES	338,460.31	88,570,631.90	87,817,651.28	0.00	1,091,440.93
TOTAL	DISPONIBILITES	879,639.65	119,261,915.98	118,429,657.45	0.00	1,711,898.18
B11	AVOIRS					
B111	COMPTES-COURANTS					
B111.010	Avance action sociale	3,483,535.28	3,806,973.80	3,479,775.04		3,810,734.04
B111.020	Impôt anticipé	97,482.38	93,754.10	97,482.38		93,754.10
B111.030	Encaissements SIPP/PM		21,446,946.79	21,446,946.79		0.00
B111.040	Restaurant du centre sportif cpte-courant	295,764.42	274,506.15	28,049.98		542,220.59
B111.050	Compte-courant SEVT	8,286.35	5,471.35			13,757.70
B111.212	Compte-courant Collège Val-de-Travers	850,370.35	3,676,031.55	4,526,401.90		0.00
TOTAL	COMPTES-COURANTS	4,735,438.78	29,303,683.74	29,578,656.09	0.00	4,460,466.43
B112	IMPOTS A ENCAISSER					
B112.000	Débiteurs SIPP année en cours	4,222,259.94	18,128,744.89	18,672,569.75		3,678,435.08



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B112.010	Débiteurs SIPP années précédentes	1,659,901.92	2,400,309.44	2,588,279.57		1,471,931.79
B112.020	Débiteurs PM année en cours	-118,545.81	2,780,405.45	2,724,631.35		-62,771.71
B112.040	Débiteurs ISIS	4,275.23	262,908.22	254,899.49		12,283.96
B112.060	Débiteurs contentieux impôts	9,578.68	28,246.55	2,197.18		35,628.05
TOTAL	IMPOTS A ENCAISSER	5,777,469.96	23,600,614.55	24,242,577.34	0.00	5,135,507.17
B115	AUTRES DEBITEURS					
B115.000	Débiteurs généraux	3,454,185.44	7,876,504.43	8,285,843.47		3,044,846.40
B115.910	Traitements & Salaires		9,814,314.60	9,814,314.60		0.00
B115.911	Traitements & Salaires Centre Sportif	40,164.45		40,164.45		0.00
B115.912	Chèques		2,090.00	1,430.00		660.00
B115.920	Cpte d'ordre, Allocations familiales	-2,626.50	188,242.05	187,612.00		-1,996.45
B115.930	Cpte d'ordre, AVS/AC employeur		2,223,949.30	2,223,949.30		0.00
B115.940	Cpte d'ordre, Ass.-maladie/accidents		494,459.95	494,459.95		0.00
B115.960	Cpte d'ordre, CPE part employeur		431,803.60	431,803.60		0.00
B115.970	Cpte d'ordre, CCAP part employeur		44,228.20	44,228.20		0.00
TOTAL	AUTRES DEBITEURS	3,491,723.39	21,075,592.13	21,523,805.57	0.00	3,043,509.95
B119	IMPOT PREALABLE TVA					
B119.340	TVA préalable centre sportif		52,027.55	49,199.15		2,828.40
B119.700	TVA préalable eau potable		49,928.80	49,928.80		0.00
B119.710	TVA préalable épuration		248,892.60	248,892.60		0.00
B119.720	TVA préalable déchets		71,448.36	71,448.36		0.00
TOTAL	IMPOT PREALABLE TVA	0.00	422,297.31	419,468.91	0.00	2,828.40
TOTAL	AVOIRS	14,004,632.13	74,402,187.73	75,764,507.91	0.00	12,642,311.95
B12	PLACEMENTS					
B120	VALEURS A REVENU FIXE					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B120.000	Raiffeisen CE sociétaire 119060.73	4,955.30	91,784.50	76,113.75		20,626.05
B120.001	Bayards BCN E3514.73.87 PONT AVS	51,483.25	6,972.55			58,455.80
B120.010	Travers Raiffeisen 110352.49	8,617.45	-27.35	8,590.10		0.00
B120.011	Travers Raiffeisen 110352.05	5,909.05		5,909.05		0.00
B120.014	Travers Raiffeisen 110352.01	2.00		2.00		0.00
B120.017	Postfinance e-deposito		5,000,000.00	3,000,000.00		2,000,000.00
TOTAL	VALEURS A REVENU FIXE	70,967.05	5,098,729.70	3,090,614.90	0.00	2,079,081.85
B121	ACTIONS ET PARTS SOCIALES					
B121.000	Parts Raiffeisen	1.00				1.00
B121.001	Titres	1.00				1.00
TOTAL	ACTIONS ET PARTS SOCIALES	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
B123	IMMEUBLES					
B123.000	Terrains à bâtir	851,707.30	981,955.00			1,833,662.30
B123.100	Champs, jardins	1,366,922.87		2,166.00		1,364,756.87
B123.200	Domaines & métairies	374,561.75		8,400.00	8,400.00	366,161.75
B123.300	Immeubles	3,484,195.58	1,281,818.85	347,925.35	41,921.00	4,418,089.08
TOTAL	IMMEUBLES	6,077,387.50	2,263,773.85	358,491.35	50,321.00	7,982,670.00
TOTAL	PLACEMENTS	6,148,356.55	7,362,503.55	3,449,106.25	50,321.00	10,061,753.85
B13	ACTIFS TRANSITOIRES					
B131	LOYERS ET FERMAGES					
B131.120	Bayards Compte S.A. (CCBB SA)	15,339.53		6,828.15		8,511.38
TOTAL	LOYERS ET FERMAGES	15,339.53	0.00	6,828.15	0.00	8,511.38
B139	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B139.000	Charges payées d'avance	1,017,255.77	599,226.58	1,067,573.27		548,909.08



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B139.100	Revenus à percevoir	3,637,797.87	2,930,151.81	3,607,475.21		2,960,474.47
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	4,655,053.64	3,529,378.39	4,675,048.48	0.00	3,509,383.55
TOTAL	ACTIFS TRANSITOIRES	4,670,393.17	3,529,378.39	4,681,876.63	0.00	3,517,894.93
B14	INVESTISSEMENTS					
B140	TERRAINS NON-BATIS					
B140.100	Couvet Terrain de foot. Dubied	28,350.00		13,050.00	13,050.00	15,300.00
B140.101	Couvet Terrain La Léchère	519,125.60		10,600.00	10,600.00	508,525.60
TOTAL	TERRAINS NON-BATIS	547,475.60	0.00	23,650.00	23,650.00	523,825.60
B141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL					
B141.620	Routes communales	8,431,961.56	302,838.65	913,840.80	406,692.35	7,820,959.41
B141.700	Investissements eau potable y.c. SDEVDT	2,947,479.15	12,208.85	311,200.00	311,200.00	2,648,488.00
B141.710	Investissements épuration	7,562,163.75	2,878,901.40	1,491,262.00	370,900.00	8,949,803.15
B141.790	Investissements amén./équip./infrastruct.	7,590,684.71	544,413.79	1,892,650.40	435,220.00	6,242,448.10
B141.812	Chemins forestiers	165,392.15	1,050.20	6,500.00	6,500.00	159,942.35
B141.830	Temps des Nobel	3,614.00	57,439.23			61,053.23
B141.860	Investissements énergie	194,650.00		31,175.00	31,175.00	163,475.00
B141.900	Investissements zones industrielles	3,524,615.50		949,363.30	102,100.00	2,575,252.20
TOTAL	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	30,420,560.82	3,796,852.12	5,595,991.50	1,663,787.35	28,621,421.44
B143	TERRAINS BATIS					
B143.020	Bâtiments administratifs	2,906,664.10	1,216,165.55	1,214,714.50	138,900.00	2,908,115.15
B143.140	Hangars des Pompiers	1,030,242.65		40,800.00	40,800.00	989,442.65
B143.150	Stands de tir	37,396.20		3,800.00	3,800.00	33,596.20
B143.160	Abris de protection civile	1,368,294.40	58,303.15	68,963.15	46,550.00	1,357,634.40
B143.210	Collèges	10,086,135.87	483,762.25	527,770.65	465,388.65	10,042,127.47
B143.340	Infrastructures sportives	10,508,977.66	40,425.65	468,720.00	468,720.00	10,080,683.31



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B143.350	Salles de spectacles	3,495,592.45	56,680.00	114,871.00	114,100.00	3,437,401.45
B143.390	Temples	534,758.60	23,365.70	20,100.00	20,100.00	538,024.30
B143.490	Ambulances	172,000.00		24,000.00	24,000.00	148,000.00
B143.540	Crèches	407,530.00		54,400.00	54,400.00	353,130.00
B143.620	Hangars des TP	2,777,585.14	7,600.00	90,240.00	82,640.00	2,694,945.14
B143.740	Cimetières	200,455.80	22,219.26	9,160.00	9,160.00	213,515.06
B143.780	WC Publics	1.00				1.00
B143.812	Bâtiments forestiers généraux	235,501.00		11,100.00	11,100.00	224,401.00
TOTAL	TERRAINS BATIS	33,761,134.87	1,908,521.56	2,648,639.30	1,479,658.65	33,021,017.13
B145	FORETS					
B145.812	Forêts communales	6,924,296.65				6,924,296.65
TOTAL	FORETS	6,924,296.65	0.00	0.00	0.00	6,924,296.65
B146	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES					
B146.000	Equipement informatique	1,208.00	7,424.40	1,208.00	1,208.00	7,424.40
B146.090	Equipement divers	62,010.13		34,713.08	34,713.08	27,297.05
B146.140	Mobilier, machines, véhicules service du feu	46,615.50	32,956.55	4,450.00	4,450.00	75,122.05
B146.490	Véhicules ambulances	60,000.00	102,000.00	60,000.00	60,000.00	102,000.00
B146.620	Véhicules TP	126,300.00	3,794.15	22,300.00	22,300.00	107,794.15
B146.700	Compteurs d'eau	265,794.15		23,000.00	23,000.00	242,794.15
TOTAL	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES	561,927.78	146,175.10	145,671.08	145,671.08	562,431.80
B147	STOCK					
B147.100	Economat	103,745.06	1,176.90	6,300.80		98,621.16
B147.200	Stock mazout	31,312.80		31,312.80		0.00
TOTAL	STOCK	135,057.86	1,176.90	37,613.60	0.00	98,621.16
TOTAL	INVESTISSEMENTS	72,350,453.58	5,852,725.68	8,451,565.48	3,312,767.08	69,751,613.78



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					
B154	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE					
B154.110	BNS Actions	1,988.00		8.00		1,980.00
B154.130	CCCB CHAUFFAGE AU BOIS SA	1.00				1.00
B154.140	SCC LE FOYER PARTICIPATION	1.00				1.00
B154.141	CCS Part capital social	1,000.00				1,000.00
B154.142	VALTRA	1.00				1.00
B154.160	GROUPE E ACTIONS	67,500.00				67,500.00
B154.161	Actions SEVT SA	4,171,000.00				4,171,000.00
B154.170	HOTEL 6 COMMUNES ACTIONS	1.00				1.00
B154.171	HOTEL 6 COMMUNES BONS DE PARTICIPATION	1.00				1.00
B154.180	JOB ECO PARTICIPATIONS	1.00				1.00
B154.190	NAVISTRA ACTIONS	1.00				1.00
B154.200	VITEOS	1.00				1.00
B154.230	STE COOP HABITATION FLEURIER	1.00				1.00
B154.240	STE COOP PATINOIRE PARTS SOCIALES	1.00				1.00
B154.250	TBRC PARTS SOCIALES	1.00				1.00
B154.260	TRN	1.00				1.00
B154.280	VADEC	1.00				1.00
B154.300	NEODE		1.00			1.00
TOTAL	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE	4,241,501.00	1.00	8.00	0.00	4,241,494.00
B155	INSTITUTIONS PRIVEES					
B155.120	COOPERATIVE IMMOBILIERE SA	1.00				1.00
B155.130	CPHM PARTS	1.00				1.00
B155.160	FONDATION QUALITE FLEURIER	1.00				1.00
B155.170	BOIS ENERGIE NEUCHATEL (BEN)	1.00				1.00
B155.180	HOTEL DE L'AIGLE SA	1.00				1.00
B155.344	PRÊT A TBRC	1,400,000.00		71,512.00		1,328,488.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	INSTITUTIONS PRIVEES	1,400,005.00	0.00	71,512.00	0.00	1,328,493.00
TOTAL	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	5,641,506.00	1.00	71,520.00	0.00	5,569,987.00
B17	AUTRES DEPENSES A AMORTIR					
B170	DEPENSES A AMORTIR					
B170.000	Buttes conception directrice	39,999.50		4,000.00	4,000.00	35,999.50
B170.002	Fleurier, plan d'aménagement 10%	121,311.50	2,900.05			124,211.55
B170.003	Buttes, plan de quartier Surville 10%	22,800.20				22,800.20
B170.005	Couvet, plan d'alignement réactualisation	62,100.00		7,000.00	7,000.00	55,100.00
B170.006	Couvet, quartier Champ-du-Tronc 10%	32,800.00		6,300.00	6,300.00	26,500.00
B170.007	Couvet, expropriation source Crêt Côte Bertin	55,088.60		55,088.60		0.00
B170.008	Couvet, étude chauffage	12,534.80		700.00	700.00	11,834.80
B170.010	Môtiers, concept architectural Plaine Fin 10%	89,253.65	54,077.45	2,600.00	2,600.00	140,731.10
B170.012	Môtiers, plan d'aménagement 10%	18,102.30		2,260.00	2,260.00	15,842.30
B170.013	Noiraigue, plan d'alignement 10%	8,985.00	4,938.50			13,923.50
B170.014	SEPUVT, élaboration PGEER 10%	82,790.55		9,200.00	9,200.00	73,590.55
B170.015	SIPCO, étude rénovation	3,850.00		430.00	430.00	3,420.00
B170.016	Plan directeur régional 10%	126,331.05		19,860.00	10,900.00	106,471.05
B170.210	Saint-Sulpice, Centenaire du Collège	9,000.00	8,218.60	1,000.00	1,000.00	16,218.60
TOTAL	DEPENSES A AMORTIR	684,947.15	70,134.60	108,438.60	44,390.00	646,643.15
TOTAL	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	684,947.15	70,134.60	108,438.60	44,390.00	646,643.15
TOTAL	A C T I F	104,379,928.23	210,478,846.93	210,956,672.32	3,407,478.08	103,902,102.84



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B2	P A S S I F					
B20	ENGAGEMENTS COURANTS					
B200	CREANCIERS					
B200.000	Créanciers	-4,201,973.18	41,059,538.41	40,782,586.40		-3,925,021.17
TOTAL	CREANCIERS	-4,201,973.18	41,059,538.41	40,782,586.40	0.00	-3,925,021.17
B201	DEPOTS					
B201.000	Dépôts		460.00	14,035.00		-13,575.00
B201.200.00	Fonds Violette Jequier Fleurier	-8,263.00		-8,263.00		0.00
B201.300.00	Cautions pour clés	-4,472.00		-4,472.00		0.00
B201.400	Cautions pour diverses réservations	2,000.00	1,000.00	1,000.00		2,000.00
B201.500.00	Cautions CSR	-300.00		-300.00		0.00
B201.942.00	Cautions pour congélateur St-Sulpice	-800.00		-800.00		0.00
TOTAL	DEPOTS	-11,835.00	1,460.00	1,200.00	0.00	-11,575.00
B209	AUTRES ENGAGEMENTS					
B209.011	Don SID	-160,000.00				-160,000.00
B209.020	Retenues, avances sur salaires		112,086.50	112,086.50		0.00
B209.340	TVA due centre sportif		30,884.20	37,072.95		-6,188.75
B209.700	TVA due eau potable		40,139.93	40,139.93		0.00
B209.710	TVA due épuration		101,129.55	101,129.55		0.00
B209.720	TVA due déchets		101,709.53	101,709.53		0.00
B209.970	Cpte d'ordre, Divers	13,157.10	1,187,217.25	1,289,173.95		-88,799.60
B209.971	Cpte d'ordre Copropriété Centre sportif	-0.12	200,000.12			200,000.00
B209.972	CSR cartes de crédit	-11,477.32	81,716.89	92,442.58		-22,203.01
B209.973	Assurances à répartir		146,883.60	75,186.29		71,697.31
B209.974	Ventes de Pasetemps			2,338.00		-2,338.00
B209.976	Facturations du CSR		17,693.00	17,861.30		-168.30
B209.981	Cpte d'ordre, Dpt Gestion Territoire	-12,150.00	46,793.00	47,381.00		-12,738.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B209.990	Reports de frais de rappels	-0.02		0.42		-0.44
TOTAL	AUTRES ENGAGEMENTS	-170,470.36	2,066,253.57	1,916,522.00	0.00	-20,738.79
TOTAL	ENGAGEMENTS COURANTS	-4,384,278.54	43,127,251.98	42,700,308.40	0.00	-3,957,334.96
B22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
B221	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES					
B221.008	BCN EMPRUNT 1008.07.42.1	-1,096,150.00	1,096,150.00			0.00
B221.013	BCN EMPRUNT 1008.07.60.7	-2,100,000.00				-2,100,000.00
B221.014	BCN EMPRUNT 1008.07.56.4	-50,000.00	75,000.00	25,000.00		0.00
B221.015	BCN EMPRUNT 1008.07.58.4	-1,435,000.00	53,450.00			-1,381,550.00
B221.016	BCN EMPRUNT 1008.07.66.7	-125,000.00	62,500.00			-62,500.00
B221.017	BCN EMPRUNT 1008.07.52.4	-300,000.00	100,000.00			-200,000.00
B221.018	BCN EMPRUNT 1008.07.54.4	-147,550.00	22,700.00			-124,850.00
B221.019	BCN EMPRUNT 1008.07.46.1	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.034	BCN EMPRUNT 1008.07.48.1	-144,000.00	24,000.00			-120,000.00
B221.040	BCN EMPRUNT 1008.07.40.1 -0.1%	-3,295,000.00	75,000.00			-3,220,000.00
B221.046	BCGE 2010 - 2,17% - CPTÉ 5022.27.45			5,000,000.00		-5,000,000.00
B221.049	CCS 2002 BUTTES	-1,300,000.00	1,300,000.00			0.00
B221.050	CCS 2006 BUTTES	-1,200,000.00				-1,200,000.00
B221.059	CPE 1996/05 BAYARDS	-90,000.00	15,000.00			-75,000.00
B221.060	CPE 2004/14 BAYARDS	-225,000.00	15,000.00			-210,000.00
B221.061	CPE 2004/14 BUTTES	-750,000.00	50,000.00			-700,000.00
B221.062	CPE 3.25% 2003/13 455'000 FLEURIER	-182,000.00	45,500.00			-136,500.00
B221.063	CPE 3.% 2004/14 250'000.- FLEURIER	-125,000.00	25,000.00			-100,000.00
B221.064	CPE 3.25% 2007/17 975'000.- FLEURIER	-780,000.00	97,500.00			-682,500.00
B221.066	CPE 940.322.36 MOTIERS	-390,000.00	30,000.00			-360,000.00
B221.067	CPE 940.322.38 MOTIERS	-450,000.00	30,000.00			-420,000.00
B221.068	CPE 940.322.39 MOTIERS	-240,000.00	15,000.00			-225,000.00



