



Commune de
Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2011

Rapport d'information (pages blanches)

Arrêté d'approbation des comptes (page rose)

Comptes 2011, compte de fonctionnement (pages blanches)

Détail commenté selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Détail selon la classification par nature

Comptes 2011, compte des investissements (pages vertes)

Détail selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif par nature

Comptes 2011, 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 2011 de la commune de Val-de-Travers

Monsieur le président,

Mesdames et Messieurs les conseillères et conseillers généraux,

Le troisième exercice comptable de notre jeune commune boucle une nouvelle fois dans les chiffres noirs. Le bénéfice de plus de 2,15 millions de francs est le plus élevé jamais réalisé.

Cet excellent résultat est le fruit d'une parfaite maîtrise des charges, conjuguée à des revenus en très forte hausse. Ces derniers se sont révélés nettement supérieurs aux prévisions, principalement au titre de l'imposition des bénéficiaires des personnes morales.

Cette situation réjouissante traduit l'excellente santé d'une industrie valloisienne en pleine expansion. Le boom économique que nous vivons génère des retombées positives en termes de création de richesses et d'emploi. Ainsi, au-delà de l'explosion des impôts payés par les entreprises, il est particulièrement rassurant de constater que l'impôt sur le revenu des personnes physiques retrouve lui aussi une progression, certes modeste, mais positive tout de même. L'évolution du taux de chômage dans la commune confirme une amélioration de la situation sociale, avec une diminution de 6,8% en janvier 2011 à 5,5% en janvier 2012. Lentement mais sûrement, la région se remet de la crise économique de 2009.

Il convient toutefois de relever que, sur le plan des finances communales, l'embellie ne sera que très passagère. En effet, les revenus extraordinairement élevés de l'exercice 2011 ne pourront en aucun cas se reproduire durant les prochaines années, quelle que soit l'évolution de la situation économique, pour deux raisons. D'une part, en regard du résultat 2011, les mécanismes transitoires de redistribution de l'impôt des entreprises engendreront une baisse des recettes nettes de l'ordre de 1,8 millions de francs sur les exercices 2012 et 2013. D'autre part, l'amélioration de notre situation financière, conjuguée à l'entrée d'autres communes au sein du cercle des bénéficiaires de la péréquation verticale, engendrera une diminution des revenus péréquatifs évaluée à 900'000.- francs en 2012 déjà.

Face à cette baisse attendue de nos revenus de plus de deux millions et demi de francs, tout excès d'optimisme serait irresponsable. A l'inverse, il n'y a pas lieu non plus de dramatiser, dans la mesure où nous devrions demeurer dans une situation proche de l'équilibre structurel, à tout le moins conforme aux limites prévues par les mécanismes de maîtrise des finances. Ainsi, les efforts d'optimisation consentis durant toute la législature nous permettent aujourd'hui d'envisager l'avenir sereinement.

En cette fin de première législature, un regard sur le chemin parcouru permet de mesurer les effets bénéfiques de la fusion sur les finances communales. Ainsi, depuis la création de Val-de-Travers :

- La commune n'a jamais connu les chiffres rouges*
- La fortune nette a augmenté de 23,8 millions de francs à 27,8 millions de francs*
- La dette communale a baissé de 68,8 millions de francs à 58,0 millions de francs*
- La dépendance aux mécanismes de solidarité intercommunale est passée de 6,3 millions de francs à 5,0 millions de francs*

Sachant que ces résultats ont été obtenus malgré une diminution du coefficient fiscal de 5 points en regard de la situation qui prévalait à la veille de la fusion, le bilan dépasse les attentes les plus optimistes. Nous pouvons être fiers du travail constructif que nous avons mené ensemble, exécutif, législatif et personnel communal, au service de notre collectivité.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

Table des matières	2
1. Les comptes en bref	3
1.1. Chiffres clés.....	3
1.2. Grandes lignes	3
1.3. Constats importants.....	4
2. Evolutions organisationnelles.....	5
2.1. Autorités	5
2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel	6
2.3. Organisation comptable.....	9
2.4. Gestion financière.....	9
3. Eléments de contexte.....	10
3.1. Environnement économique	10
3.2. Evolution de l'emploi.....	11
3.3. Situation démographique.....	11
4. Rapport financier.....	12
4.1. Vue d'ensemble.....	12
4.2. Eléments marquants des comptes.....	14
4.3. Indicateurs financiers.....	24
5. Conclusion	30

1. Les comptes en bref

1.1. Chiffres clés

Le résultat des comptes laisse apparaître un **bénéfice de 2'158'241 francs**, soit une amélioration de 3'356'541 francs en regard du budget, qui prévoyait un déficit de 1'198'300 francs. Ce résultat est supérieur de 2'149'087 francs à celui des derniers comptes, qui avaient bouclé sur un bénéfice de 9'154 francs.

L'**autofinancement** s'est élevé à **5'534'681 francs**, contre 3'348'211 francs durant l'exercice précédent.

Les **investissements** nets du patrimoine administratif se montent à **6'596'046 francs**, contre 4'631'147 francs l'année dernière.

En conséquence, le **degré d'autofinancement** s'est élevé à **83.9 %**, contre 72.3 % en 2010.

Les **nouveaux crédits** votés par le Conseil général durant l'exercice se sont montés à **3'254'150 francs**, en montants bruts, contre 1'919'000 francs lors de l'exercice précédent. Les investissements nets pris en considération par les mécanismes de maîtrise des finances se sont élevés à 1'597'922.20 francs alors que la limite s'élevait à 3'002'857 francs.

Si l'endettement net s'est légèrement accru durant l'exercice sous revue, la **dette communale** à moyen et long terme a diminué de 762'745 francs. Elle est ainsi passée de 58'792'144 francs au 1^{er} janvier 2011 à **58'029'399 francs** en fin d'année. Ce niveau reste éloigné de la limite de 85 millions de francs arrêtée par le 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 104'379'482 francs.

La **fortune nette** s'élève désormais à **27'793'240.- francs**, contre 24'556'776.- francs l'an dernier et 23'715'406 francs lors de la création de la commune.

1.2. Grandes lignes

Les deux aspects marquants des comptes sont la parfaite maîtrise des charges et la hausse substantielle, mais temporaire, des revenus.

En ce qui concerne les charges réelles de fonctionnement¹, compte non tenu de la contribution au nouveau mécanisme de répartition de l'impôt des personnes morales (volontairement non intégrée au budget), l'écart entre budget et comptes a été inférieur à 0,1%. Cela démontre une forte maîtrise des dépenses et une capacité à formuler des prévisions réalistes.

Du côté des revenus réels, la hausse globale est considérable.

D'une part, en raison de multiples facteurs, les recettes non liées à la fiscalité des personnes morales ont été supérieures de 2,8% au budget, soit une progression globale de 1,4 millions de francs.

D'autre part, les recettes fiscales des entreprises sont passées de 3,1 millions de francs au budget à 6,4 millions de francs, soit une hausse de 106% en regard du budget 2011 ! Cette progression fait que notre commune contribue pour la première fois à l'effort de solidarité intercommunale, en versant une contribution nette de 1,4 million de francs au mécanisme de répartition de l'impôt des personnes morales. Il en résulte des recettes nettes supérieures de 1.9 millions de francs au budget.

C'est donc l'amélioration globale de 3,3 millions de francs des revenus à disposition de la commune, couplée à la bonne tenue des charges, qui explique l'écart entre le budget et les comptes.

Du côté du bilan, il est à signaler la dissolution partielle de la réserve « processus de fusion », conformément aux décisions arrêtées par le Conseil général.

¹ Charges hors amortissements, mouvements sur financements spéciaux et imputations internes

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 désormais l'ensemble de ses effets bénéfiques. Grâce aux efforts consentis, l'équilibre des comptes aurait été atteint même sans la hausse marquée des recettes fiscales des personnes morales.
Si l'effort d'optimisation financière doit rester une préoccupation constante de toutes les entités communales, le seuil critique a été atteint du point de vue des mesures d'économie. Plusieurs services ont ainsi vu leur dotation légèrement renforcée en 2011, après qu'elle ait été fortement diminuée auparavant. Ce constat illustre la fin de la démarche d'assainissement et l'entrée dans une phase de consolidation, qui marquera la prochaine législature.
- L'introduction de nouveaux mécanismes de solidarité intercommunale a eu pour effet de diminuer sensiblement notre dépendance matérielle envers la santé financière des autres communes. Ainsi, nous apportons d'ores et déjà une contribution nette de 1,4 millions de francs au mécanisme temporaire de redistribution de l'impôt des personnes morales, qui atténue les 6,4 millions de francs que nous touchons de la péréquation.
En outre, nos rentrées péréquatives diminueront à partir de l'année prochaine en raison du décalage temporel intrinsèque à la péréquation intercommunale. Une très forte baisse est attendue, de par le double effet de l'amélioration de notre situation financière et de l'entrée de plusieurs nouvelles communes dans le cercle des bénéficiaires de la péréquation verticale.
S'il est réjouissant de constater que notre commune a de moins en moins besoin d'aide externe, la baisse annoncée des revenus reste un facteur d'inquiétude quant à de possibles effets de yo-yo sur nos résultats.
- Les mécanismes communaux de maîtrise des finances ont pleinement joué leur rôle. Même si les limites n'ont jamais été atteintes, la gestion financière de la commune a été fortement orientée vers le renforcement de notre fortune nette et la limitation de la part d'endettement supportée par le compte général de la commune.
Pour les années à venir, les outils mis en place conservent toute leur pertinence, tant il est vrai que l'étau pourrait se resserrer rapidement en raison de facteurs externes. Il convient toutefois de conserver à l'esprit que le respect des principes de saine gestion est d'abord la responsabilité des autorités politiques. Les règlements ne sont que des outils permettant de débattre démocratiquement du cadre.
- Au-delà des comptes communaux, l'évolution de la situation économique et sociale est favorable dans la région. Si les rentrées fiscales traduisent les résultats extraordinairement bons enregistrés dans l'industrie, ils montrent également une légère amélioration de revenus imposables de la population. Le taux de chômage poursuit quant à lui sa diminution, permettant à notre commune de se rapprocher des moyennes cantonales.
Comme nous le répétons depuis plusieurs mois déjà, nous devons absolument saisir cette fenêtre d'opportunité pour relever le défi démographique qui s'impose à nous et renforcer l'image de notre région. En vue de cet objectif, des démarches multiples ont été menées durant toute l'année 2011 par plusieurs services communaux. Elles commencent à produire leurs effets.

2. Evolutions organisationnelles

2.1. 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 7 reprises durant l'exercice 2011, en poursuivant un tournoi 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 2 mai 2011

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

Bureau dès le 2 mai 2011

Zoran Savic, président
Jacques Béguin, vice-président
Cécile Mermet Meyer, secrétaire

Conseil communal

Le Conseil communal a connu un renouvellement de sa composition durant l'exercice sous revue. Suite au départ de M. Pierre-Alain Rumley, le Conseil général a nommé M. Christian Mermet lors de sa séance du 17 janvier. Le changement est devenu effectif le 1^{er} avril.

Bureau jusqu'au 1^{er} avril 2011

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

Bureau dès le 1^{er} avril 2011

Claude-Alain Kleiner, président
Thierry Michel, vice-président
Jean-Nat Karakash, secrétaire

Hormis la reprise des dicastères de Pierre-Alain Rumley par Christian Mermet dès le 1^{er} avril, 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
Christian Mermet	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 communal et du Conseil général. Elle veille également à assurer le bon exercice des droits politiques dans la commune. Il s'agit d'un service particulier, puisqu'il est rattaché structurellement au dicastère de l'administration, mais qu'il agit en appui direct des autorités.

Le chancelier en poste est Alexis Boillat.

2.2. 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. Certaines sont spécifiques à un seul dicastère, tandis que d'autres couvrent les deux domaines de compétence d'un chef de dicastère.

Quant aux services, ils assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Outre leurs missions communales, certains ont des responsabilités particulières qui leur 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 propre et de personnel administratif et technique. Les enseignants et les membres de la direction d'école ne dépendent pas du statut ordinaire du personnel, mais d'un statut spécifique au personnel enseignant. Ce statut est défini de manière uniforme à l'échelle du canton et il fixe des modalités particulières, notamment en termes de conditions de travail et de progression salariale. Les traitements du personnel enseignant sont partiellement subventionnés par l'Etat, pour autant que la dotation s'inscrive 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 en marge des comptes. Le présent rapport propose quant à lui une vue synthétique de l'évolution des dotations des différentes entités depuis la fusion.