Comptes 2010

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.069	CPE 1993 330'000 NOIRAIGUE	-66,000.00	16,500.00			-49,500.00
B221.070	CPE 1993 580'000 NOIRAIGUE	-82,800.00	27,600.00			-55,200.00
B221.071	CPE 2000 300'000 NOIRAIGUE	-300,000.00	325,000.00	25,000.00		0.00
B221.072	CPE 2005 425'000 NOIRAIGUE	-340,000.00	21,250.00			-318,750.00
B221.073	CPE 2003/13 SEPUVT	-90,000.00	22,500.00			-67,500.00
B221.074	CPE EGLISE ST-SULPICE	-400,000.00	25,000.00			-375,000.00
B221.075	CPE 2002 750'000.- TRAVERS	-225,000.00	75,000.00			-150,000.00
B221.076	CPE 2003 250'000.- TRAVERS	-175,000.00	12,500.00			-162,500.00
B221.077	CPE 2004 500'000.- TRAVERS	-375,000.00	25,000.00			-350,000.00
B221.078	CPE 2006 600'000.- TRAVERS	-510,000.00	30,000.00			-480,000.00
B221.086	CS 2002 4.15% 3'100'000 COUVET	-2,235,000.00	100,000.00	765,000.00		-2,900,000.00
B221.087	CS 1999 4.5% 1 MIO COUVET	-637,500.00	637,500.00			0.00
B221.091	BCN EMPRUNT 1008.07.50.4	-1,080,000.00	80,000.00			-1,000,000.00
B221.092	EMPRUNT SANS INT./COMPTEURS BUTTES	-78,000.00	6,000.00			-72,000.00
B221.096	ETAT BELLEVUE 2002 BAYARDS	-65,000.00	5,000.00			-60,000.00
B221.097	ETAT LIQUID. 2003 BAYARDS	-210,000.00	15,000.00			-195,000.00
B221.098	ETAT COLLEGE/HALLE BUTTES	-100,000.00	10,000.00			-90,000.00
B221.099	ETAT 2001 C. FORESTIER 93'800.- COUVET	-56,280.00	4,690.00			-51,590.00
B221.100	ETAT 1993 MOTIERS	-38,453.65	13,000.00			-25,453.65
B221.102	ETAT 300'000.- NOIRAIGUE	-300,000.00				-300,000.00
B221.108	FDS AIDE AUX COMMUNES 2001 NOIRAIGUE	-300,000.00	25,000.00			-275,000.00
B221.109	FDS AIDE AUX COMMUNES 250'000.- NOIRAIGUE	-125,000.00	12,500.00			-112,500.00
B221.110	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 15'000.- NOIRAIGUE	-6,750.00	750.00			-6,000.00
B221.111	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 200'000.- NOIRAIGUE	-90,000.00	10,000.00			-80,000.00
B221.116	HALLE DE GYMNASTIQUE LES BAYARDS	-33,600.00	2,400.00			-31,200.00
B221.119	KOMMUNALKREDIT 1MIO 2.66% COUVET	-1,000,000.00	26,600.00	26,600.00		-1,000,000.00
B221.120	KOMMUNALKREDIT 1,5MIO 3.32% COUVET	-900,000.00	100,000.00			-800,000.00
B221.121	KOMMUNALKREDIT 1,1MIO 2.75% COUVET	-808,000.00	73,000.00			-735,000.00
B221.122	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 2.85% COUVET	-1,500,000.00				-1,500,000.00
B221.123	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 4.14% COUVET	-937,500.00	75,000.00			-862,500.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.124	KOMMUNALKREDIT 1,9 MIO 3.4% COUVET	-1,648,000.00	126,000.00			-1,522,000.00
B221.125	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.55% COUVET	-1,000,000.00	200,000.00			-800,000.00
B221.126	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.87% COUVET	-1,220,000.00	130,000.00			-1,090,000.00
B221.127	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-600,000.00	100,000.00			-500,000.00
B221.128	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-1,000,000.00	1,000,000.00			0.00
B221.130	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 2.52% FLEURIER	-450,000.00	150,000.00			-300,000.00
B221.131	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.59% FLEURIER	-900,000.00	200,000.00			-700,000.00
B221.132	KOMMUNALKREDIT 1.5 MIO 4.39% FLEURIER	-150,000.00	150,000.00			0.00
B221.133	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2004 TRAVERS	-500,000.00	100,000.00			-400,000.00
B221.134	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2006 TRAVERS	-850,000.00	50,000.00			-800,000.00
B221.135	KOMMUNALKREDIT 500'000 2005 TRAVERS	-400,000.00	25,000.00			-375,000.00
B221.136	KOMMUNALKREDIT 500'000 2006 TRAVERS	-500,000.00				-500,000.00
B221.147	LIM EXTENSION CAD 2003 BAYARDS	-50,050.00	3,850.00			-46,200.00
B221.148	LIM COLLEGE RENOV. BAYARDS	-6,400.00	3,100.00			-3,300.00
B221.149	LIM EAU RENOV 2003 BAYARDS	-48,750.00	3,750.00			-45,000.00
B221.150	LIM STATION POMPAGE E/US BAYARDS	-151,960.00	6,340.00			-145,620.00
B221.151	LIM 1997 TEMPLE BOVERESSE	-106,800.00	8,200.00			-98,600.00
B221.152	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE	-47,200.00	2,200.00			-45,000.00
B221.153	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE 2ème Étape	-19,150.00	770.00			-18,380.00
B221.154	LIM CSR 1ère étape	-2,413,700.00	120,700.00			-2,293,000.00
B221.155	LIM CSR 2ème étape	-1,231,200.00	58,600.00			-1,172,600.00
B221.156	LIM CSR 3ème étape	-420,760.00	17,540.00			-403,220.00
B221.158	LIM LIAISON J10-ZI COUVET	-505,210.00	21,970.00			-483,240.00
B221.159	LIM C. FORESTIER CANT. COUVET	-41,980.00	4,670.00			-37,310.00
B221.160	LIM C. FORESTIER FED. COUVET	-41,980.00	4,670.00			-37,310.00
B221.163	LIM CIRCUL. COUVET	-25,700.00	5,100.00			-20,600.00
B221.164	LIM TELECOMM. 93 COUVET	-42,900.00	14,300.00			-28,600.00
B221.165	LIM TELECOMM. COUVET	-42,900.00	14,300.00			-28,600.00
B221.166	LIM TRANSFORM. ST-GERVAIS 87 COUVET	-1,325.00	1,325.00			0.00
B221.167	LIM ZI LES OVREUX COUVET	-21,300.00	5,000.00			-16,300.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.170	LIM CVT	-1,521,500.00	72,500.00			-1,449,000.00
B221.171	LIM CLASSE+BUREAU NOIRAIGUE	-18,400.00	2,600.00			-15,800.00
B221.173	LIM TROTTOIRS NOIRAIGUE	-10,500.00	1,500.00			-9,000.00
B221.174	LIM EAU VERS-CHEZ-JOLY NOIRAIGUE	-54,300.00	13,700.00			-40,600.00
B221.175	LIM SIPCO	-50,300.00	2,900.00			-47,400.00
B221.176	LIM CHLORAGE SIPCO	-16,160.00	760.00			-15,400.00
B221.177	LIM REFECTION SIPCO	-499,400.00	17,800.00			-481,600.00
B221.178	LIM 91 SAINT-SULPICE	-4,950.00	950.00			-4,000.00
B221.179	LIM ROUTE PARC 2000 SAINT-SULPICE	-28,850.00	1,350.00			-27,500.00
B221.180	LIM STATION POMPAGE SAINT-SULPICE	-21,800.00	1,600.00			-20,200.00
B221.183	LIM 1999 102'000.- TRAVERS	-55,250.00	4,250.00			-51,000.00
B221.184	LIM 2000 575'000.- TRAVERS	-335,000.00	24,000.00			-311,000.00
B221.186	LIM 2006/36 FLEURIER	-133,195.00	4,935.00			-128,260.00
B221.187	LIM 2003/22 FLEURIER	-191,750.00	14,750.00			-177,000.00
B221.188	LIM COLLEGE BUTTES	-278,200.00	13,200.00			-265,000.00
B221.189	LIM SURVILLE BUTTES	-17,590.00	735.00			-16,855.00
B221.190	LIM COUATANNE BUTTES	-16,800.00	2,400.00			-14,400.00
B221.191	LIM Z.I. BUTTES	-25,425.00	875.00			-24,550.00
B221.192	LIM MOBIL. DOUCE MOTIERS-BOV.			130,000.00		-130,000.00
B221.193	LIM CREATION TERRAIN FOOT ET CONSTR. VESTIAIRES			400,000.00		-400,000.00
B221.194	OFIAMT MOTIERS	-4,000.00	4,000.00			0.00
B221.195	OFIAMT HALLE SAINT-SULPICE	-52,500.00	2,500.00			-50,000.00
B221.196	LIM PASSAGES A NIVEAU MOTIERS	-88,320.00	3,840.00			-84,480.00
B221.197	POSTFINANCE		9,000,000.00	9,000,000.00		0.00
B221.199	PRET NO 6-6020.1 SAINT-SULPICE	-5,000.00	5,000.00			0.00
B221.203	RAIFFEISEN 2007 AMBULANCE SYRES	-60,000.00	60,000.00			0.00
B221.204	RAIFFEISEN 1170.05/APP.COLL BAYARDS	-49,625.00	4,500.00			-45,125.00
B221.205	RAIFFEISEN 119060.09/1 Prêt			1,000,000.00		-1,000,000.00
B221.206	SEVT SDEVDT	-300,000.00	300,000.00			0.00
B221.207	FONDATION SAUVEGARDE TRADITION PATRIMOINE			50,000.00		-50,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.208	HORLOGER SUVA 2010 Prêt 40000012			2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.209	SUVA 2010 Prêt 40000013			2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.212	SUVA 2010 Prêt 023881100			3,000,000.00		-3,000,000.00
B221.213	UBS 1995 SEPUVT	-699,500.00	98,000.00			-601,500.00
B221.214	UBS 2003 SAINT-SULPICE	-564,200.00	564,200.00			0.00
B221.215	UBS 2008 FLEURIER 1'500'000.-	-1,500,000.00	1,500,000.00			0.00
B221.216	UBS 2008 FLEURIER 4'000'000.-	-4,000,000.00	4,000,000.00			0.00
B221.219	VAUDOISE VIE 4% FLEURIER	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.220	UBS 2010 FLEURIER 1'000'000.-			1,000,000.00		-1,000,000.00
B221.225	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE		2,000,000.00	4,000,000.00		-2,000,000.00
TOTAL	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES	-55,529,363.65	25,158,820.00	28,421,600.00	0.00	-58,792,143.65
TOTAL	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	-55,529,363.65	25,158,820.00	28,421,600.00	0.00	-58,792,143.65
B24	PROVISIONS					
B240	DEBITEURS IMPOTS					
B240.990	Provision débiteurs impôts	-294,000.00	34,000.00			-260,000.00
TOTAL	DEBITEURS IMPOTS	-294,000.00	34,000.00	0.00	0.00	-260,000.00
TOTAL	PROVISIONS	-294,000.00	34,000.00	0.00	0.00	-260,000.00
B25	PASSIFS TRANSITOIRES					
B259	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B259.000	Charges à payer	-1,755,642.89	1,580,640.86	1,404,296.97		-1,579,299.00
B259.100	Revenus reçus d'avance	-1,089,675.88	518,075.88	167,967.74		-739,567.74
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	-2,845,318.77	2,098,716.74	1,572,264.71	0.00	-2,318,866.74



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	PASSIFS TRANSITOIRES	-2,845,318.77	2,098,716.74	1,572,264.71	0.00	-2,318,866.74
B28	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280.000	Réserve Processus de fusion	-9,968,337.44	449,195.51	1.00		-9,519,142.93
B280.010	Réserve bannière communale	-818.30	818.30			0.00
B280.020	Réserve Pont AVS	-756,316.90	44,228.20	119,300.00		-831,388.70
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	-1,439,635.80		39,100.00		-1,478,735.80
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	-12,241.20	47,878.50	89,324.85		-53,687.55
B280.390	Réserve Temple	-19,053.90		2,468.50		-21,522.40
B280.391	Réserve orgue Travers	-2,468.50	2,468.50			0.00
B280.580	Réserve fonds entraide des chômeurs	-2,351.40	2,351.40			0.00
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	-30,201.35		2,851.40		-33,052.75
B280.588	Réserve Programme d'insertion du VdT			20,228.69		-20,228.69
B280.620	Réserve entretien charrue à écarter	-175.00	175.00			0.00
B280.700	Réserve approvisionnement eau	-203,454.57		53,176.61		-256,631.18
B280.710	Réserve épuration	-615,239.06	105,181.32			-510,057.74
B280.720	Réserve ramassage et incinération des déchets	-187,087.15	46,370.43			-140,716.72
B280.730	Réserve contrôle des viandes	-4,520.75	4,520.75			0.00
B280.740	Réserve Columbarium	-19,900.00		6,000.00		-25,900.00
B280.800	Réserve drainage	-12,592.80	2,471.30			-10,121.50
B280.812	Réserve fonds forestier	-695,004.65	115,062.18	156,866.00		-736,808.47
B280.900	Réserve LIM	-125,862.20	125,862.20			0.00
B280.910	Réserve AGIO CSS	-18,354.00	18,354.00			0.00
B280.920	Réserve Mobilité douce Môtiers-Boveresse	-297,471.00	297,471.00			0.00
B280.940	Réserve dessertes	-2,376,973.95	2,124,536.25	126,549.50		-378,987.20
B280.943	Réserve machine à laver Marronniers Môtiers	-2,860.40	2,860.40			0.00
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-16,790,920.32	3,389,805.24	615,866.55	0.00	-14,016,981.63



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-16,790,920.32	3,389,805.24	615,866.55	0.00	-14,016,981.63
B29	**** FORTUNE ****					
B290	FORTUNE					
B290.000	Fortune nette	-24,486,046.95		61,575.00		-24,547,621.95
TOTAL	FORTUNE	-24,486,046.95	0.00	61,575.00	0.00	-24,547,621.95
TOTAL	**** FORTUNE ****	-24,486,046.95	0.00	61,575.00	0.00	-24,547,621.95
TOTAL	P A S S I F	-104,329,928.23	73,808,593.96	73,371,614.66	0.00	-103,892,948.93



Comptes 2010

Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2010		dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit		
ACTIF	104,379,928.23	210,478,846.93	210,956,672.32	3,407,478.08	103,902,102.84
PASSIF	-104,379,928.23	73,858,593.96	73,371,614.66	0.00	-103,892,948.93
	0.00	284,337,440.89	284,328,286.98	3,407,478.08	9,153.91



Comptes 2010

Commune de Val-de-Travers

Date: 04-MAR-11 11:59:08

Page: 1

Exerc.: 2010

Comptes 2009		Budget 2010		Clôture du compte administratif		Comptes 2010	
				Compte de fonctionnement		Charges	
53,590,720.98	53,898,414.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)		54,309,611.11		Revenus	
3,040,405.95	3,493,700.00	Amortissements (331, 332, 333)		3,339,057.28			
-57,340,292.33	-54,134,876.00	Total des revenus				57,657,822.30	
0.00	3,257,238.00	Excédent de charges				0.00	
709,165.40	0.00	Excédent de revenus		9,153.91			
				Compte des investissements		Dépenses	
5,141,670.52	0.00	Total des dépenses		7,122,666.99		Recettes	
-617,029.05	0.00	Total des recettes (subvention, etc...)				2,491,519.65	
4,524,641.47	0.00	Investissements nets / Augmentation				4,631,147.34	
0.00	0.00	Investissements nets / Diminution		0.00			
				Financement		Dépenses	
4,524,641.47	0.00	Investissements nets / augmentation - diminution		4,631,147.34		0.00	
-3,040,405.95	-3,493,700.00	Amortissements				3,339,057.28	
-709,165.40	3,257,238.00	C/Fonctionnement excédent de charges - revenus		0.00		9,153.91	
775,070.12	0.00	Insuffisance de financement				1,282,936.15	
0.00	236,462.00	Excédent de financement		0.00			