Pour comparer ce qui est comparable, l'évolution de l'effectif du personnel administratif doit être appréciée « à tâches constantes », c'est-à-dire en faisant abstraction des mandats internalisés (2.0 EPT au service de l'eau), des nouveaux postes pris en charge à 100% par l'Etat (3.0 EPT à Ecoval) et des mandats de nature temporaire exécutés à l'interne (1.0 EPT au DEFI). A ce titre, il est intéressant de relever qu'après avoir diminué de près de 4% en deux ans, l'effectif a été légèrement réajusté à la hausse durant l'exercice 2011 (+ 0.57 EPT), afin de répondre aux situations de sous-dotation les plus critiques.

De son côté, l'effectif du personnel enseignant a évolué non seulement en fonction 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 ainsi baissé de 3.45 EPT.

Effectif par groupe de dicastères	Jan. 2009	Jan. 2010	Jan. 2011	Jan. 2012	Cat.*
Administration & Sécurité publique	28.4 EPT	26.9 EPT	25.4 EPT	25.4 EPT	PAT
Aff. sociales & Urbanisme et dév. durable	8.9 EPT	12.8 EPT	14.5 EPT	15.2 EPT	PAT
Travaux publics & Bâtiments	40.0 EPT	39.5 EPT	39.4 EPT	39.0 EPT	PAT
Economie et finances	8.0 EPT	7.75 EPT	7.55 EPT	8.05 EPT	PAT
Education & Culture, loisirs et sports	25.14 EPT	24.84 EPT	24.49 EPT	24.84 EPT	PAT
Ecole Jean-Jacques Rousseau	5.88 EPT	5.88 EPT	5.84 EPT	5.76 EPT	PAT
	99.40 EPT	95.50 EPT	96.76 EPT	95.95 EPT	PE
Effectif personnel admin. et technique	116.32 EPT	117.67 EPT	117.18 EPT	118.25 EPT	PAT
<i>Vision à tâches constantes</i>	<i>116.32 EPT</i>	<i>114.67 EPT</i>	<i>111.68 EPT</i>	<i>112.25 EPT</i>	<i>PAT</i>
Effectif personnel enseignant	99.40 EPT	95.50 EPT	96.76 EPT	95.95 EPT	PE

A noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, cette synthèse ne comprend ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est pas constant, ni les apprentis formés au sein de la commune. En fin d'année 2011, ces derniers sont au nombre de 17 (7 apprentis employés de commerce, 5 apprentis socio-éducatifs, 2 apprentis forestiers-bûcherons et 3 apprentis agents d'exploitation).

Effectif par entité	Jan. 2009	Jan. 2010	Jan. 2011	Jan. 2012	Cat.*	Compte	Remarques (2012 vs 2011)
Dicastères de l'Administration & de la Sécurité publique							
Chancellerie	2.0 EPT	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	3.7 EPT	PAT	020.301.00	
Ressources humaines	2.0 EPT	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	4.7 EPT	PAT	112.301.00	1.5 EPT financés par fonds cantonal.
Ambulances du Val-de-Travers	13.0 EPT	13.0 EPT	13.0 EPT	13.0 EPT	PAT	490.301.00	Plusieurs EPT subventionnés par HNE et l'Etat
Effectif total des deux dicastères	28.4 EPT	26.9 EPT	25.4 EPT	25.4 EPT	PAT	Depuis 2009 : baisse 2.5 EPT + transfert 0.5 EPT vers GSR	
Dicastères des Affaires sociales & de l'Urbanisme et du développement durable							
Guichet social régional (GSR)	5.7 EPT	7.1 EPT	6.8 EPT	7.0 EPT	PAT	581.301.00	Renforcement dotation 0.2 EPT, pers subventionné
Programme d'insertion Ecoval	---	1.0 EPT	3.0 EPT	3.0 EPT	PAT	581.301.00	Financé par Etat
Direction du dicastère	2.2 EPT	1.7 EPT	1.7 EPT	2.2 EPT	PAT	020.301.00	Renforcement dotation 0,5 EPT
Service des eaux	1.0 EPT	2.0 EPT	2.0 EPT	2.0 EPT	PAT	700.301.00	
	---	1.0 EPT	1.0 EPT	1.0 EPT	PAT	710.301.00	
Effectif total des deux dicastères	8.9 EPT	12.8 EPT	14.5 EPT	15.2 EPT	PAT	Depuis 2009 : hausse 0.8 EPT + financement Etat 3.0 EPT + internalisation 2.0 EPT + transfert 0.5 EPT de secr. central	
Dicastères des Travaux publics & des Bâtiments							
Direction du dicastère	1.0 EPT	1.0 EPT	1.0 EPT	1.5 EPT	PAT	020.301.00	Renforcement dotation 0.5 EPT
Service des travaux publics	26.0 EPT	25.5 EPT	25.5 EPT	24.5 EPT	PAT	620.301.00	Diminution dotation 1.0 EPT
Gérance des bâtiments	13.0 EPT	13.0 EPT	12.9 EPT	13.0 EPT	PAT	943.301.00	Renforcement dotation 0.1 EPT
Effectif total des deux dicastères	40.0 EPT	39.5 EPT	39.4 EPT	39.0 EPT	PAT	Depuis 2009 : baisse 1.0 EPT	
Dicastères de l'Economie & des Finances							
Direction du dicastère (DEFI)	5.0 EPT	4.75 EPT	4.05 EPT 0.5 EPT	4.05 EPT 1.0 EPT	PAT PAT	020.301.00 020.301.00	Dotation temporaire maison+route de l'absinthe
Service forestier (hors pers. Etat)	3.0 EPT	3.0 EPT	3.0 EPT	3.0 EPT	PAT	812.301.00	Financement partiel d'un poste par l'Etat.
Effectif total des deux dicastères	8.0 EPT	7.75 EPT	7.55 EPT	8.05 EPT	PAT	Depuis 2009 : baisse 0.95 EPT + dotation temporaire 1.0 EPT	

Effectif par entité	Jan. 2009	Jan. 2010	Jan. 2011	Jan. 2012	Cat.*	Compte	Remarques 2012 vs 2011
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	1.45 EPT	PAT	020.301.00	
Crèche communale	9.75 EPT	9.65 EPT	8.90 EPT	8.45 EPT	PAT	540.301.00	Diminution 0.45 EPT. Pers. partiellement subv.
Bibliothèque communale	0.24 EPT	0.24 EPT	0.24 EPT	0.24 EPT	PAT	300.301.00	
Piscine des combes	1.0 EPT	1.0 EPT	---	---	PAT	342.301.00	
Centre sportif (hors restaurant)	12.80 EPT	12.60 EPT	13.90 EPT	14.70 EPT	PAT	343.301.00	Pérennisation 0.8 EPT auxiliaires. 0.3 EPT refact.
Effectif total des deux dicastères	25.14 EPT	24.84 EPT	24.49 EPT	24.84 EPT	PAT	Depuis 2009 : baisse de 0,3 EPT	
Ecole Jean-Jacques Rousseau							
Direction	0 EPT	1 EPT	1 EPT	2.88 EPT	PE	210.301.03	Hausse de 0.13 EPT selon l'indice d'encadrement cantonal. Rubriques subventionnées à 25%.
	2.1 EPT	2.5 EPT	1.75 EPT		PE	212.301.00	
Personnel administratif	1.81 EPT	1.81 EPT	1.77 EPT	1.83 EPT	PAT	212.301.02	Hausse de 0.06 EPT.
Conciergerie	3.54 EPT	3.54 EPT	3.54 EPT	3.4 EPT	PAT	212.301.03	Diminution 0.14 EPT
Bibliothèque	0.53 EPT	0.53 EPT	0.53 EPT	0.53 EPT	PAT	212.301.05	
Enseignants école enfantine	11 EPT	8.7 EPT	8.1 EPT	12 EPT	PE	200.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Appui pédagogique école enfantine	0.1 EPT	0.3 EPT	---	0.3 EPT	PE	200.302.02	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Enseignants école primaire	36.3 EPT	34.3 EPT	33.69 EPT	31.6 EPT	PE	210.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Soutien pédagogique école primaire	3.1 EPT	3.2 EPT	3.3 EPT	3.38 EPT	PE	210.302.04	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Appui pédagogique école primaire	1.5 EPT	2.1 EPT	2.8 EPT	1.76 EPT	PE	210.302.05	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Enseignants école secondaire	44.9 EPT	43 EPT	45.57 EPT	43 EPT	PE	212.302.00	Variations d'effectif. Subventionné à 45%
Service socio-éducatif	0.4 EPT	0.4 EPT	0.55 EPT	1.03 EPT	PE	212.302.06	Hausse de dotation de 0.48 EPT en lien avec le désengagement de l'Etat du secteur socio-éducatif, lié au statut de ville de Val-de-Travers.
Effectif total de l'école Jean-Jacques Rousseau	5.88 EPT 99.4 EPT	5.88 EPT 95.5 EPT	5.84 EPT 96.76 EPT	5.76 EPT 95.95 EPT	PAT PE	Depuis 2009 : baisse de 0,12 EPT Depuis 2009 : baisse de 3,45 EPT	

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

2.3. 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.

Hormis quelques transferts importants et la réintroduction de certaines imputations dans les chapitres des écoles et des sports, qui traduisent des modifications effectives ou planifiées dans l'organisation communale, le plan comptable communal est resté très stable durant l'exercice 2011, traduisant la stabilité des structures mises en place.

L'approche utilitariste privilégiée lors de l'établissement du plan comptable initial de la commune reste de mise. La production d'informations supplémentaires aux strictes obligations légales est limitée aux seuls besoins effectifs et est gérée de manière extra comptable. Par exemple, les traitements du personnel administratif des différents services ou les dépenses d'entretien de chaque bâtiment ne font l'objet que de rubriques globales dans la comptabilité principale et seuls les chapitres autofinancés ou refacturés font l'objet d'imputations internes.

Les seules zones d'ombre qui subsistaient encore l'année passée concernaient le Centre sportif régional, dont l'intégration comptable n'était pas totalement stabilisée à fin 2010. Parallèlement à la réorganisation complète menée dans cette entité, qui assure désormais la gestion de la piscine des Combes, le suivi comptable s'est amélioré durant l'année 2011. Les bases sont désormais posées pour permettre à cette entité d'optimiser son fonctionnement et une comptabilité analytique basée sur les centres de profit est actuellement en phase de déploiement.

Par ailleurs, la comptabilité du restaurant du centre a continué à être gérée hors de la comptabilité communale, dans l'attente d'une décision quant à l'avenir de l'entité au sein ou hors de la commune. Comme indiqué dans le rapport annexé au budget 2012, un assainissement du bilan du restaurant sera indispensable, quelle que soit l'option retenue. Dans cette perspective, un montant de 700'000.- francs a été maintenu dans la réserve de processus de fusion.

2.4. 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 également pour effet collatéral de garantir un volume d'autofinancement substantiel, permettant à la commune de mener une politique d'investissement portée sur le développement.
- 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.

Après l'expérience d'une législature complète, l'organisation générale de la gestion financière communale et les instruments sur lesquels elle s'appuie ont démontré leur efficacité.

D'un côté, un cadre relativement rigide est donné, qui est bien adapté aux réalités de notre commune et qui nous prémunit contre tout risque de dérive incontrôlée.

De l'autre côté, les instruments en place offrent une certaine souplesse, ce qui permet de fonctionner sans lourdeurs inutiles aussi longtemps que le cadre est respecté.

Le Conseil communal considère donc qu'aucune adaptation des outils existants n'est nécessaire dans l'immédiat.

3. Eléments de contexte

3.1. Environnement économique

Le contexte économique mondial a affiché des évolutions très contrastées en 2011. La Chine et les pays émergents ont démontré une vigueur importante. Les Etats-Unis ont de leur côté affiché une croissance faible, mais supérieure aux attentes. A l'inverse, la situation s'est fortement dégradée en Europe et au Japon, avec une croissance négative au dernier trimestre. Ces tendances semblent confirmer une redistribution des cartes à l'échelle mondiale, moins favorable à la zone euro, qui est rappelons-le le principal partenaire économique de la Suisse.