Comptes 2009		Budget 2010	Clôture du compte administratif	Comptes 2010	
			Variation de la fortune nette	Débit	Crédit
775,070.12	-236,462.00		Insuffisance - excédent de financement	1,282,936.15	0.00
-5,141,670.52	0.00		Report au bilan / Dépenses		7,122,666.99
3,657,435.00	3,493,700.00		Report au bilan / Recettes	5,830,576.93	
<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
0.00	3,257,238.00		Fortune nette / Diminution		0.00
709,165.40	0.00		Fortune nette / Augmentation	9,153.91	
			Reprise du résultat du compte de fonctionnement	Débit	Crédit
-709,165.40	3,257,238.00		Boni net / Déficit net	0.00	9,153.91
0.00	0.00		Amortissements supplémentaires (compte 332)		0.00
<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
0.00	3,257,238.00		Déficit réel		0.00
709,165.40	0.00		Boni réel	9,153.91	

Comptes 2010

Liste des annexes

Tableau des immobilisations et des amortissements

Tableau des imputations internes

Inventaire des emprunts

Etat des titres

Détail de l'utilisation de l'aide à la fusion

Crédits extrabudgétaires du Conseil communal

Mouvement des réserves

Engagements conditionnels

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville	Couvét		3'170'000.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, porte d'entrée	Couvét			10.12.07	15'000.00		5.0%	13'330.75	700.00			12'630.75
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, travaux réfection	Couvét						2.5%	30'540.00	1'300.00			29'240.00
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, trav. modif. Adm + entret.	Couvét						5.0%	476'500.00	39'700.00			436'800.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège	Couvét		4'415'260.00			0.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège remplacement fenêtres	Couvét			10.12.07	50'400.00		5.0%	28'123.00	2'500.00			25'623.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège réfection partielle	Couvét						5.0%	41'000.00	5'700.00			35'300.00
020	943.331.00	B143.020.04	Rénovation app. ancien collège	Couvét			15.2.08	50'000.00		8.0%	47'596.70	4'200.00			43'396.70
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège réfection 2010	Couvét			14.12.09	1'360'000.00			129.10	0.00	1'107'754.55	100'000.00	1'007'883.65
020	943.331.00	B143.020.04	Collège 3	Couvét		980'050.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.09	Château	Travers		2'760'940.00				2.0%	285'515.85	10'300.00			275'215.85
020	943.331.00	B143.020.07	Administration	Noiraique			28.4.95	100'000.00	221'000.00	2.0%	169'420.00	4'400.00			165'020.00
020	943.331.00	B143.020.05	Hôtel de Ville	Fleurier		2'240'000.00				2.0%	26'400.00	2'400.00			24'000.00
020	943.331.00	B143.020.05	Réaménagement Hôtel de Ville	Fleurier						5.0%	723'640.75	51'300.00			672'340.75
020	943.331.00	B143.020.09	Mise en place EcoVal	Travers			7.9.10	88'250.00					88'250.00		88'250.00
020	020.331.00	B146.000.00	Compteuse à bulletins				13.4.10	7'424.40	7'424.40	25.0%			7'424.40		7'424.40
020		B146.090.05	Montres 700e; sono patin; orgues	Fleurier							1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.06	Locaux services du feu	Môtiers		303'810.00					0.00				0.00
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes	Couvét		1'715'000.00				4.0%	49'300.00	3'200.00			46'100.00
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes, rempl. 2 portes	Couvét			10.12.07	70'000.00		5.0%	70'708.30	3'800.00			66'908.30
140	943.331.00	B143.140.09	Rue de Miéville 15 (feu et adm)	Travers		770'000.00				2.0%	427'329.35	11'800.00			415'529.35
140	943.331.00	B143.140.05	Depôt matériel communal rue du Collège	Fleurier		133'250.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Hangar des pompes collège nouveau	Fleurier		751'530.00				2.0%	203'500.00	9'600.00			193'900.00
140	943.331.00	B143.140.03	Hangar Mont-de-Buttes	Buttes		23'000.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.03	Bas-de-la-Route 1 (hangar pompes)	Buttes		1'116'762.00				2.0%	50'800.00	5'000.00			45'800.00
140	943.331.00	B143.140.08	Hangar des pompiers	Saint-Sulpice						2.0%	1'600.00	400.00			1'200.00
140	943.331.00	B143.140.01	Hangar des pompes	Les Bayards		162'438.00					1.00				1.00
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes de Placemont	Couvét						2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Hangar des pompes Moulins	Fleurier		3'147'238.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
140	140.331.00	B146.140.04	Révision de 21 hydrantes	Couvét			5.9.08	25'000.00		5.0%	12'762.50	650.00			12'112.50
140	140.331.00	B146.140.05	Mise à niveau des hydrantes	Fleurier			8.5.07	75'000.00		5.0%	30'226.35	3'800.00	20'818.45		47'244.80
140	140.331.00	B146.140.08	Révision des hydrantes	Travers			28.10.08	16'000.00		5.0%	3'626.65	0.00	12'138.10		15'764.75
150	943.331.00	B143.150.01	Stand de tir	Couvét		724'880.00				1.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.04	Ciblerie	Couvét		53'300.00					0.00				0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Stand de tirs	Noiraique		310'000.00	25.6.93	9'000.00	7'758.40	2.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.02	Ciblerie	Noiraique		31'980.00					0.00				0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Stand de tirs (assain. Ciblerie)	Noiraique			7.7.08	30'000.00		10.0%	37'394.20	3'800.00			33'594.20
150	943.331.00	B143.150.03	Ciblerie	Buttes		28'427.00					0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.06	Abri PC Champ-du-Jour	Môtiers		375'638.00				2.0%	75'428.85	2'550.00			72'878.85
160	943.331.00	B143.160.04	Abri protection civile	Couvét		3'030'000.00					0.00		0.00		0.00
160	943.331.00	B143.160.02	Abri PC	Boveresse		791'886.00			290'000.00	2.0%	190'200.00	5'800.00			184'400.00
160	943.331.00	B143.160.05	Abri Pci	Fleurier						2.0%	124'260.20	8'000.00			116'260.20
160	943.331.00	B143.160.05	Droit usage abri Pci Hotz	Fleurier						2.0%	77'800.00	2'500.00			75'300.00
160	943.331.00	B143.160.03	Abri protection civile	Buttes		1'015'238.00	3.5.90	1'455'000.00		2.0%	400'947.75	11'700.00			389'247.75
160	943.331.00	B143.160.08	Abri PC	Saint-Sulpice						2.0%	535'547.60	16'000.00			519'547.60
210	943.331.00	B143.210.06	Collège	Môtiers		5'177'714.00					0.00				0.00
210	943.331.00	B143.210.06	Réaffectation appart. au collège	Môtiers						7.0%	63'031.45	5'590.00			57'441.45
210	943.331.00	B143.210.06	Sécurité incendie collège	Môtiers			29.10.07	77'550.00		10.0%	70'558.70	7'900.00			62'658.70
210	943.331.00	B143.210.06	Réfection toiture collège	Môtiers						5.0%	71'132.65	5'900.00			65'232.65
210	943.331.00	B143.210.06	Restauration collège	Môtiers						2.0%	320'260.60	9'600.00			310'660.60
210	943.331.00	B143.210.04	Nouveau collège	Couvét		3'432'520.00				1.0%	52'000.00	4'000.00			48'000.00
210	943.331.00	B143.210.04	Nouveau collège mise en conformité	Couvét			9.3.07	78'400.00		5.0%	20'124.25	1'500.00	4'707.20	1'271.00	22'060.45
210	943.331.00	B143.210.04	Nouveau collège remplacement fenêtres	Couvét			10.12.07	94'800.00		5.0%	100'114.20	5'000.00			95'114.20
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon scolaire	Couvét		3'198'000.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon scolaire mise en conformité	Couvét			9.3.07	45'100.00		5.0%	12'488.05	1'700.00		1'377.00	9'411.05
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon remplacement fenêtres	Couvét			10.12.07	81'800.00		5.0%	21'953.00	4'100.00			17'853.00
210	943.331.00	B143.210.09	Ecole, salle de gym, salle de spectacle	Travers		5'000'000.00					0.00				0.00

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
210	943.331.00	B143.210.09	Protection incendie bâtiment scolaire	Travers			27.8.08	67'000.00		7.0%	58'658.20	4'100.00		12'573.00	41'985.20
210	943.331.00	B143.210.09	Transformation de l'Annexe	Travers						2.0%	879'417.15	30'400.00			849'017.15
210	943.331.00	B143.210.07	Collège	Noiraique		2'931'500.00			681'000.00	2.0%	510'970.00	14'700.00			496'270.00
210	943.331.00	B143.210.07	Collège locatifs	Noiraique						1.0%	39'000.00	600.00			38'400.00
210	943.331.00	B143.210.02	Collège	Boveresse		1'950'780.00					0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Porte nord du collège	Boveresse				8'000.00		10.0%	7'752.75	800.00			6'952.75
210	943.331.00	B143.210.02	Collège locatif	Boveresse					250'000.00	1.0%	225'253.05	2'500.00			222'753.05
210	943.331.00	B143.210.05	Collège de la rue du Temple	Fleurier		2'150'000.00				2.0%	87'624.50	4'000.00			83'624.50
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. enveloppe collège rue du Temple	Fleurier			23.9.03	1'080'000.00		5.0%	694'585.95	37'500.00	20'955.25		678'041.20
210	943.331.00	B143.210.05	Collège primaire Longereuse	Fleurier		5'170'100.00				2.0%	218'900.00	14'600.00			204'300.00
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. collège jaune	Fleurier			22.4.08	625'000.00		5.0%	347'775.12	0.00	142'372.55		490'147.67
210	943.331.00	B143.210.05	Collège B6	Fleurier		4'060'952.00				2.0%	64'100.00	5'700.00			58'400.00
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. Intérieure collège B6	Fleurier			19.3.02	290'000.00		5.0%	226'265.85	9'500.00			216'765.85
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. enveloppe collège B6	Fleurier						5.0%	620'378.80	51'700.00			568'678.80
210	943.331.00	B143.210.03	Collège	Buttes		4'600'632.00				2.0%	530'045.95	14'700.00			515'345.95
210	943.331.00	B143.210.03	Réf. cuisine du collège	Buttes			25.10.08	25'000.00		10.0%	24'998.60	2'500.00			22'498.60
210	943.331.00	B143.210.08	Collège	Saint-Sulpice		2'771'600.00				2.0%	74'744.55	2'600.00			72'144.55
210	943.331.00	B143.210.08	Réfection des portes du collège	Saint-Sulpice			23.6.08	23'000.00		10.0%			3'350.70		3'350.70
210	943.331.00	B143.210.01	Collège (vc. appart. et buanderie), Qu.-de-Bise 1	Les Bayards		2'335'000.00	27.9.94	135'000.00		2.0%	162'000.00	4'000.00			158'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Collège réf. + amén. 2 app.	Les Bayards			27.3.06	215'000.00		7.5%	148'500.00	14'500.00			134'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Collège réfection	Les Bayards			19.12.88	415'000.00		2.0%	240'550.00	3'950.00			236'600.00
210	210.331.00	B170.210	100ème collège	Saint-Sulpice			23.6.08	20'000.00		10.0%	9'000.00	1'000.00	8'218.60		16'218.60
212	943.331.00	B143.210.13	Bâtiment DJ4	Fleurier		1'865'500.00	1.6.98	800'000.00	804'950.00	3.0%	531'100.00	24'150.00			506'950.00
212	943.331.00	B143.210.13	Collège de Longereuse	Fleurier		16'096'600.00	1.6.98	1'000'000.00	1'009'124.00	5.0%	454'644.00	50'500.00			404'144.00
212	943.331.00	B143.210.13	Signalisation chemins de fuite	Fleurier			31.10.01	27'500.00	17'087.75	10.0%	5'127.75	1'700.00			3'427.75
212	943.331.00	B143.210.13	Longereuse changement porte d'entrée	Fleurier			14.4.05	15'000.00	15'154.85	10.0%	9'094.85	1'500.00			7'594.85
212	943.331.00	B143.210.13	Réfection façades Longereuse	Fleurier			27.3.02	343'000.00	302'075.80	10.0%	129'277.80	30'200.00			99'077.80
212	943.331.00	B143.210.13	Aménagement salle EFA	Fleurier			2.11.05	212'000.00	204'695.75	10.0%	142'525.75	20'500.00			122'025.75
212	943.331.00	B143.210.13	Agrandissement Longereuse	Fleurier			31.3.99	5'875'000.00	3'548'751.70	2.0%	2'898'821.70	71'000.00			2'827'821.70
212	943.331.00	B143.210.13	Transfo. biblio. et administration CVT	Fleurier			26.10.09	200'000.00			0.00	0.00	312'376.55	27'000.00	285'376.55
212	212.331.01	B143.210.15	Hangar à vélos	Fleurier			16.11.99	22'000.00	22'158.65	10.0%	2'198.65	2'198.65			0.00
212	212.331.01	B146.000.20	Changement 5 PC	Fleurier			30.3.06	7'500.00	6'118.00	25.0%	1'208.00	1'208.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Centrale téléphonique	Fleurier			20.6.07	17'000.00	14'576.05	25.0%	7'236.05	3'700.00			3'536.05
212	212.331.01	B146.090.13	Ameublement extension Longereuse	Fleurier			31.3.99	420'000.00	277'893.08	10.0%	28'043.08	28'043.08			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Buvette piscine publique	Boveresse		85'280.00					0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Bâtiment technique, piscine publique	Boveresse		245'180.00					0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Piscine, caisse-vestiaire	Boveresse		346'450.00					0.00	0.00			0.00
342	342.331.00	B143.340.17	Piscine publique-Bassins	Boveresse		938'080.00					0.00	0.00			0.00
342	342.331.00	B143.340.17	Réfection piscine les Combes	Boveresse				1'800'000.00	1'739'677.95	5.0%	1'652'677.95	87'000.00	7'693.85		1'573'371.80
342	342.331.00	B146.090.15	Tondeuse à gazon	Boveresse						10.0%	2'430.00	270.00			2'160.00
342	342.331.00	B170.015	Etude rénovation	Boveresse						10.0%	3'850.00	430.00			3'420.00
343	943.331.00	B143.340.04	Terrain CSR sté simple Etat/Commune	Couvét						2.5%	205'200.00	6'300.00			198'900.00
343	943.331.00	B143.340.10	Centre sportif régional	Couvét		24'518'000.00	19.4.96	13'040'500.00			3'617'269.11	195'000.00			3'422'269.11
343	943.331.00	B143.340.10	Salle omnisport CSR	Couvét						2.0%	1'992'000.00	48'000.00			1'944'000.00
343	343.331.01	B146.090.10	Fitness CSR	Couvét						10.0%	24'300.00	2'700.00			21'600.00
344	943.331.00	B143.340.04	Halle de gymnastique	Couvét		2'520'000.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.04	Réfection douches salle de gymnastique	Couvét			10.12.07	34'000.00	32'731.80	10.0%	32'731.80	3'300.00			29'431.80
344	943.331.00	B143.340.07	Halle de gymnastique	Noiraique		1'572'350.00				2.0%	69'480.00	1'900.00			67'580.00
344	943.331.00	B143.340.07	Rén fds + chgt fenêtres hall gym	Noiraique			23.4.07	50'000.00		5.0%	45'454.35	2'500.00			42'954.35
344	943.330.00	B143.340.07	CLAN	Noiraique		515'000.00					0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.05	Halle de gymnastique de Longereuse	Fleurier		2'771'600.00				2.0%	146'700.00	14'400.00			132'300.00
344	943.331.00	B143.340.05	Transf. Halle de gym. de Longereuse	Fleurier						2.0%	479'648.20	15'000.00			464'648.20
344	943.331.00	B143.340.05	Halle gymnastique Rue du Collège	Fleurier		710'667.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Halle de gymnastique Belle-Roche	Fleurier		341'120.00				2.0%	217'750.00	9'500.00			208'250.00
344	943.331.00	B143.340.05	Rénov. halle de gymnastique Belle-Roche	Fleurier						2.0%	710'486.50	22'620.00			687'866.50
344	943.331.00	B143.340.05	Patinoire	Fleurier		7'330'000.00				2.0%	653'250.00	28'500.00			624'750.00
344	943.331.00	B143.340.05	Rénovation de la patinoire	Fleurier						5.0%	425'359.55	25'000.00			400'359.55

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
344	943.331.00	B143.340.05	Buvette (football)	Fleurier		165'000.00					0.00				0.00
344	943.331.00	B141.790.05	Vestiaires terrain de football	Fleurier		700'000.00	22.04.08	3'250'000.00		4.0%	2'064'760.90	83'700.00	199'906.25	165'000.00	2'015'967.15
344	943.331.00	B143.340.08	Halle de gymnastique	Saint-Sulpice		2'665'000.00				2.0%	11'000.00	2'400.00			8'600.00
344	943.331.00	B143.340.01	Halle de gymnastique	Les Bayards		873'105.00	31.05.91	480'000.00		2.0%	282'700.00	7'300.00			275'400.00
344	943.331.00	B140.100	Terrain Football "La lèche"	Couvet						5.0%	28'350.00	13'050.00			15'300.00
344	943.330.00	B123.000.05	Terrain le Pontet	Couvet						0.0%	103'300.00	0.00			103'300.00
350	943.331.00	B143.350.04	Salle de spectacles	Couvet		2'931'500.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
350	943.331.00	B143.350.04	Salle de spectacles mise en conformité	Couvet			09.03.07	42'500.00		10.0%	771.00	0.00		771.00	0.00
350	943.331.00	B143.350.04	Foyer Fanti, cloisonnement	Couvet			15.02.08	32'000.00		8.0%	40'838.35	4'000.00			36'838.35
350	943.331.00	B143.350.02	Salle villageoise	Boveresse		1'385'800.00			500'000.00	2.0%	366'997.00	10'000.00			356'997.00
350	943.331.00	B143.350.05	Salle Fleurisia	Fleurier		4'264'000.00				2.0%	2'989'403.70	91'100.00			2'898'303.70
350	943.331.00	B143.350.05	Réfection de la salle Fleurisia	Fleurier						10.0%	97'581.40	9'000.00			88'581.40
350	943.331.00	B143.350.05	Réfection toiture salle Fleurisia	Fleurier			27.09.10	60'000.00		5.0%	0.00		56'680.00		56'680.00
390	943.331.00	B143.390.06	Temple	Môtiers		5'989'905.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.04	Temple	Couvet		3'198'000.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Funérarium, morgue	Couvet		266'500.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Remise derrière le temple	Travers		74'620.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Temple communal	Travers		2'994'953.00				2.0%	445'750.00	12'500.00			433'250.00
390	943.331.00	B143.390.09	Funérarium, morgue	Travers		133'250.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.07	Temple	Noiraique		2'258'905.00			130'000.00	2.0%	37'005.00	2'600.00			34'405.00
390	943.331.00	B143.390.05	Temple	Fleurier		4'104'100.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.05	Remplacement de la chaudière du temple	Fleurier			30.09.08	26'000.00		5.0%			23'365.70		23'365.70
390	943.331.00	B143.390.05	Pavillon, chapelle du cimetière, réduits	Fleurier		533'000.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.03	Temple	Buttes		1'993'420.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.08	Temple	Saint-Sulpice		2'132'000.00					0.00				0.00
390	943.331.00	B143.390.01	Temple	Les Bayards		2'020'324.00	18.03.96	64'800.00		2.0%	52'000.00	5'000.00			47'000.00
491	943.331.00	B143.490.00	Constr. hangar ambulances	Couvet						1.0%	172'000.00	24'000.00			148'000.00
491	491.331.00	B146.490.01	Ambulance	Couvet						33.0%	60'000.00	60'000.00			0.00
491	491.331.00	B146.490.01	Acquisition d'une ambulance	Couvet			27.9.10	330'000.00		10.0%			102'000.00		102'000.00
620	943.331.00	B143.620.06	Dépôt communal (matériel voirie) ch. Ecoliers	Môtiers		45'686.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.06	Hangar service voirie communale	Môtiers		154'570.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Grand-Rue 18C	Couvet		53'300.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
620	943.331.00	B143.620.04	Entrepôt matériel voirie Grand'Rue 18b	Couvet		666'250.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Dépôt de matériel Les Marais	Couvet		45'000.00					0.00				0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Clos Pury 9	Couvet		810'160.00				1.0%	109'100.00	2'000.00			107'100.00
620	943.331.00	B143.620.04	Réfection Clos Pury 9	Couvet						5.0%	81'343.00	5'600.00			75'743.00
620	943.331.00	B143.620.04	Garages anc. SEVT	Couvet							0.00				0.00
620	943.331.00	B143.620.09	Dépôt matériel voirie	Travers		245'180.00					0.00				0.00
620	943.331.00	B143.620.07	CEN dépôt TP et feu	Noiraique		50'102.00	30.04.93	580'000.00	576'239.50	2.0%	432'155.79	10'300.00			421'855.79
620	943.331.00	B143.140.02	Hangar TP et pompiers, Môtiers 7	Boveresse		346'450.00			350'000.00	2.0%	227'000.00	7'000.00			220'000.00
620	943.331.00	B143.620.02	Hangar communal, Rue du Collège	Boveresse		31'980.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Bâtiment TP Rue des Moulins 28	Fleurier		3'100'000.00				2.0%	2'096'067.30	63'340.00			2'032'727.30
620	943.331.00	B143.620.05	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	Fleurier		543'660.00				2.0%	58'918.05	1'400.00			57'518.05
620	943.331.00	B143.620.05	Garage individuel, couvert	Fleurier		5'330.00					0.00				0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Dépôt TP Gare	Buttes		115'000.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Garage Vy Saulnier	Buttes		42'000.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.08	Dépôt	Saint-Sulpice		202'540.00					0.00				0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Dépôt communal Quartier-du-Milieu	Les Bayards		218'276.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Dépôt communal Les Pérosettes	Les Bayards		192'895.00					0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Abri pour arrêt de bus	Les Bayards		13'858.00					0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.620.00	Eclairage public Buttes et les Bayards	Buttes-Bayards			14.12.09	150'000.00		5.0%	0.00	0.00	129'603.90		129'603.90
620	620.331.00	B141.620.02	Réfection Verpillère	Boveresse			16.4.08	100'000.00	100'000.00	10.0%	72'000.00	8'000.00			64'000.00
620	620.331.00	B141.620.03	Route de la Couatanne	Buttes			29.10.04	125'000.00		10.0%	25'394.94	5'000.00			20'394.94
620	620.331.00	B141.620.03	Amélioration des rues	Buttes						2.5%	29'639.90	1'200.00			28'439.90
620	620.331.00	B141.620.03	Réf. Ruelle Pierre Boulanger	Buttes			20.6.08	35'000.00		10.0%	33'770.90	3'400.00			30'370.90
620	620.331.00	B141.620.03	Route Montagne travaux 1997	Buttes			7.5.97	78'800.00		2.5%	57'057.00	2'000.00			55'057.00
620	620.331.00	B141.620.03	Route Montagne-de-Buttes	Buttes			28.6.90	350'000.00		2.5%	91'746.30	4'500.00			87'246.30

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
620	620.331.00	B141.620.03	Route de l'Ouche	Buttes			3.5.07	114'000.00		2.5%	104'577.35	2'800.00			101'777.35
620	620.331.00	B141.620.03	Prolongation desserte ZI	Buttes			26.9.08	680'000.00		2.5%	487'437.85	0.00	26'719.00	16'422.35	497'734.50
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection cour bâtiment Collèges 3	Couvét		1'044'733.00	05.09.08	36'000.00		4.0%	35'259.70	1'500.00			33'759.70
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection Ch. Lanvoina	Couvét			30.03.01	85'000.00		6.0%	36'200.00	5'200.00			31'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Route d'accès au Meley	Couvét						2.5%	39'600.00	1'200.00			38'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Liaison rues du Quarre-J-J. Rouss.	Couvét						2.5%	41'800.00	1'200.00			40'600.00
620	620.331.00	B141.620.04	Elargissement ch. des Pins	Couvét			25.4.08	49'500.00	48'023.85	2.5%	48'023.85	1'200.00			46'823.85
620	620.331.00	B141.620.04	Constr Rte Transversale pass à niv	Couvét			25.02.05	59'000.00		2.5%	55'900.00	1'500.00			54'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection trot. J.-J. Rousseau	Couvét			05.09.08	47'000.00		4.0%	57'100.00	2'400.00			54'700.00
620	620.331.00	B141.620.04	Trottoir Route Nlle Censière	Couvét						2.5%	65'500.00	2'500.00			63'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection chemin des Pins	Couvét						2.5%	74'000.00	3'000.00			71'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Amén. Trot. + rte des lles	Couvét			17.03.00	107'000.00		4.0%	77'980.00	4'350.00			73'630.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection Route de la Rochetta	Couvét						2.5%	81'000.00	5'000.00			76'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réseau routier zone industrielle	Couvét						2.5%	154'000.00	38'000.00			116'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection passages à niveau	Couvét			25.02.05	163'300.00		4.0%	169'200.00	7'700.00			161'500.00
620	620.331.00	B141.620.04	Ch. du Tronc. Const. Rte Pl. Eclair	Couvét			19.3.04	453'740.00		3.0%	609'193.95	19'600.00			589'593.95
620	620.331.00	B141.620.04	Carrefour + infrastr. Côte Bertin	Couvét						2.5%	718'000.00	31'000.00			687'000.00
620	620.331.00	B141.620.05	Réfection du pont de la Rue du Pont	Fleurier						10.0%	48'052.10	14'700.00			33'352.10
620	620.331.00	B141.620.05	Recons. routes Belle-Ile et Belle-Roche	Fleurier						2.5%	58'718.60	2'400.00			56'318.60
620	620.331.00	B141.620.05	Aménagement place Nord "Migros"	Fleurier						5.0%	69'083.90	4'600.00			64'483.90
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. rue de la Montagnette 2ème étape	Fleurier			09.05.06			2.5%	88'633.40	2'500.00			86'133.40
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Route des Raisses	Fleurier						2.5%	99'947.55	3'250.00			96'697.55
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. rue de la Montagnette 1ère étape	Fleurier			09.05.06			2.5%	117'807.30	3'050.00			114'757.30
620	620.331.00	B141.620.05	Divers travaux de génie civil	Fleurier			13.05.03	200'000.00		10.0%	120'025.35	19'000.00			101'025.35
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstr. Rue de la Place d'Armes	Fleurier						2.5%	130'780.30	4'800.00			125'980.30
620	620.331.00	B141.620.05	Surfaçage rues du Dr Leuba & de l'Orée	Fleurier						5.0%	136'904.50	9'500.00			127'404.50
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Avenue de la Gare	Fleurier						2.5%	157'526.00	7'000.00			150'526.00
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Rue du Pré	Fleurier						2.5%	166'460.80	7'300.00			159'160.80
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Chemin des Sources	Fleurier						2.5%	168'359.55	4'550.00			163'809.55
620	620.331.00	B141.620.05	Trott. du centre et Place du Carnaval	Fleurier			09.05.06	242'000.00		2.5%	236'720.55	6'300.00			230'420.55
620	620.331.00	B141.620.05	Route de la Montagnette Mordettaz	Fleurier			10.12.07	275'000.00		5.0%	254'557.70	13'400.00			241'157.70
620	620.331.00	B141.620.05	Aménagement de la Place du Marché	Fleurier						5.0%	259'994.55	18'600.00			241'394.55
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstrucion Rue de la Pomenade	Fleurier						2.5%	263'478.35	8'000.00			255'478.35
620	620.331.00	B141.620.05	Routes nouvelles	Fleurier						2.5%	345'046.55	14'200.00			330'846.55
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstr. Rue Pl. Armes & Industrie	Fleurier			10.12.07	1'231'000.00		2.5%	346'316.52	8'700.00			337'616.52
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Rue du Grenier	Fleurier			10.12.07	1'626'000.00		2.5%	912'579.15	40'000.00			872'579.15
620	620.331.00	B141.620.06	Ralentisseur trafic ouest	Môtiers			28.04.08	15'000.00		10.0%	15'880.25	1'600.00			14'280.25
620	620.331.00	B141.620.06	Mesures parçages et trafic	Môtiers			07.07.08	60'000.00		10.0%	51'973.45	5'800.00			46'173.45
620	620.331.00	B141.620.07	Remise en état route Rosières	Noiraique				48'000.00		10.0%	24'773.65	2'500.00			22'273.65
620	620.331.00	B141.620.07	Démolition passerelle Furchil Noiraique	Noiraique			05.05.08	35'000.00		10.0%	28'560.60	2'900.00	4'850.60		30'511.20
620	620.331.00	B141.620.07	Construction trottoir	Noiraique			28.4.95	117'000.00	52'461.45	2.5%	39'023.00	1'500.00			37'523.00
620	620.331.00	B141.620.07	Rénovation ponts	Noiraique			19.12.05	91'500.00		5.0%	80'102.00	4'700.00			75'402.00
620	620.331.00	B141.620.08	Réf. Routes	Saint-Sulpice						10.0%	76'369.65	7'600.00	65'000.00		133'769.65
620	620.331.00	B141.620.09	Réfection rue Sandoz-Travers	Travers			03.03.08	435'000.00		5.0%	169'182.95	15'000.00	390.40		154'573.35
620	620.331.00	B141.620.09	Réfection totale route Sud Areuse	Travers						2.5%	253'000.00	11'500.00			241'500.00
620	620.331.00	B141.620.09	Surfaçage route de la Banderette	Travers			27.08.08	43'000.00		10.0%	0.00		10'247.05		10'247.05
620	620.331.00	B141.620.10	Liaison douce Môtiers - Boveresse	Môtiers-Boveresse			10.12.07	458'000.00	405'316.90	4.0%	454'661.20	6'500.00	13'140.60	347'771.00	113'530.80
620	620.331.00	B141.790.04	Passerelle Crêt-de-l'Eau	Couvét						2.5%	43'400.00	3'800.00			39'600.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. La Tuilerie	Couvét						2.5%	61'800.00	2'800.00			59'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. Quartier Bellevue	Couvét						2.5%	107'000.00	6'000.00			101'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. Tilleul - rue des lles	Couvét						2.5%	216'000.00	7'000.00			209'000.00
620	620.331.00	B141.790.05	Création jardin public Levant	Fleurier			10.12.07	45'000.00		10.0%	45'385.15	5'100.00			40'285.15
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Levant	Fleurier						2.5%	69'850.00	4'200.00			65'650.00
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Bussan	Fleurier						2.5%	122'050.00	7'300.00			114'750.00
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Derrière-Ville	Fleurier						2.5%	150'700.00	9'000.00			141'700.00
620	620.331.00	B141.790.05	Amélioration écouil. eaux rue des Rosiers	Fleurier						2.5%	171'070.55	5'200.00			165'870.55
620	620.331.00	B141.790.06	Assainis. passages à niveau	Môtiers			26.06.05	189'000.00		4.0%	90'068.00	3'920.00			86'148.00