Au plan national, après un premier semestre relativement positif, la seconde moitié de l'année a été marquée par une croissance anémique, qui s'explique non seulement par le ralentissement de la demande en zone euro, mais également par l'évolution des taux de change. En effet, rappelons que depuis le début de l'année 2009, l'appréciation continue du franc suisse face à l'euro exerce une forte pression sur l'industrie d'exportation. Malgré les interventions répétées de la BNS sur le marché des changes, la situation n'a pas pu être stabilisée jusqu'en août 2011, lorsque la parité a été frôlée. Quelques semaines plus tard, la BNS a pris la décision exceptionnelle de fixer un cours plancher à 1.20 CHF/EUR, qu'elle est parvenue à défendre depuis. Cette décision a permis de stabiliser la situation des entreprises exportatrices en Suisse, à un niveau toutefois problématique pour toutes les activités sur lesquelles l'industrie suisse est en compétition internationale.

Bien que fortement industrielle, notre région n'a pas subi les mêmes évolutions. En effet, le secteur horloger, qui compose la majeure partie de notre tissu industriel, a vécu une très forte croissance en 2011, dopé par une forte demande sur l'Asie et les marchés émergents. De plus, plusieurs entreprises importantes de la région actives dans d'autres secteurs industriels ont vécu une progression réjouissante, malgré le contexte défavorable. Ainsi, notre industrie régionale a connu une année 2011 marquée par une très forte croissance, tant au niveau du volume d'affaires que des marges dégagées.

Ce constat réjouissant n'est toutefois pas généralisable à l'ensemble des industries présentes dans la région, qui doivent pour certaines d'entre elles s'adapter à des marges réduites sur leurs exportations ou sur une concurrence accrue d'acteurs implantés en zone euro. Il y a donc quelques nuances à apporter dans l'appréciation du dynamisme industriel de la région, qui n'en demeure pas moins exceptionnel.

Du côté du tertiaire, l'appréciation de la situation est nettement moins réjouissante, si l'on excepte le secteur des services aux entreprises.

En effet, chez nous comme dans les autres régions frontalières du pays, le commerce de détail souffre beaucoup plus que l'industrie du franc fort. De nombreux consommateurs se rendent désormais outre frontière pour faire leurs achats. Les chiffres d'affaires ont bien souvent évolué à la baisse chez les commerçants indépendants et les marges sont sous forte pression. Si la situation devait perdurer, une accélération du processus de concentration est à craindre, ce qui n'est évidemment pas souhaitable dans une région telle que la nôtre.

C'est dans ce contexte délicat qu'est intervenue la fermeture du principal commerce non-alimentaire généraliste de la région. Alors qu'elle aurait déjà été compliquée en temps normal, la recherche d'un repreneur du magasin s'est révélée extrêmement difficile et n'a, pour l'heure, pas abouti. Si l'impact économique de cette fermeture est mineur, des effets en cascade sont à craindre. Avec un risque d'affaiblissement durable de la richesse de l'offre commerciale proposée dans la région, qui pourrait nuire à notre attractivité démographique. Pour cette raison, la commune a engagé des démarches d'appui au propriétaire du magasin dès l'automne, visant à faciliter une reprise du bâtiment en vue d'une exploitation commerciale.

Finalement, dans le domaine du tourisme, l'année 2011 a été une année plutôt positive, avec un nombre de nuitées hôtelières de catégorie supérieure en légère progression et des chiffres d'affaires des établissements publics à vocation touristique dopés par différents facteurs, notamment l'exposition Art Môtiers.

3.2. Evolution de l'emploi

A notre connaissance, aucune entreprise n'a recouru au chômage partiel durant l'exercice sous revue. Au contraire, l'industrie régionale a créé des centaines d'emplois supplémentaires. Ainsi, malgré quelques licenciements opérés par des acteurs isolés, tant dans l'industrie que dans le commerce, notre région a connu une forte hausse du nombre d'emplois qu'elle abrite.

Cette évolution réjouissante a permis à nombre de demandeurs d'emploi de retrouver du travail. Le nombre de demandeurs d'emploi domiciliés dans la commune a diminué de 471 personnes à 381 personnes (janvier 2011-janvier 2012). Le taux de chômage, qui était de 6,8% en début d'année 2011, s'établissait à 5,5% en janvier 2012.

En termes de domaines d'activité, c'est clairement l'horlogerie qui impulse une dynamique positive à la création de places de travail. D'ailleurs, pour la première fois depuis fort longtemps, la part des emplois du secteur secondaire dépasse celle des emplois du secteur tertiaire (approximativement 5% dans le secteur primaire, 50% dans le secteur secondaire et 45% dans le tertiaire).

Parallèlement, le nombre de pendulaires entrants a lui aussi augmenté, s'approchant désormais du nombre de pendulaires sortants, ce qui témoigne que la région est un centre d'activité économique autant qu'un lieu de résidence.

A l'avenir, sauf inversion de tendance marquée au niveau de l'environnement économique, la diminution du taux de chômage et l'augmentation du nombre de pendulaires entrants devraient se poursuivre en parallèle. Cela confirme l'appréciation selon laquelle la principale menace qui plane sur le développement de notre économie à moyen terme est 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.

3.3. Situation démographique

Au jour de la fusion, la commune de Val-de-Travers comptait 10'848 habitants. Trois ans plus tard, la population s'élève à 10'857 habitants, démontrant une grande stabilité.

Or, la population augmente régulièrement dans le canton et, de manière encore plus marquée, à l'échelle de la Suisse. En effet, notre pays connaît bon an mal an une croissance d'environ 1% de sa population.

Cela signifie que le poids démographique de notre région est en recul, ce qui n'est pas souhaitable en regard de notre situation actuelle. Certes, les effets ne sont pas spectaculaires d'une année à l'autre, mais dans la durée, le recul proportionnel est impressionnant. Ainsi, les neuf communes qui forment Val-de-Travers représentaient 2,6 ‰ de la population suisse en 1950, 2,0 ‰ en 1970, 1,6 ‰ en 1990 et 1,4 ‰ en 2011. Les conséquences d'une telle évolution ne doivent pas être minimisées.

Pour stopper cette évolution et stabiliser le poids démographique de la commune, différentes réflexions ont été engagées durant l'année 2011, visant à tirer profit du développement économique actuel pour attirer de nouveaux habitants et retrouver une croissance démographique modérée durant les prochaines années.

Du point de vue de la structure d'âge de la population, l'âge moyen est de 43,3 ans, ce qui est supérieur d'environ 2,5 ans à la moyenne cantonale. La proportion des moins de 20 ans est très proche de la moyenne cantonale, mais la classe des 20 à 59 ans est par contre sous-représentée, à l'inverse des personnes de plus de 60 ans, dont la proportion est supérieure à la moyenne cantonale.

4. Rapport financier

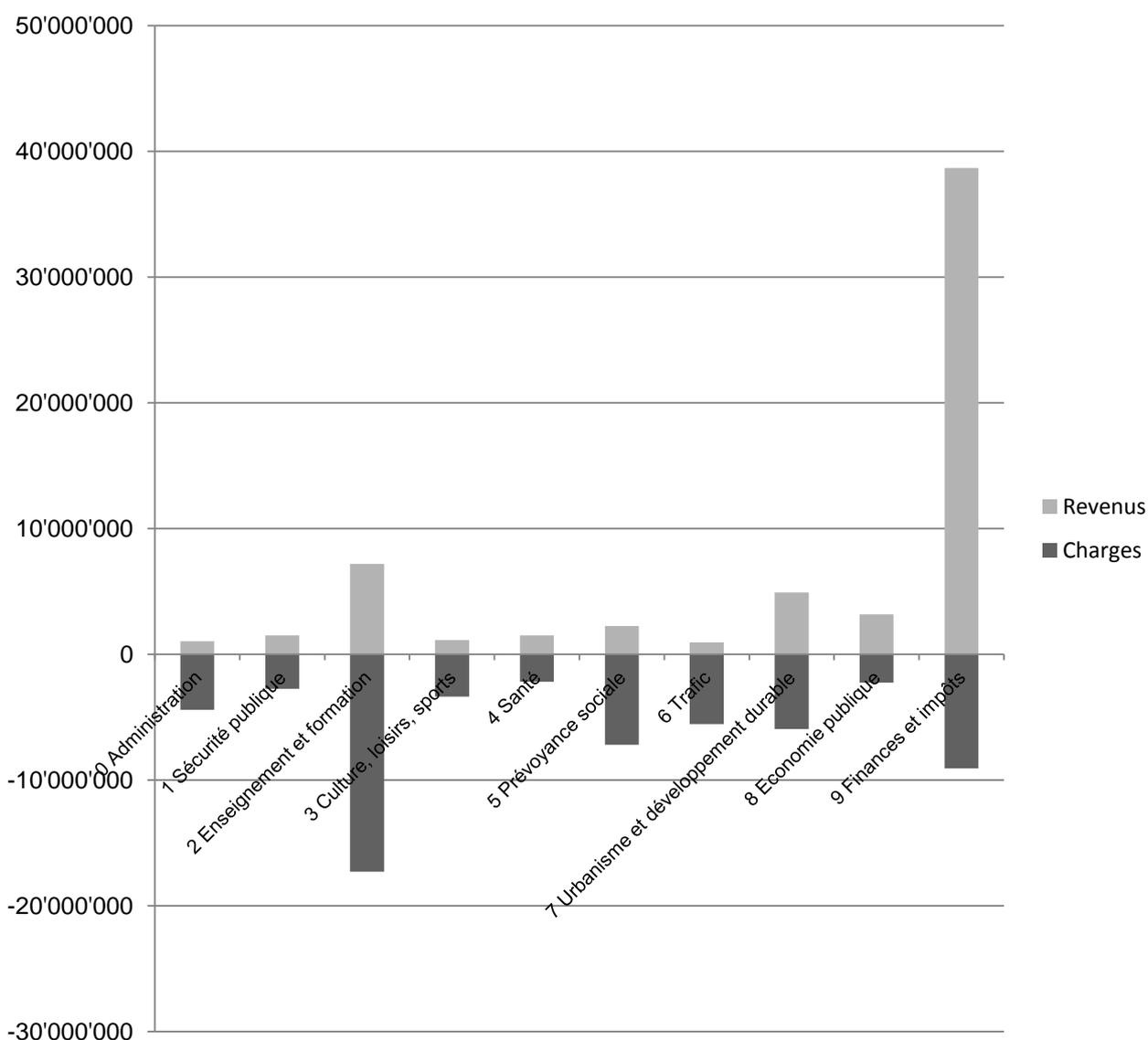
4.1. Vue d'ensemble

Le compte de fonctionnement présente un total de charges de 60'076'923 francs pour des revenus qui totalisent 62'235'164 francs. Le bénéfice comptable 2011 est ainsi de 2'158'241 francs, il correspond à l'écart du bilan.

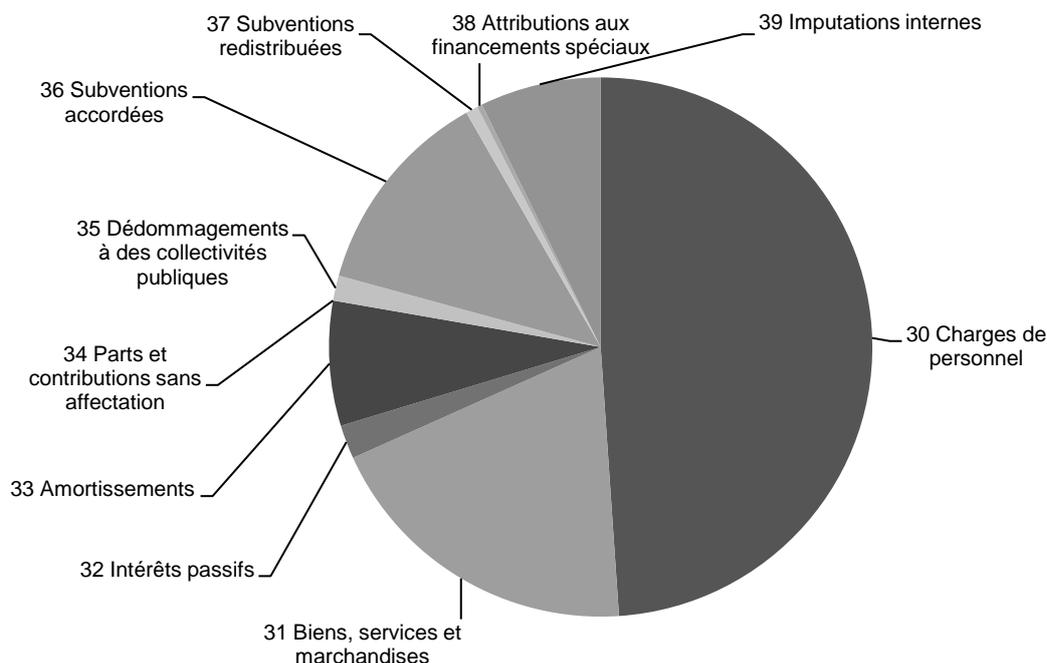
La répartition fonctionnelle des charges montre que les dépenses *d'enseignement et de formation* représentent le 29% de l'ensemble des charges. Les *finances (y compris gérance)* représentent 15% des charges, *prévoyance sociale* pèse pour 12%, *trafic, urbanisme et développement durable* 10%. La répartition 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 cinquièmes (62%) 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 diverses taxes et ventes des chapitres autofinancés.