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
620	620.331.00	B141.790.07	Remise en état place de jeux	Noiraique			05.05.08	15'000.00	12'480.15	10.0%	11'180.15	1'300.00	1'015.44		10'895.59
620	620.331.00	B141.790.08	Place à tourner et jard. public	Saint-Sulpice			10.12.07	90'000.00		10.0%	15'230.13	1'500.00	65'782.10		79'512.23
620	620.331.00	B141.790.08	Réfection ruisseau le Riau	Saint-Sulpice			5.7.07	120'000.00		10.0%	43'117.80	5'500.00			37'617.80
620	620.331.00	B141.900.04	Liaisons J10-ZI sud/Acces site Dubied	Couvét			19.05.97	2'635'000.00		2.5%	1'315'552.20	43'800.00			1'271'752.20
620	620.331.00	B141.900.05	ZI Entre-deux-Rivières	Fleurier						2.5%	59'800.00	3'300.00			56'500.00
620	620.331.00	B146.620.00	Parc véhicules communal	divers			26.4.10	495'000.00			0.00		3'794.15		3'794.15
620	620.331.00	B146.620.05	Balayeuse et tondeuse	Fleurier						15.0%	126'300.00	22'300.00			104'000.00
700	700.331.00	B141.700.06	Station de pompage	Môtiers		41'625.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Station de chlorage, réservoirs	Môtiers		639'600.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Station de pompage La Foule	Saint-Sulpice		21'320.00					0.00				0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Station de filtrage de chloration	Saint-Sulpice		373'100.00					0.00				0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Réservoir eau potable (Bellevue)	Les Bayards		617'158.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Station de pompage Les Gringettes	Boveresse		95'940.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.04	Station de pompage, réservoir Emer-de-Vattel	Couvét		126'905.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Station de pompage Les Cornées	Fleurier		106'600.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Station de pompage, Transfo, Bois de Croix	Travers		69'290.00					0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alai	divers			27.9.10	490'000.00		5.0%	0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Station de pompage Les Perossettes	Les Bayards			11.12.07	50'000.00		10.0%	15'766.25	1'800.00			13'966.25
700	700.331.00	B141.700.01	Assain. rés. Bellevue	Les Bayards			11.04.01	250'000.00		10.0%	59'000.00	15'000.00			44'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Réseau SEMVER	Les Bayards			29.04.80	543'000.00		2.5%	136'800.00	6'000.00			130'800.00
700	700.331.00	B141.700.01	Eaux	Les Bayards			01.05.81	300'000.00		2.5%	210'000.00	9'500.00			200'500.00
700	700.331.00	B141.700.02	Réseau d'eau potable Boveresse	Boveresse						5.0%	132'054.45	11'500.00	6'104.45		126'658.90
700	700.331.00	B141.700.03	Racc. eau Montagne	Buttes						2.5%	193'538.20	7'000.00			186'538.20
700	700.331.00	B141.700.03	Réservoir	Buttes						2.5%	313'157.00	13'800.00			299'357.00
700	700.331.00	B141.700.04	Réseau d'eau potable Couvét	SDEVT						5.0%	387'497.50	50'500.00	6'104.40		343'101.90
700	700.331.00	B141.700.05	Réseau d'eau potable Fleurier	SDEVT						5.0%	245'000.00	35'000.00			210'000.00
700	700.331.00	B141.700.06	Réservoir	Môtiers						2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Station de pompage	Môtiers						2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Réf. Canalisation rue Château	Môtiers			29.10.07	40'000.00		6.0%	36'458.00	2'300.00			34'158.00
700	700.331.00	B141.700.06	Service des eaux	Môtiers						2.5%	308'732.20	17'300.00			291'432.20
700	700.331.00	B141.700.07	Rue des Rettes + hydrantes	Noiraique			19.12.05	18'200.00		5.0%	17'698.00	1'200.00			16'498.00
700	700.331.00	B141.700.07	Réseau d'eau potable Noiraique	SDEVT						5.0%	336'000.00	48'000.00			288'000.00
700	700.331.00	B141.700.08	Station de pompage	Saint-Sulpice						5.0%	30'775.55	17'300.00			13'475.55
700	700.331.00	B141.700.09	Réservoir Le Crépont	SDEVT		191'880.00					0.00				0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Réservoir et pompage Creux-aux-Loups	SDEVT		213'200.00					0.00				0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Réservoir d'eau, Le Sapel	SDEVT		223'860.00					0.00				0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Réseau d'eau potable Travers	SDEVT						5.0%	525'000.00	75'000.00			450'000.00
700	700.331.00	B146.700.03	Compteurs d'eau	Buttes			20.12.00	240'000.00		5.0%	128'445.10	11'000.00			117'445.10
700	700.331.00	B146.700.06	Compteurs d'eau	Môtiers						5.0%	77'932.50	7'100.00			70'832.50
700	700.331.00	B146.700.08	Compteurs	Saint-Sulpice						5.0%	59'416.55	4'900.00			54'516.55
710	710.331.00	B141.710.01	Station relevage d'eaux usées	Les Bayards		106'600.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.00	Amélioration systèmes d'évacuation des eaux				22.6.09	8'342'664.00		2.5%	31'114.70	800.00	1'966'741.45	897'461.00	1'099'595.15
710	710.331.00	B141.710.00	Etude PAC Entre-des-Rivières				7.7.09	50'000.00		10.0%	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00
710	710.331.00	B141.710.00	STEP de Doubs				16.2.09	425'000.00		2.5%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.01	Epur. eaux usées	Les Bayards			25.03.02	705'000.00		2.5%	148'000.00	13'000.00			135'000.00
710	710.331.00	B141.710.02	Mesures 1-2-3 PGEE	Boveresse			23.10.08	560'000.00		2.5%	9'130.00	0.00	382'224.70		391'354.70
710	710.331.00	B141.710.02	Etude 3ères mesures PGEE	Boveresse			16.4.08	12'000.00	39'360.00	10.0%	26'401.80	4'000.00			22'401.80
710	710.331.00	B141.710.03	Plan général d'évacuation des eaux	Buttes			26.09.02	90'000.00		10.0%	4'011.65	2'300.00			1'711.65
710	710.331.00	B141.710.03	Etude pour 3 mesures PGEE	Buttes			20.06.08	34'000.00		10.0%	28'681.60	2'900.00			25'781.60
710	710.331.00	B141.710.03	Egout de l'île	Buttes			14.11.97	65'000.00		5.0%	36'336.95	4'200.00			32'136.95
710	710.331.00	B141.710.03	Réseau d'égouts	Buttes						2.5%	50'062.55	5'000.00			45'062.55
710	710.331.00	B141.710.04	Plan général, évacuation eaux PGEE	Couvét			19.12.97	257'000.00		10.0%	58'989.00	23'500.00			35'489.00
710	710.331.00	B141.710.04	Réseau Eaux-Claires	Couvét						2.5%	82'300.00	4'300.00			78'000.00
710	710.331.00	B141.710.04	Ch. du Tronc, épuration eaux	Couvét			19.03.04	290'520.00		2.5%	186'200.00	5'050.00			181'150.00
710	710.331.00	B141.710.04	Réseau collecteur d'épuration	Couvét						2.5%	1'989'370.00	83'300.00			1'906'070.00
710	710.331.00	B141.710.05	Construction canal. Rue de l'Hôpital	Fleurier						2.5%	82'938.00	4'000.00			78'938.00
710	710.331.00	B141.710.05	Plan général évacuation des eaux PGEE	Fleurier						10.0%	106'185.40	13'000.00			93'185.40

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
710	710.331.00	B141.710.05	Extension réseau canal. TP	Fleurier						2.5%	149'678.10	5'100.00			144'578.10
710	710.331.00	B141.710.05	Canaux égouts	Fleurier						2.5%	210'200.00	13'800.00			196'400.00
710	710.331.00	B141.710.05	Système séparatif Rue de la Promenade	Fleurier						2.5%	219'322.35	6'400.00			212'922.35
710	710.331.00	B141.710.05	Séparation des eaux "Entre-les-Clos"	Fleurier						2.5%	426'994.45	11'900.00			415'094.45
710	710.331.00	B141.710.05	Station de relevage Les Cornées	Fleurier		314'470.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Station de relevage	Fleurier							0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.06	Réseau d'eaux claires	Môtiers						2.5%	218'486.50	8'600.00			209'886.50
710	710.331.00	B141.710.06	Réseau d'eaux usées	Môtiers						2.5%	260'838.15	10'100.00			250'738.15
710	710.331.00	B141.710.06	Mesures 2 du PGEE	Môtiers			28.04.08	180'000.00		2.5%	0.00	0.00	240'281.60	99'000.00	141'281.60
710	710.331.00	B141.710.07	Mesures 2 PGEE	Noiraique			29.9.08	60'000.00		2.5%	11'343.50	0.00	45'532.75	12'358.00	44'518.25
710	710.331.00	B141.710.07	Réseaux d'eaux usées	Noiraique						2.5%	20'628.10	1'400.00			19'228.10
710	710.331.00	B141.710.07	Réseaux d'eaux claires	Noiraique						2.5%	29'272.00	1'800.00			27'472.00
710	710.331.00	B141.710.07	PGEE	Noiraique			27.10.99	64'000.00		10.0%	36'090.35	4'100.00			31'990.35
710	710.331.00	B141.710.08	Épuration dans zone industrielle	Saint-Sulpice						2.5%	19'504.60	1'000.00			18'504.60
710	710.331.00	B141.710.09	EC étude mesures 4.2, 4.3, 4.4	Travers			03.03.08	210'100.00		10.0%	10'794.15	0.00			10'794.15
710	710.331.00	B141.710.09	EU étude mesures 4.2, 4.3, 4.4	Travers			3.3.08	796'900.00		10.0%	23'468.65	0.00			23'468.65
710	710.331.00	B141.710.09	Réseau d'eaux usées	Travers						2.5%	221'351.90	8'500.00			212'851.90
710	710.331.00	B141.710.09	EC mesures 4.2, 4.3, 4.4	Travers						5.0%	255'457.00	13'300.00			242'157.00
710	710.331.00	B141.710.09	EU mesures 4.2, 4.3, 4.4	Travers						5.0%	350'462.45	0.00	244'120.90		594'583.35
710	710.331.00	B141.710.09	Réseau d'eaux claires	Travers						2.5%	545'881.25	21'400.00		61'543.00	462'938.25
710	710.331.00	B141.710.09	Station de relevage rue des Moulins	Travers		181'220.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Bureau Boveresse	Boveresse		79'950.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station de relevage La Mercière	Noiraique		127'920.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration La Mercière	Noiraique		298'480.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Stat-relev.avant épura. Travers	Travers		346'450.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station de relevage, épuration	Boveresse		469'040.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration, Boveresse	Boveresse		2'398'500.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration Bois-de-Croix	Travers		2'398'500.00					0.00				0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP III	Noiraique						2.0%	47'000.00	5'500.00			41'500.00
710	710.331.00	B141.710.17	Canalisations STEP I	Boveresse						2.5%	120'000.00	13'700.00			106'300.00
710	710.331.00	B141.710.17	Collecteur Bois de Croix	Travers						2.5%	135'079.45	3'750.00			131'329.45
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP I	Boveresse						2.0%	179'000.00	20'200.00			158'800.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP II	Travers						2.0%	189'000.00	21'200.00			167'800.00
710	710.331.00	B141.710.17	Collecteur St-Sulpice - STEP 1	divers			11.3.08	1'200'000.00		2.5%	283'919.15	7'100.00			276'819.15
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé travaux STEP I	Boveresse						2.0%	292'280.00	11'300.00			280'980.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé travaux STEP II et III	divers						2.0%	416'390.00	15'400.00			400'990.00
710	710.331.00	B170.014	Elaboration PGEER	divers			24.4.02	111'000.00		10.0%	82'790.55	9'200.00			73'590.55
720	720.331.00	B141.790.10	Conteneurs pour ordures ménagères	divers			20.11.07	1'745'000.00		10.0%	1'497'540.04	157'000.00	71'885.15		1'412'425.19
720	720.331.00	B141.790.10	Amélioration du réseau des Moloks	divers			27.9.10	374'000.00		10.0%	0.00	0.00			0.00
721	721.331.00	B141.790.07	Déchetterie	Noiraique			10.12.07	22'900.00		10.0%	17'084.60	1'900.00			15'184.60
721	721.331.00	B141.790.08	Création place parc / mollok	Saint-Sulpice			23.6.08	37'000.00		10.0%	27'433.35	3'100.00			24'333.35
721	721.331.00	B141.790.08	Amén. point collecte	Saint-Sulpice						10.0%	31'685.80	3'600.00			28'085.80
721	721.331.00	B141.790.10	Déchetterie régionale	divers						10.0%	18'900.00	2'100.00			16'800.00
721	721.331.00	B141.790.10	Eco-points	divers			20.11.07	750'000.00		10.0%	858'561.99	87'500.00	6'735.75		777'797.74
740	740.331.00	B143.740.05	Columbarium et Jardin du Souvenir	Fleurier			18.10.05	55'000.00		5.0%	44'375.00	2'600.00			41'775.00
740	740.331.00	B143.740.05	Restauration mur enceinte cimetière	Fleurier				182'000.00		5.0%	118'080.80	6'560.00			111'520.80
740	740.331.00	B143.740.08	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	Saint-Sulpice			14.9.09	89'400.00		5.0%	38'000.00	0.00	22'219.26		60'219.26
750	750.331.00	B141.790.05	Berges du Buttes	Fleurier						2.5%	214'527.20	7'000.00			207'527.20
780	943.331.00		WC publics Gare de Môtiers	Môtiers							0.00				0.00
780	943.331.00		Cabane. WC, Les Petits-Marais	Couvet		30'000.00					0.00				0.00
780	943.331.00		WC Gare RVT Couvet	Couvet							0.00				0.00
780	943.331.00		WC Public Emer-de-Vattel 4a	Couvet							0.00				0.00
780	943.331.00	B143.780.03	WC publics gare	Buttes			18.12.92	25'000.00		2.0%	1.00	0.00			1.00
790	790.331.02	B123.000.06	Terrain Plaine Fin Môtiers	Môtiers			14.09.09	990'000.00			0.00	0.00	981'955.00		981'955.00
790	790.331.02	B123.000.07	Lotissement de la Joux	Saint-Sulpice						0.0%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.02	Lotissement Courte-Creye	Boveresse					257'200.00	2.5%	131'327.00	0.00		131'327.00	0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Aménagement Surville	Buttes			20.04.01	180'000.00		0.0%	26'130.00	0.00		26'130.00	0.00

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
790	790.331.02	B141.790.05	Lotissement Petit-Clos	Fleurier						2.5%	469'585.00			469'585.00	0.00
790	790.331.02	B141.790.05	Aménagement lotissement Grands-Clos	Fleurier						2.5%	482'339.35			482'339.35	0.00
790	790.331.02	B141.790.07	Lotissement Ch. de la Pierre	Noiraique			27.05.94	1'553'500.00	821'551.85	2.5%	312'001.35	17'900.00			294'101.35
790	790.331.02	B141.790.09	Lotissement Creux-au-Loup	Travers						2.5%	109'639.25			109'639.25	0.00
790	790.331.02	B141.790.09	Equipement de terrains	Travers						2.5%	237'052.95	8'800.00			228'252.95
790	790.331.02	B141.900.04	Aménagement zone industrielle	Couvét						2.5%	1'302'000.00	55'000.00			1'247'000.00
790	790.331.02	B141.900.05	Aménagement ZI Clos-Donzel	Fleurier						2.5%	847'263.30			847'263.30	0.00
790	790.331.00	B170.000	Conception directrice	Buttes			24.10.08	40'000.00		10.0%	39'999.50	4'000.00			35'999.50
790	790.331.00	B170.002	Plan d'aménagement du territoire	Fleurier			23.09.03	160'000.00		10.0%	121'311.50	0.00	2'900.05		124'211.55
790	790.331.00	B170.003	Plan de quartier Surville	Buttes			30.06.06	25'000.00		0.0%	22'800.20	0.00			22'800.20
790	790.331.00	B170.005	Plan d'alignement	Couvét			30.06.98	120'000.00		10.0%	62'100.00	7'000.00			55'100.00
790	790.331.00	B170.006	Plan de quartier Champ du Tronc	Couvét			15.12.95	78'810.00		10.0%	32'800.00	6'300.00			26'500.00
790	790.331.00	B170.007	Frais expropriation Côte Bertin	Couvét						20.0%	55'088.60			55'088.60	0.00
790	790.331.00	B170.010	Concept architectural Plaine Fin	Môtiers			2.4.07	25'000.00		0.0%	26'138.00	2'600.00			23'538.00
790	790.331.00	B170.010	Plan spécial Plaine Fin	Môtiers			24.4.06	67'000.00		0.0%	63'115.65	0.00	54'077.45		117'193.10
790	790.331.00	B170.012	Etablissement plan aménagement	Môtiers			29.07.03	26'000.00		10.0%	18'102.30	2'260.00			15'842.30
790	790.331.00	B170.013	Mise à jour plan d'alignement	Noiraique			29.09.08	18'000.00		10.0%	8'985.00	0.00	4'938.50		13'923.50
790	790.331.00	B170.016	Plan directeur régional	divers				150'000.00		10.0%	126'331.05	10'900.00		8'960.00	106'471.05
790	790.331.00	B170.790	Plan d'aménagement communal	divers			21.6.10	170'000.00			0.00	0.00	2'690.00	2'690.00	0.00
801	801.331.00	B141.790.02	Réfection drainage Sagnettes	Boveresse			05.10.10	48'000.00					159.60		159.60
801	801.331.00	B141.790.09	Drainage aval chemin Banderette	Travers			27.08.08	51'300.00		5.0%	2'600.35	0.00	108'861.50	40'678.00	70'783.85
812	812.331.00	B141.812	Chemins forestiers	Môtiers						2.5%	165'392.15	6'500.00			158'892.15
812	943.331.00	B143.812.06	Hangar en bois vers la Roche du Château	Môtiers		22'335.00				2.0%	1.00	0.00			1.00
812	943.331.00		WC public plat de Riau	Môtiers		13'000.00					0.00				0.00
812	943.331.00		Abri en bois ronds	Môtiers		31'980.00					0.00				0.00
812	943.331.00	B143.812.04	Centre forestier Clos Pury 11	Couvét		741'124.00				3.0%	235'500.00	11'100.00			224'400.00
812	943.331.00		Abri forestier les Creuses	Fleurier		21'320.00					0.00				0.00
812	943.331.00		Refuge public, le Breuil	Fleurier		21'320.00					0.00				0.00
812	943.331.00		Cabane forestière publique, le Breuil	Fleurier		18'122.00					0.00				0.00
812	943.331.00		Cabane forestière, Côte de Pattes	Buttes		53'300.00					0.00	0.00			0.00
812	943.331.00		Cabane forestière La Laveta	Les Bayards		85'280.00					0.00				0.00
812	812.331.00	B141.620.08	Réfection route du Chapeau	Saint-Sulpice			25.8.08	50'000.00		2.5%	2'992.35	2'992.35			0.00
812	812.331.00	B141.812	Sentier didactique de la Caroline	Fleurier			16.3.99	15'000.00					1'050.20		1'050.20
812		B145.812	Forêts communales	Boveresse						0.0%	620'000.00	0.00			620'000.00
812		B145.812	Forêts communales	Buttes							1'470'000.00	0.00			1'470'000.00
812		B145.812	Forêts communales	Couvét							963'765.75	0.00			963'765.75
812		B145.812	Forêts communales	Fleurier							474'500.00	0.00			474'500.00
812		B145.812	Forêts communales	Les Bayards							1'216'200.00	0.00			1'216'200.00
812		B145.812	Forêts communales	Môtiers							1'013'240.90	0.00			1'013'240.90
812		B145.812	Forêts communales sur Brot-Dessous	Noiraique							3'452.00	0.00			3'452.00
812		B145.812	Forêts communales	Noiraique							303'488.00	0.00			303'488.00
812		B145.812	Forêts communales	Saint-Sulpice							722'650.00	0.00			722'650.00
812		B145.812	Forêts communales	Travers							137'000.00	0.00			137'000.00
830	943.331.00		Buvette, réception camping	Fleurier		45'686.00					0.00				0.00
830	943.331.00		Locaux sanitaires de camping	Fleurier		142'133.00					0.00				0.00
830	830.331.00	B141.830	Parcours Temps des Nobel	Fleurier			30.9.08	140'000.00		10.0%	3'614.00	0.00	57'439.23		61'053.23
862	862.331.00	B141.860.01	Réseau CAD raccordement chapelle	Les Bayards			04.07.06	50'000.00		5.0%	38'650.00	2'175.00			36'475.00
862	862.331.00	B141.860.01	Réseau CAD extension 2001	Les Bayards			11.04.01	386'000.00		5.0%	65'500.00	16'500.00			49'000.00
862	862.331.00	B141.860.01	Chauffage à distance	Les Bayards			25.10.93	1'000'000.00		5.0%	90'500.00	12'500.00			78'000.00
942	943.330.00	B123.300.15	Hôtel de District	Môtiers		1'101'000.00		3'357'900.00		2.0%	286'292.65	0.00			286'292.65
942	943.330.00	B123.300.11	Imm. Locatif Marronniers 12-14	Môtiers		362'000.00		1'472'095.00		1.0%	354'153.45	0.00			354'153.45
942	943.330.00	B123.200.06	Domaine de Riaux	Môtiers		20'000.00		269'038.00		1.0%	20'001.00	0.00			20'001.00
942	943.330.00	B123.200.06	Petit bâtiment Riau	Môtiers				61'716.00			0.00				0.00
942	943.330.00	B123.300.14	Garages Hôtel de District	Môtiers				111'930.00		2.0%	41'408.00	1'300.00			40'108.00
942	943.330.00	B123.300.23	Rue Sandoz-Travers 7	Travers		157'000.00		435'000.00		1.0%	157'000.00	0.00			157'000.00
942	943.330.00	B123.300.23	Cuisine Sandoz-Travers 7	Travers						7.5%	28'007.70	2'500.00			25'507.70
942	943.330.00	B123.300.21	Rue du Temple 5 (poste)	Travers		559'000.00		1'407'120.00		1.0%	559'000.00	0.00			559'000.00