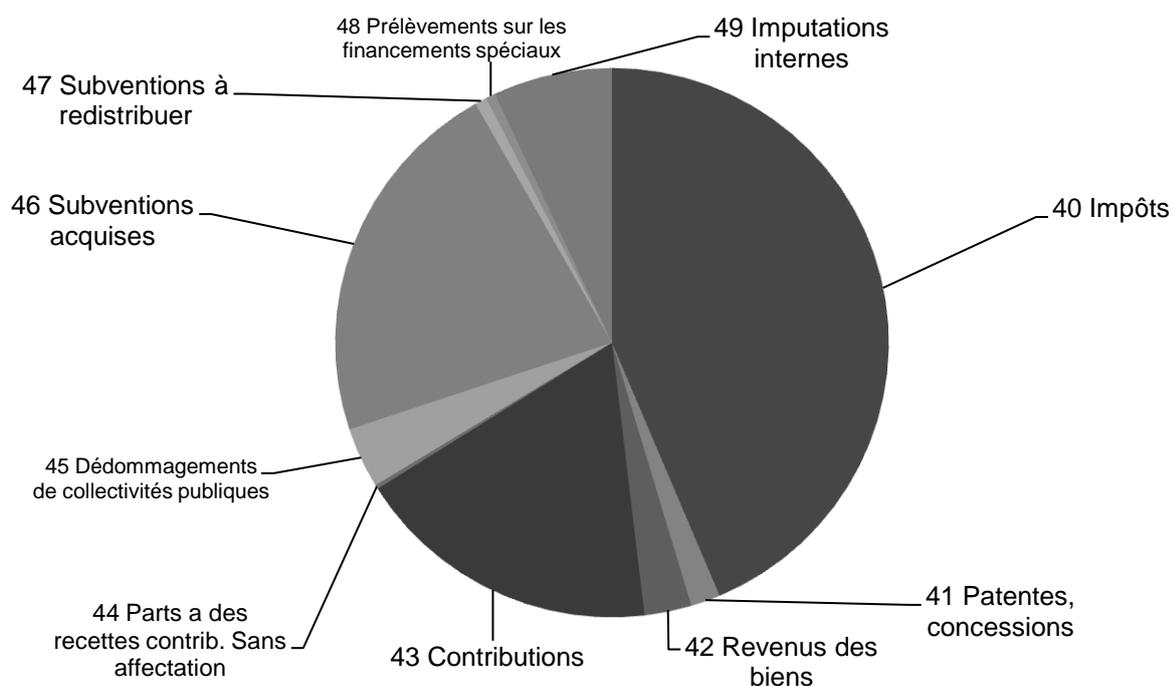
Graphiquement, la structure du résultat par chapitre se présente comme suit :



Au niveau de la répartition par natures, les charges de personnel engendrent près de la moitié des dépenses (49%). Les biens, services et marchandises suivent, avec 19% 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.



4.2. Eléments marquants des comptes

Compte de fonctionnement

Reports de charges

Même si les reports de charges proposés par l'Etat sont combattus année après année, le plus souvent avec succès, certaines mesures ont tout de même été adoptées par le Grand Conseil ces dernières années. Leur effet se fait sentir sur les comptes communaux, notamment au niveau des écolages versés par les communes pour les élèves placés en établissements spécialisés (compte 211.351.00) ainsi qu'au niveau des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (compte 589.361.00). Les premiers ont augmenté de plus de 150'000.- francs, tandis que les secondes ont poursuivi leur progression avec une hausse de plus de 70'000.- francs en regard des chiffres que l'Etat nous avait transmis pour l'établissement de notre budget.

Réorganisation CSR-Combes

Le Centre sportif régional a fait l'objet durant toute l'année 2011 d'une démarche de réorganisation en profondeur, afin de corriger divers problèmes de fonctionnement et de poser les bases permettant d'améliorer l'efficacité à l'avenir. Un mandat d'accompagnement de cette démarche a été confié à un mandataire spécialisé et un comité de pilotage a été constitué par le Conseil communal pour superviser la réorganisation.

Si les effets sur les comptes ne se traduisent pas encore par une diminution sensible des coûts nets, la démarche a abouti à des améliorations importantes dans le fonctionnement. L'effectif du personnel a été remanié pour intégrer pleinement la Piscine des Combes et le volume de travail confié au personnel auxiliaire a fortement diminué, en faveur d'une dotation fixe. Au niveau des coûts, la comparaison avec les derniers comptes et le budget est faussée par le fait qu'en 2010, nous n'avions pas été en mesure d'intégrer le dernier trimestre. Celui-ci avait été comptabilisé par projection des trois premiers trimestres. Ainsi, des correctifs ont dû être passés dans les comptes 2011, avec pour effet de fausser quelque peu les résultats.

En outre, des imputations internes ont été réintroduites, afin de permettre l'établissement d'une comptabilité analytique par centre de profit, qui devrait être mise en œuvre dès 2012.

Globalement, les coûts nets du Centre sportif et de la Piscine des Combes devraient progressivement diminuer dès 2012.

En ce qui concerne le restaurant, la démarche a également porté ses fruits, avec la mise en place d'outils de gestion adaptés durant toute la première partie de l'année, suivie en novembre de l'installation d'une nouvelle équipe sous l'enseigne de La Fourchette. De l'avis général, la réorganisation a été bénéfique et permet au restaurant de se repositionner positivement à l'heure où la zone industrielle voisine est en phase de développement.

L'évaluation de l'opportunité d'une externalisation durable sera effectuée durant le 2^{ème} semestre 2012, avec un exercice de recul dans le nouveau mode de fonctionnement du restaurant.

Service des ambulances

La comptabilité du service des ambulances était restée autonome après la fusion. Elle appliquait des principes parfois différents du reste de la commune. Les recettes, par exemple, étaient enregistrées au moment de l'encaissement. Depuis le début de l'année 2011, la comptabilité de ce service intègre progressivement la structure financière communale. A partir de l'été, les factures du service des ambulances sont comptabilisées en recettes dès leur émission. Cette distorsion gonfle artificiellement le produit des interventions en 2011.

Par ailleurs, une nouvelle tarification a pu être mise en œuvre avec l'accord de Santésuisse. Elle tient désormais compte de la durée des interventions, et accroît de manière sensible les recettes du service.

La conjonction de ces deux éléments explique l'augmentation de près de 40% du montant facturé, et par voie de conséquence la diminution de 26% du coût net du service pour la commune.

Sylviculture

Le chapitre de la sylviculture attire l'attention à plusieurs titres pour l'exercice sous revue.

D'abord pour son résultat favorable de 264'363 francs. C'est un record pour la jeune commune de Val-de-Travers. Ce bénéfice est réjouissant, il démontre qu'une gestion rationnelle permet aux ventes de financer non seulement l'exploitation du bois, mais également les rôles paysagers, sociaux et écologiques de la forêt publique. Le rapport de gestion entre plus en détail sur l'activité 2011 du service forestier.

Se référant à des simulations positives de *Economie forestière suisse*, la commune a choisi dès 2011 d'assujettir volontairement ses ventes de bois à la TVA. Cette activité est en principe exclue du champ de l'impôt. Il peut donc sembler absurde, même pour une commune, de payer volontairement un impôt facultatif. L'option oblige à facturer la TVA à nos clients pour la rétrocéder à l'administration fédérale, mais permet de récupérer l'impôt préalable, soit la TVA payée à nos fournisseurs.

Dans le cas particulier du service forestier communal, une grande partie des grumes est exportée. Pour ces bois, la commune n'a pas à facturer la TVA à ses clients, mais elle peut malgré tout récupérer l'impôt préalable. Pour 2011 le montant en question s'est élevé à 6961 francs.

Le rapport de gestion présente la réorganisation des cantonnements forestiers. Les forêts communales sont désormais gérées par deux gardes-forestiers au lieu de trois. Claude-André Montandon, employé communal, passe une plus grande partie de son temps dans les forêts communales en remplacement de Dominique Piazza, employé d'Etat. Cela induit une diminution du nombre d'heures que nous pouvons refacturer au service cantonal des forêts, mais provoque également une baisse des traitements refacturés par l'Etat. Dans l'ensemble le coût de gestion de la forêt communale a été réduit.

PCP Gaz (compte n° 861.410.00)

Lorsqu'elle avait équipé certaines communes, GANSA avait signé des conventions par lesquelles les communes recevaient une contribution en échange du droit, pour le distributeur, d'installer et d'entretenir un réseau de gaz sur le territoire communal. VITEOS, issu de la fusion de GANSA avec les services industriels des villes, a dénoncé unilatéralement ces conventions à leur échéance. Trois anciennes communes ne produisent plus de redevances gazières depuis 2011. Le Conseil communal a choisit de réagir en facturant à VITEOS un émolument calculé sur la moyenne des années précédentes. La lettre d'accompagnement informe le distributeur de gaz que ce dédommagement lui sera facturé jusqu'à ce qu'il démonte son réseau. Nous n'avons pas à ce jour la certitude que cette démarche permettra de récupérer une source de revenus pourtant bien utile pour notre commune.

Rendement du patrimoine financier

Le revenu des immeubles du patrimoine financier s'est élevé à 269'620 francs en 2011. L'ensemble des bâtiments et champs considérés comme des placements ayant une valeur comptable de Fr. 6'090'283, on peut calculer un rendement comptable de 4,4%. Sans être exceptionnel, ce rendement reste sensiblement plus intéressant qu'un placement bancaire.

Le compte des investissements n'a enregistré aucune dépense en faveur du patrimoine financier. La commune devra néanmoins consentir à l'avenir à des investissements d'entretien et de rénovation si elle entend maintenir à long terme un rendement intéressant sur ses biens immobiliers.