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Date crédit	Montant du crédit	Total invest subventions déduites	Taux	Solde au 31 décembre 2009	Amorts 2010	Dépenses 2010	Recettes 2010	Solde au 31 décembre 2010
942	943.330.00	B123.300.21	Réfection Rue du Temple 5 (Poste)	Travers			28.10.08	12'500.00		10.0%	13'173.60	1'300.00			11'873.60
942	943.330.00	B123.300.22	Bâtiment du Sapelet (annexe)	Travers	96'000.00	357'110.00				1.0%	67'886.90	0.00			67'886.90
942	943.330.00	B123.300.22	Laiterie du Sapelet	Travers	93'000.00	450'000.00					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.27	Locatif Temple 9	Travers		490'000.00					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.27	Réfection toiture immeuble Temple 9	Travers			28.10.08	37'800.00	42'705.85	10.0%	42'705.85	4'300.00			38'405.85
942	943.330.00		Le Coeuftier (anc. ferme abandonnée)	Travers		25'000.00					0.00				0.00
942	943.330.00	B123.300.17	Lessiverie	Noiraique		47'000.00				1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.200.08	Domaine des Oeuillons	Noiraique	88'100.00	836'810.00			149'606.40	1.0%	140'622.40	3'000.00			137'622.40
942	943.330.00	B123.300.16	Hangar des Oeuillons	Noiraique							1.00				1.00
942	943.330.00	B123.200.08	Garage, box des Oeuillons	Noiraique		42'640.00					0.00				0.00
942	943.330.00	B123.300.05	Route de Môtiers 4 (laiterie)	Boveresse	1'257'000.00	991'380.00			700'000.00	1.0%	663'000.00	0.00			663'000.00
942	943.330.00	B123.300.04	Garages collège	Boveresse		26'650.00			34'420.00	5.0%	27'536.00	1'721.00			25'815.00
942	943.330.00	B123.300.10	Bâtiment Grenier 2	Fleurier	570'000.00	2'360'000.00				1.0%	570'000.00	0.00			570'000.00
942	943.330.00	B123.300.10	Transformation bâtiment Grenier 2	Fleurier			22.04.08	650'000.00		10.0%	283'114.88	29'000.00			254'114.88
942	943.330.00	B123.300.07	Place H.-C. Dubois 1 (maison de commune)	Buttes	363'000.00	939'095.00				2.0%	45'621.85	0.00			45'621.85
942	943.330.00	B123.200.03	Domaine de la Robella	Buttes	378'400.00	1'015'000.00				1.0%	95'000.00	0.00			95'000.00
942	943.330.00	B123.200.04	Domaine de la Prise Cosandier	Buttes	45'800.00	406'095.00				1.0%	45'800.00	0.00			45'800.00
942	943.330.00	B123.200.04	Réfection toit Prise Cosandier	Buttes			22.06.07	75'000.00		10.0%	53'138.35	5'400.00			47'738.35
942	943.330.00	B123.200.03	Loge Brama-Fan	Buttes		35'533.00					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.05	Domaine de Longeaique	Buttes	22'800.00	233'505.00				1.0%	20'000.00	0.00			20'000.00
942	943.330.00	B123.300.26	La Gaucherie	Saint-Sulpice		505'000.00				1.0%	104'387.65	0.00			104'387.65
942	943.330.00	B123.300.24	Rue du Pont 10 (ancienne poste)	Saint-Sulpice	480'000.00	780'000.00				1.0%	303'517.65	0.00			303'517.65
942	943.330.00	B123.300.18	Quartier du Pont 4 (ancien collège)	Saint-Sulpice	270'000.00	791'886.00				1.0%	244'100.90	0.00			244'100.90
942	943.330.00		Congélateur	Saint-Sulpice							0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.02	Hôtel de l'Union, Quartier-de-Bise 110	Les Bayards	592'000.00	1'827'429.00	22.05.90	1'000'000.00		2.0%	592'000.00	0.00			592'000.00
942	943.330.00	B123.300.02	Hôtel réfection	Les Bayards			27.08.94	310'000.00		2.0%	59'400.00	7'500.00			51'900.00
942	943.330.00	B123.300.01	Garages Hôtel (3 boxes)	Les Bayards		47'970.00	04.07.02	35'000.00		5.0%	25'200.00	1'800.00			23'400.00
942	943.330.00	B123.000.07	Terrains	Saint-Sulpice							0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B140.101	Terrain Monk-Dubied	Couvét						2.0%	519'125.60	10'600.00			508'525.60
942	943.330.00	B123.000.01	Terrains à bâtir	Les Bayards						0.0%	6'900.00	0.00			6'900.00
942	943.330.00	B123.000.04	Terrain Surville	Buttes			25.06.99	250'000.00		0.0%	217'878.00	0.00			217'878.00
942	943.330.00	B123.000.05	Terrains : 451'676M2	Couvét						0.0%	511'585.20	0.00			511'585.20
942	943.330.00	B123.000.06	Terrains à bâtir	Môtiers						0.0%	12'044.10	0.00			12'044.10
942	943.330.00	B123.100.01	Champs et prés	Les Bayards						1.0%	288.00	0.00			288.00
942	943.330.00	B123.100.01	Pâturages	Les Bayards						1.0%	156'000.00	0.00			156'000.00
942	943.330.00	B123.100.02	Champs et jardins	Boveresse						1.0%	123'483.10	0.00			123'483.10
942	943.330.00	B123.100.03	Champs et jardins	Buttes						1.0%	233'570.00	0.00			233'570.00
942	943.330.00	B123.100.04	Champs et jardins	Couvét						1.0%	18'399.00	0.00			18'399.00
942	943.330.00	B123.100.05	Champs	Môtiers						1.0%	146'188.07	0.00			146'188.07
942	943.330.00	B123.100.06	Pâturages	Noiraique						1.0%	5'000.00	0.00			5'000.00
942	943.330.00	B123.100.06	Champs	Noiraique						1.0%	114'361.00	0.00			114'361.00
942	943.330.00	B123.100.07	Champs et jardins	Saint-Sulpice						1.0%	27'941.20	0.00		2'166.00	25'775.20
942	943.330.00	B123.100.08	Champs sur les Verrières	Les Bayards						1.0%	2'000.00	0.00			2'000.00
942	943.330.00	B123.100.09	Pâturages	Fleurier						1.0%	14'500.00	0.00			14'500.00
942	943.330.00	B123.100.10	Champs	Fleurier						1.0%	454'786.00	0.00			454'786.00
942	943.330.00	B123.100.12	Champs	Travers						1.0%	70'406.50	0.00			70'406.50
942	943.330.00	B123.300.25	Poids public	Môtiers						1.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B170.008	Etudes de chauffage	Couvét			10.12.07	13'300.00		5.0%	12'534.80	700.00			11'834.80
943	943.331.00	B143.020.04	Rénovation appt fonction Collège 3	Couvét			15.2.08	100'000.00		8.0%	101'311.45	8'900.00			92'411.45
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2	Couvét		2'025'400.00					0.00				0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2, inst. Cuisine	Couvét			24.10.08	15'000.00		10.0%	13'550.00	1'500.00			12'050.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2 amén. Crèche	Couvét						10.0%	34'000.00	7'900.00			26'100.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2 + inst. San	Couvét						5.0%	359'980.00	45'000.00			314'980.00
943	943.331.00		Ancienne chapelle, remise	Noiraique		175'890.00					0.00				0.00
943	943.331.00		Ancien stand de tir	Fleurier		290'000.00					0.00				0.00
943	943.331.00		Ciblerie 300m	Fleurier		74'620.00					0.00				0.00
943	943.331.00		Garages collège (4 boxes)	Les Bayards		45'686.00					0.00				0.00

Tableau des imputations au 31.12.2010

Imputations de l'administration

Les imputations de l'administration sont détaillées comme suit :

Rubrique	Total rubrique	A répartir	Clé de répartition
Réceptions et manifestations	18'951.00	1'450.00	Par EPT
Honor. CC + Traitement administration	1'813'391.00	235'235.00	Par EPT
Autre charges du personnel (formation)	22'255.00	1'844.00	Coûts effectifs
Fourniture de bureau	34'669.00	11'994.00	Coûts effectifs
Journaux et revues	3'873.00	483.00	Par EPT
Achat mobilier, machines	9'750.00	1'614.00	Coûts effectifs
Convention et maintenance info	190'459.00	65'435.00	Coûts effectifs
Photocopieuses	98'697.00	52'028.00	Coûts effectifs
Ports et chèques postaux	46'290.00	15'031.00	Par EPT
Téléphones	30'000.00	6'982.00	Coûts effectifs
		<u>392'096.00</u>	

Service	Charge calculée	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Sécurité publique	102'736.00	102'200.00	112.390.00	020.490.00
Collège du VdT	34'840.00	34'800.00	212.390.02	020.490.01
Crèches	31'137.00	30'700.00	540.390.01	020.490.02
Aide sociale	56'687.00	56'400.00	581.390.01	020.490.03
Eau	27'746.00	27'700.00	700.390.03	020.490.04
Traitement des déchets	129'823.00	129'800.00	720.390.02	020.490.06
Ecoval	9'127.00	9'000.00	588.390.00	020.490.07
	<u>392'096.00</u>	<u>390'600.00</u>		

Imputation des activités du service de la sécurité publique

Les imputations entre les chapitres du service sont calculées par EPT.

Traitements (charge nette)	506'502.00
Imputation interne administration	<u>102'200.00</u>
Total à répartir	<u>608'702.00</u>

Service	EPT	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Imputation adm. Police du feu	0.87	89'600.00	140.390.00	112.490.00
Imputation adm. Centre de secours	0.62	63'900.00	141.390.01	112.490.01
Imputation adm. Service du feu	0.7	72'100.00	142.390.01	112.490.02
Imputation adm. Protection civile	1.5	154'500.00	161.390.00	112.490.03
Imputation adm. Ambulances	0.27	27'800.00	491.390.01	112.490.04
Imputation adm. Police administrative	1.95	200'802.00	113.390.00	112.490.05
	<u>5.91</u>	<u>608'702.00</u>		

Activités des pompiers lors des manifestations	14'000.00	350.390.00	142.490.00
--	-----------	------------	------------

Tableau des imputations au 31.12.2010**Imputations des activités de la voirie**

	Heures	Montant	Compte DB	Compte CR
Domaine des déchets				
Entretien des corbeilles	1'061.00			
Entretien déchetteries	348.45			
Entretien des moloks	3'270.00			
Ramassage des OM	1'129.00			
Ramassage déchets encombrants	923.25			
Organisation Déchets JMM	51.00			
	<u>6'782.70</u>	373'048.50	720.390.00	620.490.00
Domaine de la protection des eaux				
Vidange dépotoirs	182			
Step - stations de relevage	53			
Canal égout Rue du Château Môtiers	116			
Entretien égouts	231			
	<u>582</u>	32'010.00	710.390.01	620.490.03
Domaine des manifestations				
Comptoir du Val-de-Travers	27.08 - 4.09	7'490.00		
Carnaval	9.04 - 11.04	20'110.00		
Tour de Romandie	28.04	18'577.50		
Abbaye de Fleurier	26.06 - 28.06	21'240.00		
Foires de Couvet		7'236.00		
Autres manifestations		14'502.50		
		<u>89'156.00</u>	350.390.01	620.490.04

Imputations des intérêts

Les imputations d'intérêts sont calculées sur la valeur des investissements au bilan en début d'exercice.

Le taux appliqué correspond au taux d'intérêt moyen de l'exercice comptable, soit

2.14%

Chapitre	Groupe	Bilan au 1.01	Intérêts calculés	Intérêts imputés	Compte DB	Compte CR
Ecole secondaire						
	Bâtiments	3'641'690.50	77'932.18			
	Mobilier, équipement	36'487.13	780.82			
		<u>3'678'177.63</u>	<u>78'713.00</u>	78'700.00	212.390.01	940.490.01
Service des eaux						
	Ouvrage de génie civil	2'947'479.15	63'076.05			
	Compteurs	265'794.15	5'687.99			
	./. Réserve	203'454.57	-4'353.93			
		<u>3'009'818.73</u>	<u>64'410.12</u>	64'400.00	700.390.00	940.490.02
Epuration des eaux						
	Ouvrages de génie civil	7'217'541.15	154'455.38			
	PGEE	427'413.15	9'146.64			
	./. Réserve	615'239.06	-13'166.12			
		<u>7'029'715.24</u>	<u>150'435.91</u>	150'400.00	710.390.00	940.490.00
Gestion des déchets						
	Infrastructures	1'497'540.04	32'047.36			
	./. Réserve	187'087.15	-4'003.67			
		<u>1'310'452.89</u>	<u>28'043.69</u>	28'000.00	720.390.01	940.490.03

Tableau des imputations au 31.12.2010

Imputations du coût des bâtiments

Répartition selon les heures de travail

Un coût horaire moyen est calculé pour la conciergerie : 42,05 frs/heure

De même, un coût horaire moyen est calculé pour le matériel : 18 cts/heure

Répartition du coût effectif

Le coût des produits de nettoyage est calculé directement par bâtiment.

La comptabilité analytique fournit finalement une répartition par immeuble des autres charges et recettes.

Libellé	Compte DB	Compte CR	Montant
Imputation interne Centre de Secours	141.390.00	943.490.00	32'834.52
Imputation interne Service du feu	142.390.00	943.490.01	93'683.42
Imputation interne OPC	161.390.01	943.490.18	17'176.08
Imputation interne PC	160.390.00	943.490.02	66'893.39
Imputation interne EE	200.390.00	943.490.03	182'535.29
Imputation interne EP	210.390.00	943.490.04	551'802.22
Imputation interne halles de gym	210.390.01	943.490.05	135'695.33
Imputation interne école secondaire	212.390.00	943.490.06	676'373.49
Imputation interne bibliothèque	300.390.00	943.490.08	20'558.59
Imputation interne patinoire	340.390.01	943.490.10	267'997.98
Imputation interne Centre sportif	343.390.00	943.490.11	332'644.08
Imputation interne Temples	390.390.00	943.490.13	144'715.05
Imputation interne ambulances	491.390.00	943.490.14	35'318.15
Imputation interne crèches	540.390.00	943.490.15	136'714.48
Imputation interne aide sociale	581.390.00	943.490.16	34'114.16
Imputation interne agence AVS	581.390.00	943.490.22	5'600.83
Imputation interne TP	620.390.01	943.490.17	142'698.33
Imputation interne orthophonie	210.390.02	943.490.21	6'379.57
Imputation interne piscine	342.390.01	943.490.19	17'817.75
Imputation ECOVAL	588.390.00	943.490.23	3'468.10
Imputation Service des eaux	700.390.04	943.490.20	25'812.28
			<u>2'930'833.09</u>

Tableau des imputations au 31.12.2010

Imputation des immeubles au patrimoine financier

La même logique est appliquée pour les bâtiments du patrimoine financier.

(Les recettes des terrains et de la Prise Cosandier sont enregistrées directement au patrimoine financier)

Immeuble	Village	Charges	Recettes	Solde
Hôtel de district	Môtiers	60'648.36	79'207.50	18'559.14
Marronniers 12	Môtiers	4'984.75	16'290.00	11'305.25
Marronniers 14	Môtiers	16'747.85	34'740.00	17'992.15
Garages HDD	Môtiers	2'212.70	2'400.00	187.30
Ecurie Riaux	Môtiers	413.40	2'500.00	2'086.60
Villa Rue Sandoz-Travers	Travers	3'193.65	14'400.00	11'206.35
Temple 5 (Poste)	Travers	13'661.70	49'638.85	35'977.15
Le Sapelet	Travers	702.00	6'840.00	6'138.00
Temple 9	Travers	6'258.00	4'620.00	-1'638.00
Le Coeuffier	Travers	29.05	150.00	120.95
Ancienne Lessiverie	Noiraigue	0.00	500.00	500.00
Les Oeillons	Noiraigue	4'912.15	9'000.00	4'087.85
Garage Box Les Oeillons	Noiraigue	23.55	0.00	-23.55
CLAN	Noiraigue	5'770.55	5'450.00	-320.55
Ancienne Laiterie	Boveresse	15'970.55	39'391.35	23'420.80
Garage Collège	Boveresse	1'735.05	1'920.00	184.95
Grenier 2	Fleurier	92'384.05	75'160.00	-17'224.05
Maison de commune	Buttes	8'868.67	17'896.45	9'027.78
La Robella	Buttes	2'522.50	13'500.00	10'977.50
Prise Cosandier	Buttes	6'277.40	0.00	-6'277.40
Brama Fan	Buttes	54.60	0.00	-54.60
Longeaigne	Buttes	199.90	2'285.00	2'085.10
Gaucherie	Saint-Sulpice	1'601.35	6'840.00	5'238.65
Pont 10	Saint-Sulpice	8'549.50	27'345.55	18'796.05
Pont 4	Saint-Sulpice	8'880.15	30'883.65	22'003.50
Hôtel de l'Union	Les Bayards	34'903.96	19'230.00	-15'673.96
Garages Collège	Les Bayards	0.00	2'450.00	2'450.00
Garages Hôtel de l'Union	Les Bayards	1'978.60	2'800.00	821.40
Terrains divers		23'650.00	0.00	-23'650.00
				<u>138'304.35</u>

Compte DB	943.390.01
Compte CR	942.490.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2010	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.091 - CSR	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'000'000.00	15.07.2011		Taux fixe à 3.625 %	2006	1'600'000.00
B221.205	Raiffeisen du Val-de-Travers	1'000'000.00	30.06.2014	3.50	Taux fixe à 2.875 %	2010	1'000'000.00
B221.013 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	2'100'000.00	18.11.2011		Taux fixe à 3.4375 %	2004	2'100'000.00
B221.015 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'381'550.00	03.01.2016		Taux fixe à 3.4 %	2007	1'540'000.00
B221.016 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	62'500.00	31.10.2011		Taux fixe à 3.5 %	2004	500'000.00
B221.017 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	200'000.00	31.10.2012		Taux fixe à 3.6875 %	2004	900'000.00
B221.018 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	124'850.00	31.03.2016		Taux fixe à 3.625 %	2006	227'000.00
B221.019 Fleurier	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'000'000.00	15.02.2011		Taux fixe à 2.75 %	2005	1'000'000.00
B221.034 Noiraigue	Banque Cantonale Neuchâteloise	120'000.00	30.09.2015		Taux fixe à 2.8125 %	2006	240'000.00
B221.040 tirage juin 09	Banque Cantonale Neuchâteloise	3'220'000.00			Renouvelable 3 mois	2009	3'332'500.00
B221.046	Banque Cantonale de Genève	5'000'000.00	14.07.2020	9.54	Taux fixe à 2.17 %	2010	5'000'000.00
B221.050 Buttes	Centrale d'émission des Communes Suisses	1'200'000.00	28.11.2011	0.91	Taux fixe à 3 %	2006	1'200'000.00
B221.059 Les Bayards	Prévoyance.ne	75'000.00	29.12.2015	4.99	Taux fixe à 3 %	2005	150'000.00
B221.060 Les Bayards	Prévoyance.ne	210'000.00	30.07.2014	3.58	Taux fixe à 3.625 %	2004	300'000.00
B221.061 Buttes	Prévoyance.ne	700'000.00	31.12.2014	4.00	Taux fixe à 3 %	2004	1'000'000.00
B221.062 Fleurier	Prévoyance.ne	136'500.00	30.06.2013	2.50	Taux fixe à 3.25 %	2003	455'000.00
B221.063 Fleurier	Prévoyance.ne	100'000.00	31.12.2014	4.00	Taux fixe à 3 %	2004	250'000.00
B221.064 Fleurier	Prévoyance.ne	682'500.00	31.03.2017	6.25	Taux fixe à 3.25 %	2007	975'000.00
B221.066 Môtiers	Prévoyance.ne	360'000.00	13.12.2012	1.95	Taux fixe à 3.5 %	2002	600'000.00
B221.067 Môtiers	Prévoyance.ne	420'000.00	30.04.2014	3.33	Taux fixe à 3.375 %	2004	600'000.00
B221.068 Môtiers	Prévoyance.ne	225'000.00	29.04.2015	4.33	Taux fixe à 3 %	2005	300'000.00
B221.069 Noiraigue	Prévoyance.ne	49'500.00	30.07.2013	2.58	Taux fixe à 3.25 %	2003	165'000.00
B221.070 Noiraigue	Prévoyance.ne	55'200.00	31.03.2012	1.25	Taux fixe à 4.5 %	2002	276'000.00
B221.072 Noiraigue	Prévoyance.ne	318'750.00	31.01.2015	4.08	Taux fixe à 3 %	2005	425'000.00
B221.073 SEPUVT	Prévoyance.ne	67'500.00	31.08.2013	2.67	Taux fixe à 3.375 %	2003	225'000.00
B221.074 Saint Sulpice	Prévoyance.ne	375'000.00	30.11.2015	4.91	Taux fixe à 3 %	2005	500'000.00
B221.075 Travers	Prévoyance.ne	150'000.00	30.09.2012	1.75	Taux fixe à 3.625 %	2002	750'000.00
B221.076 Travers	Prévoyance.ne	162'500.00	30.06.2013	2.50	Taux fixe à 3.25 %	2003	250'000.00
B221.077 Travers	Prévoyance.ne	350'000.00	31.10.2014	3.83	Taux fixe à 3.125 %	2004	500'000.00
B221.078 Travers	Prévoyance.ne	480'000.00	14.07.2016	5.54	Taux fixe à 3.5 %	2006	600'000.00
B221.086	Crédit Suisse	2'900'000.00	31.12.2024	14.00	Taux fixe à 1.75 %	2010	3'000'000.00
B221.092 Buttes	Canton de Neuchâtel	72'000.00	30.06.2022	11.50	Taux fixe à 0 %	2002	120'000.00
B221.096 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	60'000.00	15.02.2022	11.12	Taux fixe à 0 %	2002	100'000.00
B221.097 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	195'000.00	15.05.2023	12.37	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00
B221.098 Buttes	Canton de Neuchâtel	90'000.00	30.06.2019	8.50	Taux fixe à 0 %	1999	200'000.00
B221.099 Couvet	Canton de Neuchâtel	51'590.00	31.07.2021	10.58	Taux fixe à 0 %	2001	93'800.00
B221.100 Môtiers	Prévoyance.ne	25'453.65	31.12.2012	2.00	Taux fixe à 3.5 %	2002	129'453.65
B221.102 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	300'000.00	16.05.2013	2.38	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2010	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.108 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	275'000.00	31.01.2021	10.08	Taux fixe à 0 %	2001	500'000.00
B221.109 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	112'500.00	31.12.2019	9.00	Taux fixe à 0 %	2000	250'000.00
B221.110 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	6'000.00	30.09.2018	7.75	Taux fixe à 1 %	1998	15'000.00
B221.111 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	80'000.00	30.09.2018	7.75	Taux fixe à 2 %	1998	200'000.00
B221.116 Les Bayards	Confédération helvétique	31'200.00	31.12.2023	13.00	Taux fixe à 0 %	1994	72'000.00
B221.119 Couvet	KommunalKredit Austria	1'000'000.00	03.02.2011	0.09	Taux fixe à 2.66 %	2003	1'000'000.00
B221.120 Couvet	KommunalKredit Austria	800'000.00	31.10.2018	7.83	Taux fixe à 3.32 %	2003	1'500'000.00
B221.121 Couvet	KommunalKredit Austria	735'000.00	07.03.2020	9.18	Taux fixe à 2.75 %	2005	1'100'000.00
B221.122 Couvet	KommunalKredit Austria	1'500'000.00	01.03.2012	1.17	Taux fixe à 2.85 %	2004	1'500'000.00
B221.123 Couvet	KommunalKredit Austria	862'500.00	26.02.2012	1.15	Taux fixe à 4.14 %	2002	1'500'000.00
B221.124 Couvet	KommunalKredit Austria	1'522'000.00	17.03.2022	11.21	Taux fixe à 3.4 %	2005	1'900'000.00
B221.125 Couvet	KommunalKredit Austria	800'000.00	01.03.2014	3.17	Taux fixe à 2.55 %	2004	2'000'000.00
B221.126 Couvet	KommunalKredit Austria	1'090'000.00	03.02.2018	7.09	Taux fixe à 2.87 %	2003	2'000'000.00
B221.127 Fleurier	KommunalKredit Austria	500'000.00	21.02.2015	4.14	Taux fixe à 2.29 %	2005	1'000'000.00
B221.130 Fleurier	KommunalKredit Austria	300'000.00	31.12.2012	2.00	Taux fixe à 2.52 %	2003	1'500'000.00
B221.131 Fleurier	KommunalKredit Austria	700'000.00	17.02.2014	3.13	Taux fixe à 2.59 %	2004	2'000'000.00
B221.133 Travers	KommunalKredit Austria	400'000.00	18.06.2014	3.46	Taux fixe à 3.05 %	2004	1'000'000.00
B221.134 Travers	KommunalKredit Austria	800'000.00	01.12.2016	5.92	Taux fixe à 2.84 %	2006	1'000'000.00
B221.135 Travers	KommunalKredit Austria	375'000.00	30.06.2015	4.50	Taux fixe à 2.66 %	2005	500'000.00
B221.136 Travers	KommunalKredit Austria	500'000.00	15.05.2016	5.37	Taux fixe à 3.02 %	2006	500'000.00
B221.147 Les Bayards	Confédération helvétique	46'200.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	2003	77'000.00
B221.148 Les Bayards	Confédération helvétique	3'300.00	31.12.2011	1.00	Taux fixe à 0 %	1993	56'000.00
B221.149 Les Bayards	Confédération helvétique	45'000.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	2003	75'000.00
B221.150 Les Bayards	Confédération helvétique	145'620.00	31.12.2033	23.00	Taux fixe à 0 %	2004	190'000.00
B221.151 Boveresse	Confédération helvétique	98'600.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	1998	197'000.00
B221.152 Boveresse	Canton de Neuchâtel	45'000.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2001	67'000.00
B221.153 Boveresse	Canton de Neuchâtel	18'380.00	31.12.2034	24.00	Taux fixe à 0 %	2005	23'000.00
B221.154 CSR	Confédération helvétique	2'293'000.00	31.12.2029	19.00	Taux fixe à 0 %	2001	3'500'000.00
B221.155 CSR	Canton de Neuchâtel	1'172'600.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2002	1'700'000.00
B221.156 CSR	Canton de Neuchâtel	403'220.00	31.12.2033	23.00	Taux fixe à 0 %	2004	526'000.00
B221.158 Couvet	Canton de Neuchâtel	483'240.00	31.12.2032	22.00	Taux fixe à 0 %	2002	659'000.00
B221.159 Couvet	Canton de Neuchâtel	37'310.00	31.12.2018	8.00	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.160 Couvet	Canton de Neuchâtel	37'310.00	31.12.2018	8.00	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.163 Couvet	Confédération helvétique	20'600.00	31.12.2014	4.00	Taux fixe à 0 %	1997	92'000.00
B221.164 Couvet	Confédération helvétique	28'600.00	31.12.2012	2.00	Taux fixe à 0 %	1993	286'000.00
B221.165 Couvet	Confédération helvétique	28'600.00	31.12.2012	2.00	Taux fixe à 0 %	1993	286'000.00
B221.167 Couvet	Confédération helvétique	16'300.00	31.12.2013	3.00	Taux fixe à 0 %	1987	136'300.00
B221.170 CVT	Canton de Neuchâtel	1'449'000.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2004	1'884'000.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2010	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.171 Noiraigue	Confédération helvétique	15'800.00	31.12.2016	6.00	Taux fixe à 0 %	1999	47'000.00
B221.173 Noiraigue	Confédération helvétique	9'000.00	31.12.2016	6.00	Taux fixe à 0 %	1999	27'000.00
B221.174 Noiraigue	Confédération helvétique	40'600.00	31.12.2013	3.00	Taux fixe à 0 %	1999	205'000.00
B221.175 SIPCO	Confédération helvétique	47'400.00	31.12.2026	16.00	Taux fixe à 0 %	1996	88'000.00
B221.176 SIPCO	Canton de Neuchâtel	15'400.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2000	23'000.00
B221.177 SIPCO	Canton de Neuchâtel	481'600.00	31.12.2037	27.00	Taux fixe à 0 %	2007	535'000.00
B221.178 Saint Sulpice	Confédération helvétique	4'000.00	31.12.2014	4.00	Taux fixe à 0 %	1991	23'000.00
B221.179 Saint Sulpice	Confédération helvétique	27'500.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2000	41'000.00
B221.180 Saint Sulpice	Confédération helvétique	20'200.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	1993	49'000.00
B221.183 Travers	Confédération helvétique	51'000.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	1999	102'000.00
B221.184 Travers	Confédération helvétique	311'000.00	31.12.2023	13.00	Taux fixe à 0 %	1999	575'000.00
B221.186 Fleurier	Confédération helvétique	128'260.00	31.12.2036	26.00	Taux fixe à 0 %	2006	148'000.00
B221.188 Buttes	Canton de Neuchâtel	265'000.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2000	397'000.00
B221.189 Buttes	Canton de Neuchâtel	16'855.00	31.12.2033	23.00	Taux fixe à 0 %	2003	22'000.00
B221.190 Buttes	Canton de Neuchâtel	14'400.00	31.12.2016	6.00	Taux fixe à 0 %	2006	24'000.00
B221.191 Buttes	Canton de Neuchâtel	24'550.00	31.12.2038	28.00	Taux fixe à 0 %	2008	26'300.00
B221.192	Canton de Neuchâtel	130'000.00	31.12.2040	30.00	Taux fixe à 0 %	2010	130'000.00
B221.193	Confédération helvétique	400'000.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2010	400'000.00
B221.195 Saint Sulpice	Confédération helvétique	50'000.00	31.12.2030	20.00	Taux fixe à 0 %	2000	75'000.00
B221.196 Môtiers	Confédération helvétique	84'480.00	31.12.2032	22.00	Taux fixe à 0 %	2008	96'000.00
B221.204 Les Bayards	Raiffeisen du Val-de-Travers	45'125.00	31.12.2020	10.00	Taux fixe révisable à 2,875%	2009	53'000.00
B221.207	Fondation pour la sauvegarde de la tradition et du patrimoine horlogers de Fleurier et du Val-de-Travers (fond. Philippe Jequier)	50'000.00	01.10.2014	3.75	Taux fixe à 1.35 %	2010	50'000.00
B221.208	SUVA	2'000'000.00	28.12.2018	8.00	Taux fixe à 2.14 %	2010	2'000'000.00
B221.209	SUVA	2'000'000.00	28.12.2017	7.00	Taux fixe à 1.98 %	2010	2'000'000.00
B221.212	SUVA	3'000'000.00	30.06.2015	4.50	Taux fixe à 1.54 %	2010	3'000'000.00
B221.213	UBS	601'500.00	29.06.2012	1.50	Taux fixe à 4.2 %	2008	846'500.00
B221.219 Fleurier	Erste Europäische Pfandbrief	2'000'000.00	08.06.2011	0.44	Taux fixe à 4 %	2005	2'000'000.00
B221.220	UBS	1'000'000.00	30.06.2014	3.50	Taux fixe à 1.5 %	2010	1'000'000.00
B221-187 Fleurier	Canton de Neuchâtel	177'000.00	31.12.2022	12.00	Taux fixe à 0 %	2003	295'000.00
B221-225	Rentes genevoises assurance	2'000'000.00	30.06.2025	14.50	Taux fixe à 2.36 %	2010	2'000'000.00
total		58'792'143.65					78'412'853.65

Inventaire des titres et participations

Raison sociale	Nature	Nombre	Val. nom.	Val. nom. totale	Capital total	Part au capital	Bilan VdT	Compte bilan
Banque Raiffeisen du Val-de-Travers	Coop	1	200.00	200.00			1.00	B121.000
Centrale d'émission des Communes Suisses	Coop	3	1'000.00	3'000.00			1'000.00	B154.141
Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop	1	100.00	100.00			1.00	B121.001
Patinoire artificielle du Val-de-Travers	Coop	75	1'000.00	75'000.00			1.00	B154.240
SCC Le Foyer	Coop			0.00			1.00	B154.140
CPHM	Coop	22	500.00	11'000.00			1.00	B155.130
Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop	40	25.00	1'000.00			1.00	B154.230
Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop	10		0.00			1.00	B155.120
Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Coop	4	50.00	200.00			0.00	B121.001
Société coopérative neuchâteloise de valorisation du bois	Coop	110	500.00	55'000.00			0.00	B121.001
Télesiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop		1'000.00	0.00			1.00	B154.250
FONDATION QUALITE FLEURIER	Fond			0			1.00	B155.160
Banque nationale suisse	SA	2	250.00	500.00	25'000'000.00	0.00%	1'980.00	B154.110
BEN SA	SA	3	5'000.00	15'000.00	350'000.00	4.29%	1.00	B155.170
C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	SA	80	1'000.00	80'000.00	100'000.00	80.00%	1.00	B154.130
Groupe E SA	SA	6750	10.00	67'500.00	68'750'000.00	0.10%	67'500.00	B154.160
Hôtel de l'Aigle SA	SA	3	90.00	270.00	432'000.00	0.06%	1.00	B155.180
Job Eco SA	SA	143	100.00	14'300.00	144'000.00	9.93%	1.00	B154.180
Navistra S.A.	SA	120	100.00	12'000.00	221'000.00	6.33%	1.00	B154.190
Navistra S.A.	SA	10	200.00	2'000.00			0.00	B154.190
Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	24500	1.00	24'500.00	500'000.00	4.90%	1.00	B154.300
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers	SA	4	500.00	2'000.00	390'000.00	68.05%	0.00	B154.170
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers	SA	160	1'500.00	240'000.00			1.00	B154.170
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers	SA	234	100.00	23'400.00			1.00	B154.171
Société électrique du Val-de-Travers S.A.	SA	4171	1'000.00	4'171'000.00	4'300'000.00	97.00%	4'171'000.00	B154.161
TRN SA	SA	365	10.00	3'650.00	9'328'030.00	0.04%	1.00	B154.260
Vadec SA	SA	343	100.00	34'300.00	18'000'000.00	0.19%	1.00	B154.280
Valtra S.A.	SA	99	175.00	17'325.00	100'100.00	17.31%	1.00	B154.142
Viteos SA	SA	152	1'000.00	152'000.00	106'614'000.00	0.14%	1.00	B154.200
							4'241'501.00	