Péréquation

Notre commune reste largement bénéficiaire de la péréquation. Le montant total reçu en 2011, soit Fr. 6'380'911 représente 25 points d'impôt. Le détail se présente comme suit :

Péréquation des ressources "Communes financièrement faibles"	4'886'142
Compensation de la surcharge "Communes structurellement défavorisées"	657'789
Péréquation verticale 2011	700'513
Correctif 2010 sur la péréquation verticale	136'467
Total	<u>6'380'911</u>

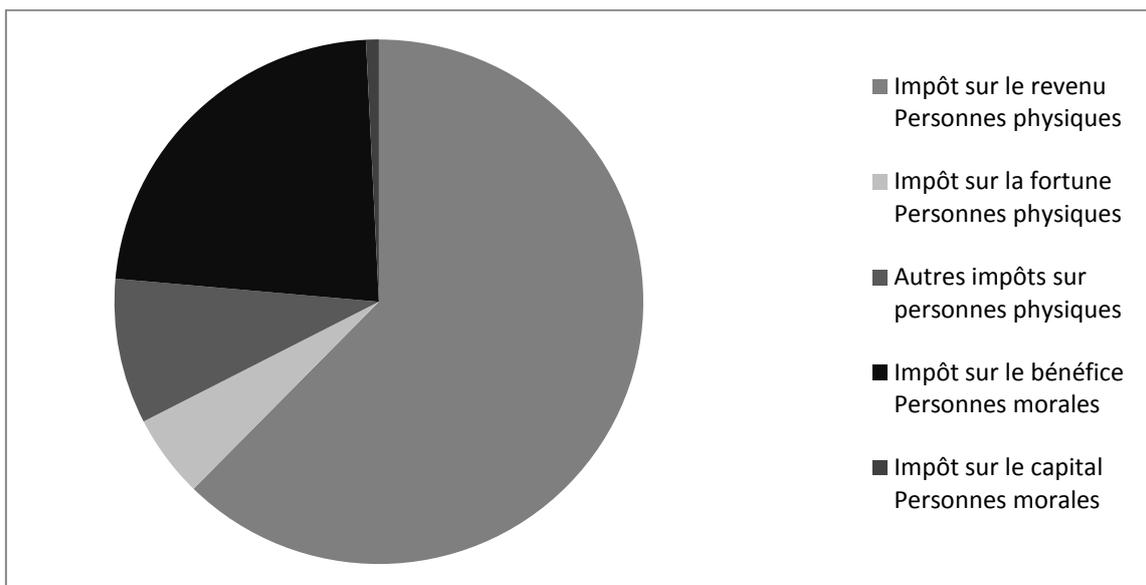
Comme nous le mentionnions précédemment, il faut rappeler que la péréquation prend en compte les deux derniers exercices bouclés. Ce qui signifie qu'une amélioration de notre situation n'a d'effet qu'avec un temps de décalage. Ainsi, on peut s'attendre à une diminution des montants perçus au titre de la péréquation horizontale.

En outre, l'abaissement du coefficient fiscal de certaines autres communes ont eu pour effet de permettre à plusieurs communes financièrement défavorisées d'entrer dans le cercle des bénéficiaires de la péréquation verticale dès 2012. Par conséquent Val-de-Travers, qui a touché en 2011 près des deux tiers de la péréquation verticale totale, verra cette part diminuer drastiquement dès 2012.

Il est donc attendu, dès l'année prochaine, des rentrées en très forte diminution au chapitre de la péréquation. Un effet qui se conjuguera à la contribution versée par la commune au titre du nouveau mécanisme de répartition des impôts des personnes morales pour diminuer sensiblement la dépendance de Val-de-Travers à la solidarité intercommunale.

Impôts

Le revenu de l'impôt se décompose comme suit :



Impôt des personnes morales

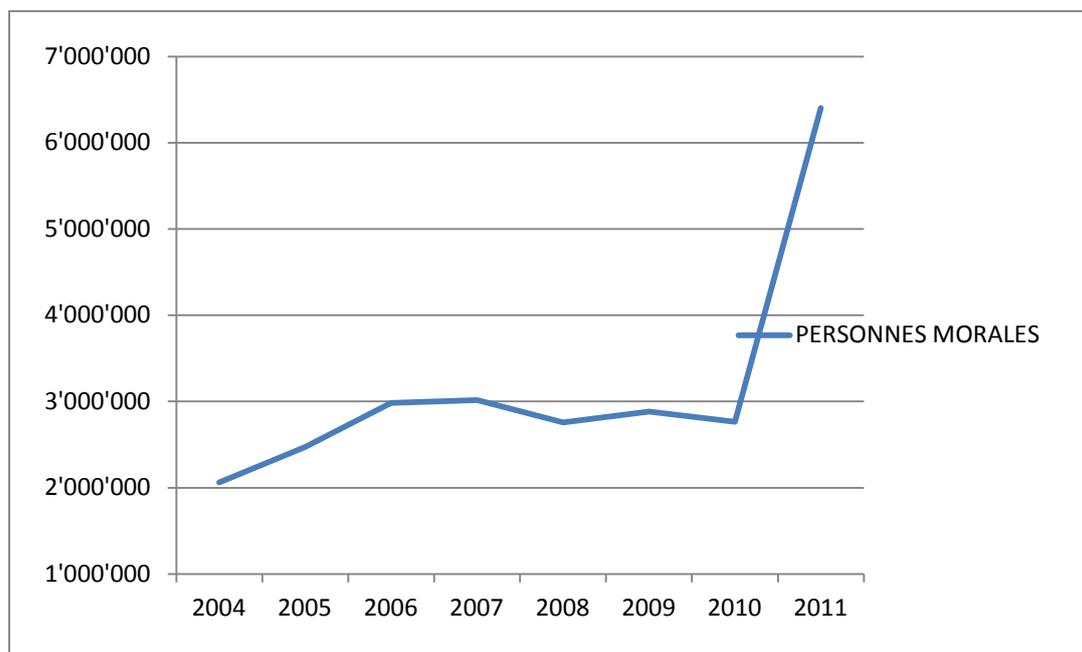
L'impôt sur les personnes morales, avec un total de 6'314'218, francs représente une surprise exceptionnelle.

Les personnes morales sont les sociétés de capitaux (SA, Sàrl), les coopératives, les fondations et associations.

L'évolution de l'impôt sur les personnes morales est la conjonction de deux éléments distincts, mais peut-être pas totalement indépendants :

- un rendement fiscal exceptionnel non seulement sur 2011, mais également sur les taxations 2010.
- l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2011 de la nouvelle fiscalité des personnes morales.

Cette évolution est encore plus spectaculaire lorsqu'on la présente sur ces 8 dernières années. (De 2004 à 2008 nous avons additionné l'impôt des neuf communes fusionnées.)



Le détail de l'impôt sur le capital se présente comme suit :

Année fiscale	2011	2010 (variation)	Années antérieures
Impôt sur le capital (acomptes/taxation)	1'093'062	184'042	
./. Imputation sur capital	- 788'749	-279'047	
Impôt net sur le capital	304'314	-95'005	13'208

L'imputation sur capital est la nouvelle disposition qui prévoit que dans un premier temps, l'impôt sur le capital est calculé comme auparavant. L'impôt sur le bénéfice est calculé à partir du taux de 10% sur le bénéfice. Pour rappel il sera réduit à partir de 2012, de manière progressive pour aboutir à un taux de 5% dès l'année fiscale 2016. L'administration fiscale déduit ensuite de l'impôt sur le capital le montant calculé d'impôt sur le bénéfice. En d'autres termes, une personne morale ne paie que l'impôt sur le bénéfice si ce dernier est supérieur à l'impôt sur le capital.

Le détail de l'impôt sur le bénéfice est le suivant :

Année fiscale	2011	2010 (variation)	Années antérieures
Impôt sur le bénéfice (acomptes/taxation)	4'729'258	1'821'599	-38'402
Allègements	0.00	-445'947	0

On constate ainsi un revenu extraordinaire des impôts sur le bénéfice de 1,8 million suite aux taxations 2010. Après prise en compte des allègements et imputations de l'impôt sur le capital, il reste une recette de 1,3 million.

Ce revenu ne se reproduira plus les prochaines années, 2010 était la dernière année fiscale à ne pas être prise en compte par le mécanisme de compensation. Ce mécanisme disparaîtra à partir de l'année fiscale 2014, mais la fiscalité des personnes morales pourrait subir d'autres changements d'ici là.

La nouvelle fiscalité des personnes morales a aussi eu un effet par l'imputation de l'impôt sur le bénéficiaire. Cet effet théoriquement négatif a plus que largement été compensé dans notre commune par l'accroissement de l'impôt sur le bénéficiaire.

Un autre élément qui a porté effet dès l'année 2011 est la mise en place du fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales. Nous ne reviendrons pas sur les détails de ce mécanisme. Rappelons qu'il vise à compenser l'inégalité des effets de la nouvelle loi. Certaines communes sont en effet largement gagnantes, d'autres perdent des ressources. Le fonds de répartition garantit à toutes les communes des recettes fiscales sur personnes morales au moins égales à la moyenne des recettes 2005 à 2009. Il est alimenté par les communes dont les recettes fiscales se sont accrues plus vite que celles du canton. Avec une évolution aussi spectaculaire que celle présentée ci-dessus, la commune de Val-de-Travers se trouve sans surprise largement contributrice au fonds de répartition, ceci à hauteur d'un peu moins de 1,4 millions. Soit un versement initial de Fr. 1'700'297, puis une récupération de Fr. 311'459 sur le "solde en caisse" du fonds après compensation. Ce solde est réparti selon l'effectif de la population.

Pour l'année fiscale 2011, les chiffres sont encore provisoires, les taxations n'étant pas encore définitives. A ce jour, le fonds de répartition a été alimenté à hauteur de 12 millions de francs. Les principaux contributeurs sont la Ville de Neuchâtel pour 5,5 millions et celle du Locle pour 4,1 millions. Notre commune est le troisième contributeur avec 1,7 million. Ces trois collectivités financent donc le fonds à hauteur de 11,3 millions ou 94% du total.

Même s'il est un peu frustrant de ne pas profiter pleinement de la très bonne marche des entreprises vallois, il est réjouissant de compter pour une fois parmi les communes qui participent de manière positive à la solidarité intercommunale.

Rappelons, pour conclure ce chapitre, que le fonds de compensation rendra la fiscalité des personnes morales nettement plus stable ces prochaines années. Pour notre commune, le niveau de stabilité attendu se situe entre 3,5 et 4 millions de francs. Ce sont ces derniers chiffres qu'il faut garder en tête pour conserver une appréciation correcte du poids de l'impôt des entreprises dans nos comptes communaux.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur le revenu des personnes physiques s'est monté à 16'686'767 francs. Cet impôt est en augmentation, grâce à la hausse de la population.

Le point d'impôt s'élevait à Fr. 258'373 en 2010. La baisse préoccupante de la valeur du point d'impôt relevée l'an dernier s'est quasiment interrompue en 2011, puisqu'elle a subi une très faible baisse de 0,1%.

Le point d'impôt par habitant s'établit ainsi à 23,80 francs, contre 23,90 francs l'année d'avant et 24,65 francs en 2009.

Contrastant avec ces chiffres, l'impôt sur les frontaliers a affiché un montant en hausse de 100'000 francs qui illustre la belle santé de l'économie régionale.

La situation sur les marchés financiers n'a pas permis à l'impôt sur la fortune de continuer son redressement. Il s'est affiché en baisse de 50'000 francs, soit un montant inférieur de 90'000 francs à ce que nous avons prévu à l'heure d'établir le budget.

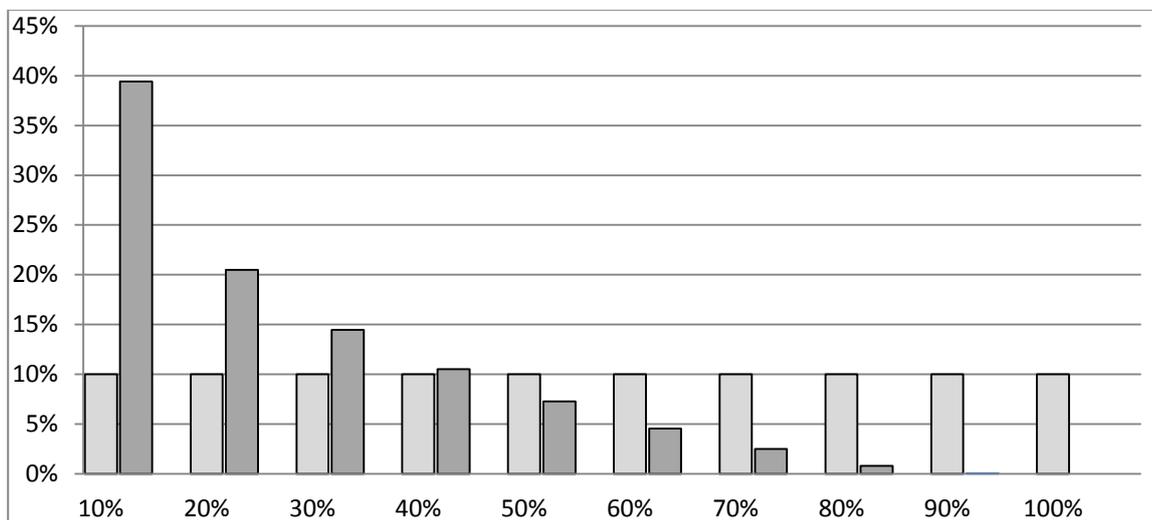
Pour l'anecdote, relevons le montant des impôts sur gains de loterie qui s'est élevé en 2011 à 39'118 francs !

Répartition des contribuables personnes physiques

L'impôt sur les personnes physiques provient pour 53,7 % des personnes salariées et pour 21,3 % des rentiers. Ces deux catégories sont en principe relativement stables.

Les responsables de PME et indépendants ont payé en 2011 19,8 % de l'impôt, contre 18,5 % l'an dernier. Cette augmentation reflète l'amélioration de la situation économique.

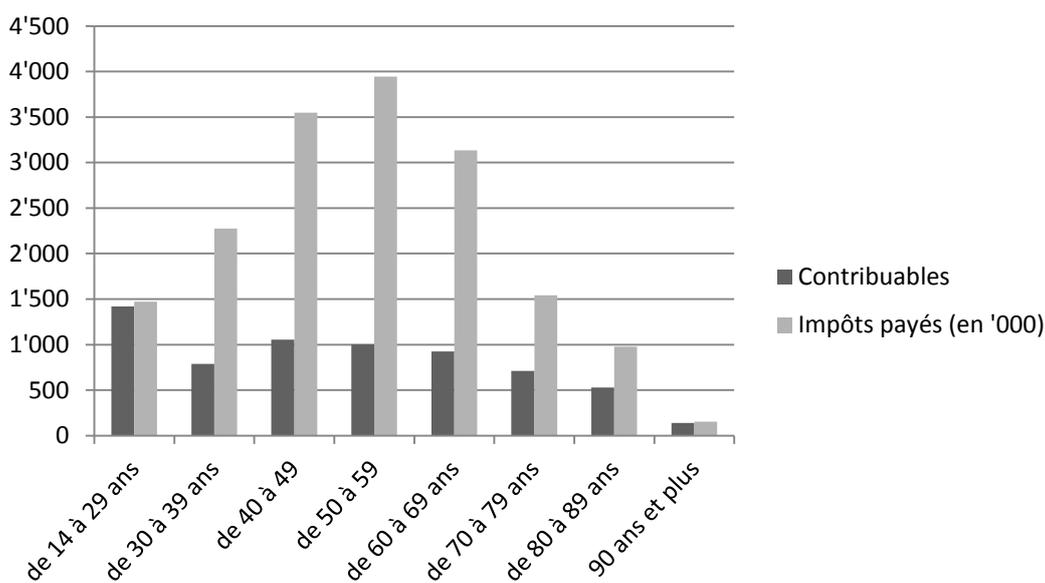
Le graphique ci-dessous présente la répartition proportionnelle de l'impôt par tranche de 10% de contribuables. La colonne de gauche représente la part de contribuables, par tranche de 10%, celle de droite la part de l'impôt de cette tranche.



En texte, ce graphique se lit comme suit :

- Les 10% des contribuables les plus importants paient le 39% du total de l'impôt.
- Les 20% des contribuables les plus importants paient le 59% du total de l'impôt.
- Les 40% des contribuables les plus importants paient le 84% du total de l'impôt.
- A l'autre bout de l'échelle, les 50% des contribuables les plus défavorisés n'assument que le 9% 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 pas le cas pour Val-de-Travers.



Compte des investissements

Le Conseil général a accepté dix crédits d'investissement en 2011 pour un total de Fr. 3'254'150.
Le total des dépenses de 7'310'231 francs se répartit comme suit :

Dépenses sur crédits 2011	1'870'384
Dépenses sur crédits antérieurs de la commune de Val-de-Travers	4'563'251
Dépenses sur crédits des anciennes communes et syndicats	876'596

Les deux tiers des dépenses d'investissement concernent la protection et l'aménagement de l'environnement. Nous renvoyons le lecteur aux comptes pour en connaître le détail.

Par type de financement, les investissements 2011 se ventilent comme suit :

	Dépenses	Recettes
Chapitres autofinancés	3'443'624	62'952
Dépenses financées par une réserve	1'542'732	0
Investissement remboursé par un tiers	12'281	0
Autres investissements	2'311'593	651'233

Le compte des investissements doit conserver durant plusieurs années l'historique des crédits et des dépenses. Lorsque les travaux sont terminés, les comptes ne disparaissent ainsi pas pour le lecteur, mais les services n'ont en principe plus la possibilité d'y imputer des dépenses.

Parmi les crédits ouverts, cinq conservent une marge réellement significative :

1. Amélioration des systèmes d'évacuation des eaux

Ce crédit, approuvé le 22 juin 2009, vise à réaliser au plus vite les mesures urgentes en matière de séparation des eaux sur l'ensemble du territoire communal. Ces mesures bénéficient d'un taux de subventionnement particulièrement élevé. Sur le crédit initial de 8,3 millions, 4,7 millions ont déjà été dépensés, dont 2,7 millions en 2011.

2. Mise en œuvre du contrat région

Ce crédit, approuvé lors de la même séance que le précédent, a une nature particulière. Il s'agit en fait d'une sorte de crédit-cadre qui donne à la commune la possibilité de s'engager rapidement et avec souplesse dans des projets du contrat-région. L'implication de la commune est en effet une condition pour que des projets puissent bénéficier de l'aide NPR.

L'utilisation de ce crédit dépend donc beaucoup des projets développés par des partenaires. Il s'agit d'un instrument nouveau et inédit dans notre vallée. L'expérience montre que s'il est important de pouvoir prendre rapidement des engagements financiers pour permettre aux projets d'obtenir des soutiens NPR, les dépenses n'interviennent que plus tard. Ainsi, malgré des engagements pris dès 2010 et qui totalisent la quasi totalité du crédit-cadre, les dépenses concrètes ne commencent à intervenir que depuis 2011 et se déploieront encore sur 2012 et 2013, voire au-delà pour certains décomptes finaux.

Le riche potentiel démontré par cet outil en matière de développement régional fait qu'il est prévu de soumettre en 2012 au Conseil général un nouveau crédit-cadre portant sur la période quadriennale NPR 2012-2015.

3. Création de la société anonyme NeuchEole

Cette société n'est à ce jour pas encore formellement fondée. Le crédit requis de Fr. 541'600 reste encore totalement disponible, même si le Conseil d'administration pressenti pour cette société

représente déjà un lieu d'échange et de coordination pour la politique éolienne des communes neuchâteloises.

4. Part aux travaux sur STEP en France

Ce crédit de Fr. 425'000 francs représente la part qui incombe à notre commune pour la réfection de la STEP qui traite les eaux usées du village des Bayards. Les travaux sont terminés, l'installation est en service, mais des défauts sous garantie empêchent le maître d'œuvre de réceptionner le chantier. Le décompte des frais est donc toujours en suspens.

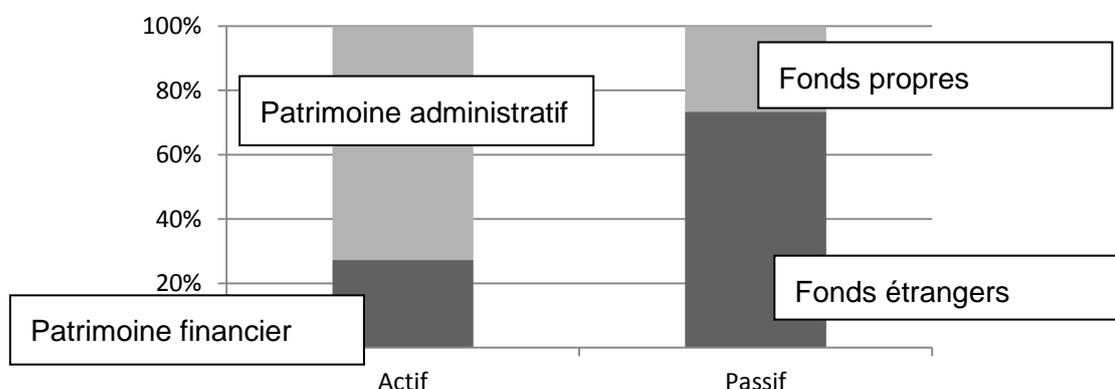
5. Utilisation de l'aide à la fusion

Ce compte est un peu particulier dans la mesure où il n'a pas fait l'objet d'un crédit du Conseil général. Il a été créé par l'arrêté du 30 mars 2009 qui réglait l'utilisation de l'aide à la fusion. Le détail de ce compte est présenté en annexe.

Bilan

Le total du bilan est de 104'379'482 francs au 31 décembre 2011.

Sa structure est la suivante :



Situation des emprunts

La liste des emprunts au 31 décembre 2011 figure en annexe aux comptes annuels.

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

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

	31.12.2011	31.12.2010
Engagements courants	3'188'444	3'957'335
Dettes à court terme	1'753'760	0
Dettes à long et moyen termes	58'029'399	58'792'144
Provisions	294'000	260'000
Passifs transitoires	3'945'297	2'318'867
Endettement total	67'210'899	65'328'346
./. Patrimoine financier	28'413'169	27'933'859
Endettement net	38'797'731	37'394'487

L'endettement net par habitant à la date de clôture s'élevait à 3574 francs, contre 3453 francs à fin 2010 et 3443 francs un an après la fusion. L'important effort d'investissement consenti notamment dans le domaine de la protection des eaux, n'a donc pour le moment qu'un impact relativement limité sur l'endettement communal.

Rappelons qu'un endettement est considéré comme moyen jusqu'à 3000 francs par habitant. A 3574 francs l'endettement communal peut être considéré comme raisonnable. Il reste inférieur à la moyenne cantonale, laquelle s'élevait en 2009 à 3683 francs.

La structure par emprunteur est désormais relativement équilibrée. Notre plus important créancier reste KommunalKredit, mais sa part est passée de 26% à fin 2009 à 16% au 31 décembre 2011.

Structure des emprunts par emprunteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2011	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2010	Nombre d'emprunts
UBS	1'503'500	2	1'601'500	2
Credit Suisse	2'800'000	1	2'900'000	1
KommunalKredit Austria	9'555'500	14	11'884'500	15
Banque Cantonale Neuchâteloise	7'717'100	6	9'208'900	9
Raiffeisen	1'040'625	2	1'045'125	2
Prevoyance.ne	4'351'534	19	4'942'904	19
Confederation helvétique	3'674'895	23	3'946'260	24
Canton de Neuchâtel	5'686'225	26	9'012'955	26
Centrale d'ém. des Com. Suisses	0	0	1'200'000	1
Erste Europäische Pfandbrief- und Kommunkreditbank Aktienges.	0	0	2'000'000	1
Banque cantonale de Genève	4'750'000	1	5'000'000	1
Fondation Jequier	50'000	1	50'000	1
Rentes Genevoises	3'900'000	2	2'000'000	1
SUVA	7'000'000	3	7'000'000	3
PostFinance	6'000'000	2	0	0
Total	58'029'399	101	58'792'144	106

Risques liés à la dette communale

Toute décision de dépense persistante représente un risque compte tenu de la variabilité potentielle des recettes communales. Les charges d'intérêt sont de cette nature, en proportion du niveau de l'endettement.

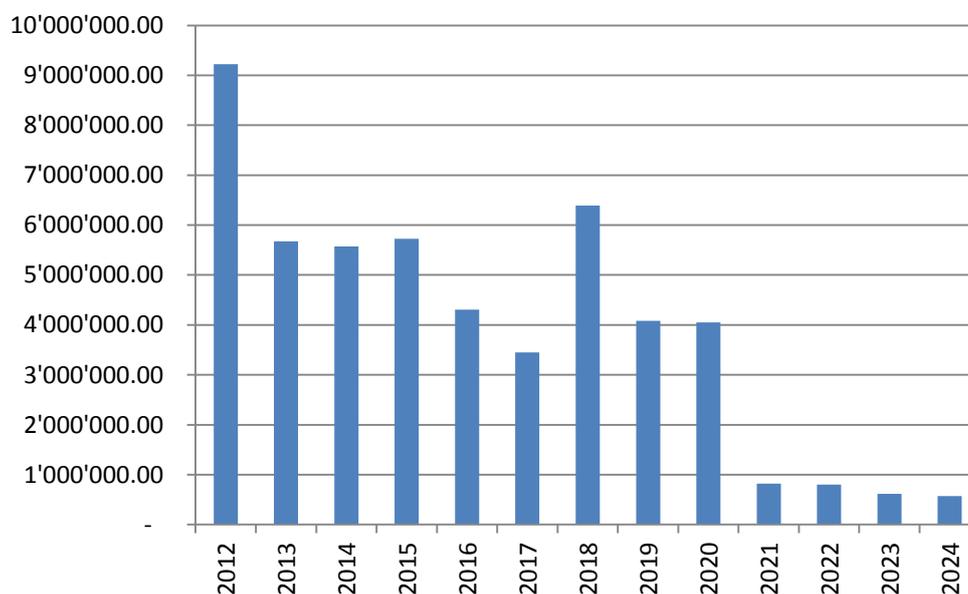
Le risque spécifique de la dette est le risque de taux. A savoir le danger qu'une hausse des taux n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêt.