**Détail du compte I020.509.00 "Utilisation de l'aide à la fusion"
Durant l'exercice 2010**

Libellé	Montant
Première installation 2009	531.80
Réorganisation téléphonie mobile	260.90
Cylindres de portes pour pompiers	674.00
Travaux informatiques	1'248.15
Machine à café pour le DSP	1'600.80
Modifications Directories	2'033.65
Annonce dans Pays Neuchâtelois	3'981.20
Mise à niveau pharmacies scolaires	4'234.80
Consultance en baux pour antennes	4'842.00
Inventaire des biens culturels	5'960.00
Classe de Boveresse	6'100.00
Changement titulaire des véhicules communaux	7'191.25
Avant-projet bibliothèque	10'760.00
Corbeilles urbaines et caninettes	11'256.75
Participation au comptoir du Val-de-Travers	14'838.50
Mandat reclassification du personnel	16'140.00
Achat véhicule sapeurs-pompiers	16'441.60
Déménagement DEFI	19'898.35
Déménagement dépôt du service des eaux	21'221.36
Réorganisation CSR phase 1	22'477.65
Rachat leasing bus scolaire	28'832.90
Audit du CSR	49'108.00
Retraites anticipées	89'141.95
Total	338'775.61

Synthèse des crédits extrabudgétaires décidés par le Conseil communal

(dans le cadre de ses compétences, selon art. 4.11 du Règl. général de commune)

Date	n° compte	Libellé compte	Montant	Commentaire	Situation au 31.12.2010
09.02.2010	580.365.00	Subventions à institutions sociales	5'000.00	Diminution de 5000 frs du budget sur le comte 461.318.00 "Dépistage soins dentaires"	4'620.30
16.02.2010	560.436.00	Suppléments loyers HLM	-3'700.00	Produit (oublié au budget)	0.00
16.02.2010	862.311.00	Matériel et compteurs	5'000.00	Pas de compensation, charge omise.	4'416.10
16.02.2010	020.318.14	Frais de poursuites	40'000.00	Partition du compte 020.318.02 "frais d'actes, sanctions, ..."	70'992.00
16.02.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'080.00	Changement titulaire des véhicules. Amorti par prélèvement à la réserve	7'191.25
23.02.2010	012.317.00	Réceptions et manifestations	5'000.00	Compensé par diminution du 350.365.90	0.00
16.03.2010	720.435.00	Vente cartes d'accès	-3'000.00	Produit	3'689.96
16.03.2010	1720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	45'000.00	Complément au crédit d'investissement existant. Domaine autofinancé.	0.00
13.04.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'000.00	Consultance en antennes de téléphonie mobile. Amorti par prélèvement à la réserve.	4'842.00
13.04.2010	1020.506.01	Compteuse à bulletin	7'424.40	Pour comptage des bulletins de vote.	7'424.40
20.04.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	10'000.00	Participation de la commune au Comptoir du Val-de-Travers. Amorti par la réserve fusion.	14'838.50
18.05.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'100.00	Aménagement de classe à Boveresse. Amorti par la réserve fusion	6'100.00
18.05.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	11'145.00	Retraite anticipée d'un cadre. Amorti par la réserve fusion	11'145.00
25.05.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	1'500.00	Avis de droit pour retraite anticipée d'un cadre. Amorti par la réserve fusion.	1'493.15
08.06.2010	620.314.07	Entretien des jeux et places publiques	4'000.00	Financement du dernier module de jeux sur la place de Couvet, complément au budget existant.	0.00
08.06.2010	620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	18'000.00	Complément pour création d'un stock suffisant, complément au budget existant.	18'982.50
08.06.2010	700.318.03	Plans, mise à jour	13'450.00	Financement du cadastre souterrain, supplément au budget existant, autofinancé.	406.05
08.06.2010	710.318.03	Plans, mise à jour	13'450.00	Financement du cadastre souterrain, supplément au budget existant, autofinancé.	0.00
08.06.2010	790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	28'000.00	Réaménagement Place de la Gare à Fleurier, complément au budget existant.	0.00
15.06.2010	141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	16'000.00	Supplément nécessaire pour réparation échelle mécanique pivotante du CS.	0.00
06.07.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	27'360.00	Pont AVS pour la retraite anticipée d'un cadre. Amorti par la réserve fusion.	27'360.00
06.07.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	13'000.00	Achat corbeilles urbaines et cannettes pour harmonisation. Amorti par réserve fusion.	11'256.75
06.07.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	16'000.00	Achat d'un véhicule SP pour la sct de Buttes. Amorti par l'aide à la fusion.	16'441.60
13.07.2010	460.318.00	Programmes médecine scolaire	32'000.00	Transfert du compte 212.318.01 pour meilleure visibilité de la médecine scolaire	22'559.85
31.08.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	3'543.80	Primes AVS J.-C. Perrin	3'543.80
31.08.2010	1790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	39'000.00	Déplacement d'une canalisation aux Grands-Clos	0.00
31.08.2010	790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	49'000.00	Etude complémentaire dangers naturels Belle-Roche	0.00
31.08.2010	1588.503.00	Mise en place EcoVal	88'250.00	Installation et mobilier pour la première installation, remboursé par l'Etat.	88'250.00
07.09.2010	300.318.03	Bibliobus	5'357.00	Passage du bibliobus à Couvet.	3'648.25
14.09.2010	210.318.10	Transport d'élèves montagne	22'500.00	Correction des frais de transports scolaires, subventionné à 50%.	20'129.80
14.09.2010	210.318.00	Transport CSR	16'200.00	Correction des frais de transports scolaires.	16'149.45
14.09.2010	210.318.11	Transport d'élèves organisation	1'400.00	Correction des frais de transports scolaires, subventionné à 50%.	8'272.70
14.09.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	25'000.00	Etude pour réhabilitation des STEP, amorti par la réserve fusion.	0.00
21.09.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	23'800.00	Déménagement du service des eaux, amorti par l'aide à la fusion.	21'221.36
21.09.2010	710.314.06	Produits chimiques et analyses	31'000.00	Frais d'analyse supplémentaire des STEP, domaine autofinancé.	11'517.62
28.09.2010	588.313.00	Achat de matériel refacturé	10'000.00	Travaux de EcoVal, compensé par la refacturation sur compte 588.434.00.	51'344.44
05.10.2010	1810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	48'000.00	Réfection drainage Sagnettes part. couvert par part privés et prélèvement à la réserve.	159.60
26.10.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	8'250.00	Mise à niveau des pharmacies des collèges.	4'234.80
15.06.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	40'000.00	Audit du Centre sportif	49'108.00
26.10.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	42'000.00	Réorganisation du Centre sportif, phase 1	22'477.65
16.11.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	28'000.00	Achat mobilier pour Collège 2	19'898.35
23.11.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	34'970.00	Aménagement de zones 30 km/h à Buttes, Couvet et Travers	0.00
07.12.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'780.00	Modification des inscriptions dans Directories suite aux déménagements.	2'033.65
14.12.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	28'900.00	Rachat du leasing du bus scolaire. amorti par l'aide à la fusion.	28'832.90
21.12.2010	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	10'760.00	Avant projet nouvelle bibliothèque, amorti par l'aide à la fusion	10'760.00
21.12.2010	1020.590.00	Utilisation de l'aide à la fusion	30'000.00	Capital social de Le Jardin Malin Sàrl, amorti par l'aide à la fusion	0.00

915'520.20

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.000	Réserve Processus de fusion	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		9'968'337.44
		31.12.2010	Plan d'aménagement, selon arrêté CG du 21.06.2010	2'690.00	
		31.12.2010	Bouclement compte I020.509.00 "Utilisation aide à la fusion"	338'775.61	
		31.12.2010	Divers travaux informatique, selon arrêté CG du 26.10.2009	107'729.90	
		31.12.2010	Activation actions Neode amorties en 2009 par la réserve		1.00
		31.12.2010	SOLDE FINAL		9'519'142.93
B280.010	Réserve bannière communale	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		818.30
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	818.30	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00
B280.020	Réserve Pont AVS	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		756'316.90
		31.12.2010	Facture CCAP pour ponts AVS	44'228.20	
		31.12.2010	Attribution pour service forestier		19'300.00
		31.12.2010	Attribution pour employés de la voirie		100'000.00
		31.12.2010	SOLDE FINAL		831'388.70
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		1'439'635.80
		26.03.2010	Dispense abri PC facturée		5'100.00
		20.04.2010	Dispense abri PC facturée		5'100.00
		12.08.2010	Dispense abri PC facturée		3'400.00
		26.08.2010	Dispense abri PC facturée		6'800.00
		26.08.2010	Dispense abri PC facturée		5'100.00
		12.11.2010	Dispense abri PC facturée		5'100.00
		18.11.2010	Dispense abri PC facturée		3'400.00
		18.11.2010	Dispense abri PC facturée		5'100.00
		31.12.2010	SOLDE FINAL		1'478'735.80

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit	
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		12'241.20	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Môtiers		5'992.70	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Noiraigue		10'936.10	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Buttes		2'757.25	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Boveresse		5'247.55	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Les Bayards		3'291.90	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Couvet		8'229.50	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école St-Sulpice		408.55	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Fleurier		13'355.70	
		30.08.2010	Transfert cpte comité d'école Travers		4'410.80	
		30.08.2010	Correction solde comptable réserve Travers		12'241.20	
		2010	Mouvement réserve école des Bayards			250.85
		2010	Mouvement réserve école de Boveresse		3'623.95	
		2010	Mouvement réserve école de Buttes		2'992.10	
		2010	Mouvement réserve école de Couvet			10'986.45
		2010	Mouvement réserve école de Fleurier		4'008.90	
		2010	Mouvement réserve école de Môtiers		164.15	
2010	Mouvement réserve école de Noiraigue		2'679.60			
2010	Mouvement réserve école de Saint-Sulpice		144.05			
2010	Mouvement réserve école de Travers			1'432.95		
31.12.2010	SOLDE FINAL				53'687.55	
B280.390	Réserve Temple	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		19'053.90	
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010		2'468.50	
		31.12.2010	SOLDE FINAL			21'522.40
B280.391	Réserve orgue Travers	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		2'468.50	
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	2'468.50		
		31.12.2010	SOLDE FINAL			0.00
B280.580	Réserve fonds entraide des chômeurs	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		2'351.40	
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	2'351.40		
		31.12.2010	SOLDE FINAL			0.00
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		30'201.35	
		12.05.2010	Vers. Fête villag. Boveresse partic. course		500.00	
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010		2'351.40	
		31.12.2010	SOLDE FINAL			33'052.75

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.588	Réserve Programme d'insertion	31.12.2010	ATTRIBUTION A RESERVE PROGRAMME INSERTION		20'228.69
		31.12.2010	SOLDE FINAL		20'228.69
B280.620	Réserve entretien charrue à écrêter	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		175.00
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	175.00	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00
B280.700	Réserve approvisionnement eau	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		203'454.57
		31.12.2010	ATTRIBUTION A RESERVE EAU		53'176.61
		31.12.2010	SOLDE FINAL		256'631.18
B280.710	Réserve épuration	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		615'239.06
		31.12.2010	PRELEVEMENT A LA RESERVE D'EPURATION	55'181.32	
		31.12.2010	Amortis. PAC Chopard par réserve épuration	50'000.00	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		510'057.74
B280.720	Réserve ramassage et incinération des déchets	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		187'087.15
		31.12.2010	PRELEVEMENT A LA RESERVE DECHETS	35'080.57	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		152'006.58
B280.730	Réserve contrôle des viandes	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		4'520.75
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	4'520.75	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00
B280.740	Réserve Columbarium	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		19'900.00
		10.05.2010	Location niche		1'500.00
		10.05.2010	Location niche		1'500.00
		07.09.2010	Location niche		1'500.00
		07.09.2010	Location niche		1'500.00
		31.12.2010	SOLDE FINAL		25'900.00
B280.800	Réserve drainage	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		12'592.80
		19.11.2010	Sondages sur drainage des Sagnettes	2'471.30	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		10'121.50

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.812	Réserve fonds forestier	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		695'004.65
		18.05.2010	Achat d'une remorque pour l'équipe	11'820.00	
		31.08.2010	Mandat pour inventaire forestier de Couvet	1'220.20	
		15.09.2010	Fournitures pour la route du Chapeau à Saint-Sulpice	131.00	
		14.10.2010	Fournitures pour la route du Chapeau à Saint-Sulpice	912.25	
		27.10.2010	Chemin du Communal	21'567.15	
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Bayards		14'868.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Noiraigue		17'247.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Couvet		4'320.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Boveresse		9'903.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Fleurier		10'000.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Buttes		34'640.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine St-Sulpice		17'688.00
		21.12.2010	Etat subv. forêts domaine Môtiers		6'725.00
		24.12.2010	Etat subv. forêts		14'850.00
		31.12.2010	Chemin du Chalet (acompte)	37'000.00	
		31.12.2010	Travaux sur la route du Chapeau à Saint-Sulpice	6'247.20	
		31.12.2010	Heures pour inventaire forestier de Couvet	14'654.50	
		31.12.2010	Heures pour inventaire forestier de Couvet	21'509.88	
				31.12.2010	SOLDE FINAL
B280.900	Réserve LIM	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		125'862.20
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	125'862.20	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00
B280.910	Réserve AGIO CSS	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		18'354.00
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	18'354.00	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00
B280.920	Réserve Mobilité douce Môtiers-Boveresse	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		297'471.00
		31.12.2010	Dissolution réserve pour amortissement des travaux	297'471.00	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.940	Réserve dessertes	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		2'376'973.95
		26.03.2010	Taxe facturée sur permis de construire		2'700.00
		26.03.2010	Taxe facturée sur permis de construire		12'090.00
		10.06.2010	Taxe facturée sur permis de construire		8'568.00
		10.06.2010	Taxe facturée sur permis de construire		230.00
		10.06.2010	Taxe facturée sur permis de construire		950.00
		18.06.2010	Taxe facturée sur permis de construire		12'640.00
		24.06.2010	Taxe facturée sur permis de construire		4'066.00
		06.07.2010	Taxe facturée sur permis de construire		-12'640.00
		02.08.2010	Taxe facturée sur permis de construire		2'315.00
		26.08.2010	Taxe facturée sur permis de construire		5'980.00
		26.08.2010	Taxe facturée sur permis de construire		9'722.00
		26.08.2010	Taxe facturée sur permis de construire		4'540.00
		16.09.2010	Arrondis de facturation		0.02
		23.09.2010	Taxe facturée sur permis de construire		320.00
		23.09.2010	Taxe facturée sur permis de construire		4'115.00
		07.10.2010	Taxe facturée sur permis de construire		5.00
		07.10.2010	Taxe facturée sur permis de construire		115.00
		14.10.2010	Arrondis de facturation		-0.02
		27.10.2010	Amortissement Creux-au-Loup		109'639.25
		27.10.2010	Amortissement Grands-Clos		458'179.35
		27.10.2010	Amort. expropriation Côte Bertin		55'088.60
		27.10.2010	Sortie taxe d'équipement Petits-Clos		56'522.00
		27.10.2010	Amortissement Courte-Creye		131'327.00
		27.10.2010	Amortissement Surville		26'130.00
		27.10.2010	Amortissement Petits-Clos		413'063.00
		27.10.2010	Amortissement ZI Clos-Donzel		847'263.30
		12.11.2010	Taxe facturée sur permis de construire		4'330.00
		18.11.2010	Taxe facturée sur permis de construire		20'843.00
		18.11.2010	Taxe facturée sur permis de construire		12'747.00
23.12.2010	Taxe facturée sur permis de construire		8'753.50		
31.12.2010	TVA sur part eau et épuration des taxes de dessertes		3'163.75		
31.12.2010	SOLDE FINAL			378'987.20	
B280.943	Réserve machine à laver Marronniers Môtiers	01.01.2010	Report du solde de l'année précédente		2'860.40
		10.06.2010	Dissolution réserve selon arrêté du 26 avril 2010	2'860.40	
		31.12.2010	SOLDE FINAL		0.00

Engagements conditionnels

1. Engagement de cautionnement proportionnel de Fr. 1'300'000.— dans le cadre d'un emprunt auprès de la Centrale d'émission des communes suisses. (CCS).
2. Postposition de la créance de Fr. 1'400'000.— en faveur de la Coopérative TBRC.