Le recours à des emprunts à terme et à taux fixe permet de maîtriser le risque de taux sur la durée de l'emprunt. A l'échéance du prêt, la commune doit cependant souvent renouveler le contrat aux conditions du moment. Le risque de taux n'est donc pas absent, mais il est reporté à une échéance connue. Les emprunts à court terme n'offrent pas cette sécurité, mais ils présentent, sur la durée, un taux d'intérêt moyen inférieur aux emprunts à taux fixes.

Une répartition des emprunts sur diverses échéances permet de réduire le risque en le diversifiant. Il s'agit en somme de construire un portefeuille d'emprunts équilibré de manière similaire à un portefeuille de titres de placements.

Il s'agit là d'un travail de longue haleine, dans la mesure où cette répartition se met en place au fur et à mesure des renouvellements de crédits. Nous estimons cependant que la structure actuelle de la dette présente désormais une protection raisonnable contre le risque de taux d'intérêt.

Les échéances de nos différents emprunts à terme fixe se présentaient ainsi au 31 décembre 2011 :



Coût de la dette communale

La charge d'intérêts continue de bénéficier d'un marché très favorable. Le taux moyen s'est élevé en moyenne à 1,93% en 2011. Le taux technique appliqué pour les imputations internes a également diminué à 2,07%. L'évolution favorable du coût de la dette se fait donc sentir non seulement sur le résultat global de la commune, mais également sur les charges des domaines autofinancés.

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

Réserves comptables

La septième annexe présente le détail du mouvement des réserves. Globalement, le total des réserves s'est réduit de 4,6 millions de francs. Elles appellent les commentaires suivants :

Réserve Pont AVS

L'harmonisation des prestations en faveur des personnes occupées dans des professions dites pénibles fut l'un des gros chantiers de la législature. Le Conseil général avait approuvé le 13 décembre 2010 l'arrêté y relatif.

Sa mise en œuvre a requis le rachat de prestations de retraite pour une somme de Fr. 673'249.80. Ces rachats ont été débités de la réserve *pont AVS* dans le courant de l'année 2011. Le solde de la réserve, d'un montant de Fr. 158'138.90 a été maintenu par mesure de précaution.

Réserve Processus de fusion

Cette réserve a été réduite de près de 4 millions de francs. L'arrêté du 30 mars 2009 fixait une durée limitée de ce compte au 31 décembre 2011. L'ensemble des travaux relatifs à la mise en place de la nouvelle commune n'avait néanmoins pas pu être mené à terme à cette date. Le Conseil général a accepté le 12 décembre 2011 une dissolution partielle par laquelle la réserve conservait les sommes nécessaires. La dissolution partielle a été calculée de la manière suivante :

	A réserver	Solde
Solde de la réserve au 31 décembre 2011		6'493'950.84
A réserver selon arrêté du 12 décembre 2011	3'700'000.00	2'793'950.84
Solde sur crédit Collèges 2	42'000.00	2'751'950.84
Solde sur crédit Collèges 3	168'000.00	2'583'950.84
Solde sur véhicules TP	55'000.00	2'528'950.84
Solde sur contrat région	1'384'000.00	1'144'950.84
Honoraires pour reclassification des fonctions	16'140.00	1'128'810.84
Exposition du patrimoine communal	15'000.00	1'113'810.84
Paiement heures supplémentaires	17'840.00	1'095'970.84
Livre sur l'historique de la fusion	30'000.00	1'065'970.84
Atelier pour les cadres	10'000.00	1'055'970.84
Etude de satisfaction	40'000.00	1'015'970.84
Intranet et Jépanof (logiciels informatiques)	9'000.00	1'006'970.84
Solde sur réorganisation du Centre sportif	27'355.50	979'615.34
Formation accueil pour les hôtesses du CSR	3'000.00	976'615.34
Solde sur zone 30	20'282.00	956'333.34

Le montant de 956'333 francs 34 a ainsi été viré à la fortune nette en date du 31 décembre 2011. Le solde de la réserve *Processus de fusion* sera dissout au fur et à mesure de l'aboutissement (ou de la renonciation) des projets.

Réserves pour domaines autofinancés

Les réserves pour approvisionnement en eau, pour épuration ou pour les déchets sont mouvementées en fonction du résultat du chapitre correspondant. Elles augmentent lorsque ces services réalisent un bénéfice, et diminuent dans le cas contraire.

Virtuellement ces réserves peuvent devenir négatives. On parle alors d'avances aux financements spéciaux. Notre commune n'affiche heureusement aucune avance aux financements spéciaux.

Deux de ces réserves ont cependant présenté des évolutions défavorables:

- La réserve pour le ramassage et l'incinération des déchets présentait un solde de Fr. 187'087 au 31 décembre 2009. Le cumul des déficits de cette prestation a réduit son solde à Fr. 63'329. Ce solde ne permettrait plus d'absorber un déficit tel que celui de l'exercice 2011. Le nouveau dispositif de taxation des déchets impose au Conseil communal de fixer le montant de la taxe de base de manière à équilibrer les comptes des déchets. La réserve B280.720 devrait donc se stabiliser en 2012.
- La réserve d'épuration a suivi une évolution similaire. Depuis la fusion, le compte de l'épuration n'a jamais été équilibré. Certes, la réserve d'épuration au jour de la fusion, à hauteur de Fr. 627'175 était largement trop élevée. Cependant, l'accumulation des déficits, le dernier à hauteur de Fr. 119'781, a progressivement réduit cette réserve, qui présente un solde de Fr. 390'277 à fin 2011. L'épuration peut encore se permettre quelques années de déficit, mais il convient de rester attentif pour adapter le montant de la taxe avant qu'il ne soit trop tard.

4.3. 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. A tel point que ces ratios devraient être généralisés prochainement à l'ensemble des cantons ainsi qu'à la Confédération. Nous nous faisons fort de les suivre depuis maintenant 3 années.

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.

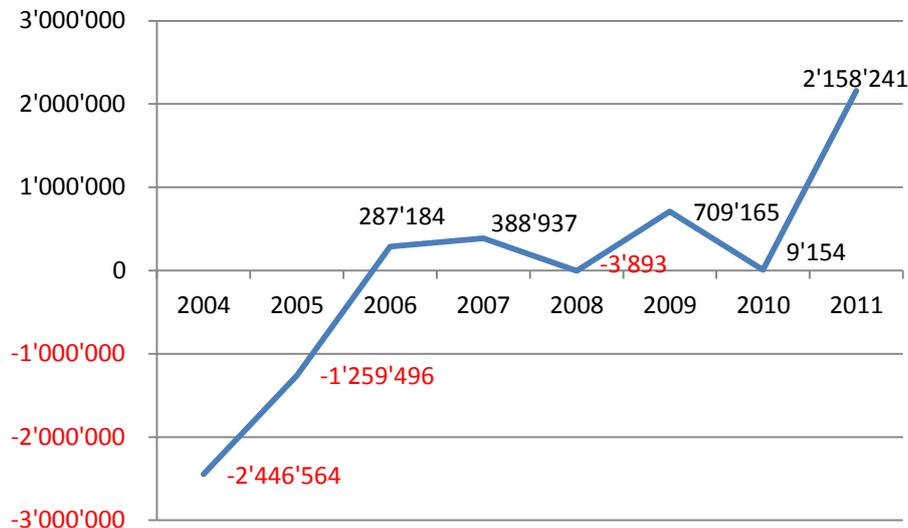
Résultat du compte de fonctionnement

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 2011 de la commune de Val-de-Travers est exceptionnel. Nous l'avons dit plus haut, ce résultat reflète des recettes qui ne pourront plus se reproduire. 2012 devrait non seulement nous priver de ces recettes fiscales exceptionnelles, mais nous offrir un revenu de la péréquation nettement inférieur au budget. Si les nuages s'amoncellent à l'horizon, ne gâchons pourtant pas notre plaisir du moment et osons le redire : notre commune peut pour le moment brandir la futile fierté de n'avoir connu que des chiffres noirs !

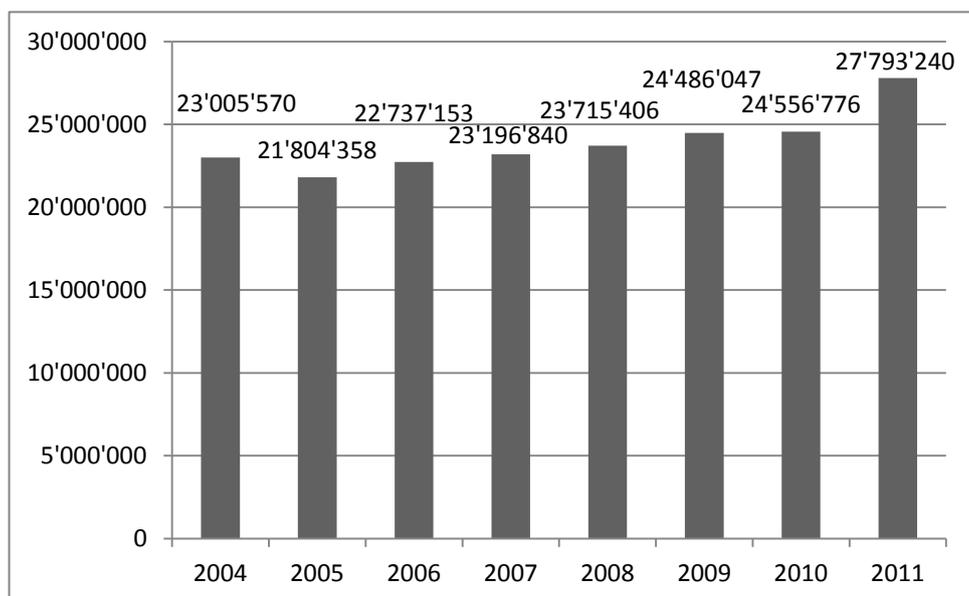
Le graphique ci-après présente l'évolution du résultat de Val-de-Travers avec la perspective du cumul des résultats des neuf communes fusionnées. Les syndicats devant en théorie présenter des résultats équilibrés, l'addition des résultats des communes reste un chiffre pertinent et comparable.

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. Depuis 2009, notre commune a pris l'option de la transparence comptable. Si elle doit un jour présenter un important déficit, elle le fera sans fard. Lorsque sa base contributive est favorable elle ne maquillera donc pas ses bénéfices.



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 2011, l'autofinancement s'est élevé à 5'534'681, soit 2,2 millions de francs de plus 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.

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 6'596'046 francs de l'autofinancement, on peut calculer que notre commune présente en 2011 une insuffisance de financement de Fr. 1'061'365. Ce montant représente l'augmentation de la dette à laquelle nous avons dû consentir pour faire face aux dépenses d'investissement. Ainsi, malgré un résultat comptable exceptionnel, les recettes ordinaires de la commune n'ont pas suffi à en couvrir la totalité des dépenses.

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 :

2011	2010	2009
82 %	72 %	83 %

Sachant que parmi les investissements pris en compte, certains sont financés par des taxes causales (épuration notamment), un degré d'autofinancement de 82% 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.

2011	2010	2009
9.6 %	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 presque 10% découle évidemment du très bon résultat comptable. Il démontre également que le résultat 2011 doit être analysé avec prudence. Un bénéfice historique nous permet en effet tout juste de présenter une capacité d'autofinancement suffisante. La survie à long terme de notre commune exige donc bel et bien de persévérer dans une gestion financière saine et pragmatique.

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.

2011	2010	2009
5.2 %	6,1 %	6,5 %

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

Les revenus élevés de l'exercice 2011, combinés à une situation favorable de la charge de la dette permettent à cet indicateur de s'améliorer à nouveau en comparaison à l'exercice précédent.

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.

2011	2010	2009
-0,7 %	-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%.

Une quotité d'intérêts négative 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 internes, 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.

2011	2010	2009
105 %	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 des recettes notamment fiscales permet à ce ratio de diminuer en dessous de son niveau 2009, ceci malgré l'augmentation de la dette nette.

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.

2011	2010	2009
12.4 %	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.

2011	2010	2009
4.5 %	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 est le reflet des conditions très favorables auxquelles notre commune parvient à se refinancer. Sa diminution découle de la hausse de recettes fiscales.

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.

2011	2010	2009
3.6 %	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 positif, ce chiffre ne mérite pas forcément que l'on s'y arrête. 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 :

- L'exercice comptable 2011 fut exceptionnellement bon.
- 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 fragiles : Elles exigent une attention permanente.

5. Conclusion

Le magnifique résultat des comptes ponctue de la plus belle des manières la première législature de la nouvelle commune. Il 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 menée depuis 2009. 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, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillères et conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 17 avril 2012.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
LE PRÉSIDENT : LE CHANCELIER :

Claude-Alain Kleiner

Alexis Boillat

APPROBATION DES COMPTES 2011



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

vu le rapport du Conseil communal, du 3 avril 2012 ;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu le règlement sur les mécanismes de maîtrise des finances communales, du 22 juin 2009 ;
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 16 avril 2012,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2011, qui comprennent :

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

Charges	Fr.	60'076'922.91
Revenus	Fr.	62'235'163.85
Excédent de revenus	Fr.	2'158'240.94

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

Dépenses	Fr.	7'310'231.00
Recettes	Fr.	714'184.55
Investissements nets (augmentation)	Fr.	6'596'046.45

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

Dépenses	Fr.	0.00
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2011.

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2011 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 11 mai 2012

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

Zoran Savic

Cécile Mermet Meyer



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	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	320.00		1,000.00	750.00	-680.00
011.310.00	Matériel d'élections et votations	4,392.55		7,000.00	596.65	-2,607.45
011.319.00	Frais divers	7,198.20		8,000.00	3,528.10	-801.80
TOTAL	** CONSEIL GENERAL **	11,910.75	0.00	16,000.00	4,874.75	-4,089.25
	Solde net		11,910.75			
012	** CONSEIL COMMUNAL **					
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	688,600.00		683,700.00	679,023.25	4,900.00
012.300.01	Vacations du Conseil Communal	49,998.40		50,000.00	49,998.00	-1.60
012.303.00	AVS/AC sur honoraires Conseil communal	100,220.20		99,100.00	96,799.65	1,120.20
012.303.01	AVS/AC sur vacations Conseil communal	7,276.90		7,400.00	7,127.60	-123.10
012.304.00	Cotis. CPE Conseil Communal	130,580.40		127,500.00	123,321.00	3,080.40
012.305.00	Assurance maladie et accidents	7,979.30		7,400.00	8,076.75	579.30
012.317.00	Réceptions et manifestations	29,214.20		36,000.00	18,950.95	-6,785.80
012.319.00	Frais divers	424.00		3,000.00	373.70	-2,576.00
012.319.01	Cotisations à associations de communes	18,212.60		18,000.00	3,742.80	212.60
012.436.00	Cotis. AVS/AC Conseil Communal		41,800.00	-41,800.00	-42,117.15	0.00
012.436.01	Cotis. AVS/AC Vacances Conseil Communal		2,858.90	-3,100.00	0.00	241.10
012.436.02	Cotis. CPE Conseil Communal		53,163.60	-53,500.00	-51,831.00	336.40
012.436.03	Part employés ass. maladie-accident		8,295.85	-8,400.00	-8,247.35	104.15
012.436.04	Rbt. div. ass. s/sal. Conseil Communal			0.00	-9,310.60	0.00
TOTAL	** CONSEIL COMMUNAL **	1,032,506.00	106,118.35	925,300.00	875,907.60	1,087.65
	Solde net		926,387.65			
TOTAL	LEGISLATIF ET EXECUTIF	1,044,416.75	106,118.35	941,300.00	880,782.35	-3,001.60
	Solde net		938,298.40			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
011.310.00	Matériel d'élections et votations	Les trois seules votations populaires et les élections fédérales ont limité les frais à charge des communes.
011.319.00	Frais divers	Locations de la 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 et des commissions du Conseil général.
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	Versement d'allocations complémentaires ne pouvant pas être budgétées lors de l'élaboration du budget 2011.
012.317.00	Réceptions et manifestations	Réceptions et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales). La cuvée d'absinthe du 24 février figure aussi dans ce compte.
012.319.00	Frais divers	Rubrique fort peu sollicitée sur l'exercice 2011.
012.319.01	Cotisations à associations de communes	Les cotisations aux associations suivantes sont comptabilisées sous cette rubrique : <ul style="list-style-type: none"> ✓ Association des communes neuchâteloises : fr. 3'249.60 ✓ Réseau des villes de l'Arc jurassien : fr. 5'406.-- ✓ Association des communes suisses : fr. 1'570.-- ✓ Coordination des villes de Suisse romande : fr. 500.-- ✓ Union des villes suisses : fr. 6'487.-- ✓ Forum transfrontalier : fr. 1'000.--
020.301.00	Traitements du personnel	Un engagement prévu en cours d'année a été reporté en 2012 alors que le salaire a été budgété sur l'année entière.
020.309.00	Frais de formation du personnel	La moitié des cours de soutien prévus pour les apprentis a été prise en charge par le CPLN
020.310.00	Fournitures de bureau	Dépassement lié à un malentendu au niveau des rubriques avec le Service cantonal d'achat, de logistique et des imprimés, l'achat de papier pour les écoles n'avait pas été prévu dans cette rubrique. En 2010, il avait été comptabilisé par erreur dans le compte cantonal pour le matériel scolaire.
020.310.02	Publications et annonces	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Page 2 du Courrier du Val-de-Travers : fr. 47'171.57 ✓ Feuille officielle (publications légales) : fr. 1'939.20 ✓ Recherches de personnel : fr. 7'562.65 ✓ Arrêtés de circulation routière (publications légales) : fr. 3'050.05 ✓ Annonces diverses : fr. 2'735.97
020.310.03	Journaux et revues	Economies réalisées suite à la résiliation à fin 2009 d'abonnements à double provenant des anciennes communes. Le budget 2012 a été adapté.
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	Dépenses imprévues liées au remplacement de 3 PC pour la nouvelle réception du Centre sportif et de l'achat d'un PC pour l'architecte.
020.315.00	Entretien du mobilier, mat., machines	Dépassement lié au remplacement de 3 machines à plastifier (hors d'usage).
020.315.01	Convention et maintenance inform.	Convention avec le CEG.
020.315.03	Photocopieuses	Economies réalisées suite à l'adaptation progressive des contrats arrivés à échéance en 2011 (Fr. 115'000.- au budget 2012).
020.315.04	Maintenance des archives	Les frais de fonctionnement prévus n'ont pas été réalisés en 2011, les réflexions sur une centralisation n'ayant pas encore abouties. Les frais ordinaires ont été pris en charge par les autres rubriques de l'administration générale.
020.317.00	Frais de déplacements	Stabilité par rapport aux comptes 2009 et 2010. La centralisation de l'administration sur deux sites n'a pas eu de conséquences sur les déplacements effectués par les cadres ou pour des missions spécifiques (notification des cdmt de payer, archives,...).
020.318.00	Ports et chèques postaux	Les comptes 2010 n'étaient pas encore bouclés au moment de l'élaboration du budget 2010. Sous-estimation lors de l'établissement du budget.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
02	ADMINISTRATION GENERALE					
020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **					
020.301.00	Trait. Administration	1,849,389.05		1,924,500.00	1,813,391.05	-75,110.95
020.303.00	Ch. soc. AVS,. Administration	269,163.80		278,700.00	260,868.55	-9,536.20
020.304.00	Cotis. CPE Administration	346,930.30		357,300.00	310,795.28	-10,369.70
020.305.00	Assurance maladie et accidents	19,979.00		20,800.00	20,089.50	-821.00
020.307.00	Prestations aux retraités	27,702.60		27,800.00	27,702.60	-97.40
020.309.00	Frais de formation du personnel	18,591.45		27,000.00	22,254.65	-8,408.55
020.309.01	Autres charges de personnel	23,522.35		23,000.00	408.55	522.35
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	44,000.15		40,000.00	34,668.80	4,000.15
020.310.01	Impression de formules	20,334.65		27,000.00	14,596.65	-6,665.35
020.310.02	Publications et annonces	62,459.44		60,000.00	56,977.05	2,459.44
020.310.03	Journaux et revues	3,714.60		6,000.00	3,872.60	-2,285.40
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	19,818.85		10,000.00	9,749.50	9,818.85
020.315.00	Entretien du mobilier, mat.,machines	4,603.50		4,000.00	911.44	603.50
020.315.01	Convention et maintenance informatique	207,630.31		213,000.00	190,459.20	-5,369.69
020.315.03	Photocopieuses	107,272.58		125,000.00	98,697.53	-17,727.42
020.315.04	Maintenance des archives	10.00		20,000.00	0.00	-19,990.00
020.317.00	Frais de déplacements	10,164.45		5,000.00	9,923.70	5,164.45
020.318.00	Ports et chèques postaux	49,282.55		42,000.00	46,289.81	7,282.55
020.318.01	Téléphones Administration	22,810.35		30,000.00	22,086.65	-7,189.65
020.318.02	Frais actes, sanctions honoraires			2,000.00	190.00	-2,000.00
020.318.03	Expertise comptes communaux	8,640.00		10,000.00	8,964.90	-1,360.00
020.318.04	Assurance R.C. Générale	8,467.85		8,600.00	7,428.36	-132.15
020.318.05	Assurance mobilier	18,457.06		18,600.00	17,843.20	-142.94
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	4,704.25		1,200.00	1,209.23	3,504.25
020.318.07	Assurance protection juridique	3,598.05		4,100.00	4,183.72	-501.95
020.318.08	Frais bordereau unique	137,286.00		137,000.00	132,204.80	286.00
020.318.12	Sécurité au travail	4,235.50		5,000.00	1,357.60	-764.50
020.318.13	Droits d'auteurs sur photocopies	594.50		700.00	593.90	-105.50

No Compte	Libellé compte	Commentaires
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	Les employés communaux bénéficient d'une couverture d'assurance lorsqu'ils effectuent des déplacements professionnels avec leur véhicule privé. Le nombre de kilomètres a été plus élevé que prévu en 2011, le budget était sous-évalué.
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> .
020.436.02	Rbt. div. ass. s/sal. Administration	Versement d'indemnités journalières accident/maladie.
020.436.04	Récupération de frais de poursuites	Ce montant provient à hauteur de 59'500 francs des récupérations sur frais qui nous ont été communiquées par le canton pour les poursuites sur impôts.
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2	En 2010, les revenus de la taxe 2008, 2009 et 2010 ont simultanément été redistribués. Dès 2011, les revenus de la taxe ont été distribués l'année même de leur prélèvement.
020.490.00	Imputation interne sécurité publique	Principalement convention et maintenance informatique ainsi qu'une partie du traitement du chef de dicastère
020.490.01	Imputation interne écoles	Reprise dans le courant de l'année de la gestion des multifonctions.
020.490.03	Imputation interne aide sociale	Le temps consacré par le chef de dicastère a été moins important que prévu, mais supérieur à 2009
020.490.04	Imputation interne eau	Le temps consacré par le chef de dicastère a été moins important que prévu
020.490.07	Imputation interne Ecoval	Une partie du parc informatique n'a finalement pas été raccordée au nœud cantonal et à la convention informatique (maintenance CEG)
020.490.08	Imputation interne Sports	La création de cette imputation concerne les frais administratifs et les traitements consacrés au CSR.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
020.318.14	Frais de poursuites	74,730.95		70,000.00	70,992.00	4,730.95
020.319.00	Cotisations et frais divers	47.89		2,000.00	5,956.69	-1,952.11
020.331.00	Amortissements matériel informatique	1,900.00		0.00	0.00	1,900.00
020.436.00	Cotis. AVS/AC Administration		110,005.80	-117,700.00	-105,090.45	7,694.20
020.436.01	Cotis. CPE Administration		144,773.20	-151,900.00	-124,160.55	7,126.80
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Administration		22,119.00	0.00	-3,488.20	-22,119.00
020.436.04	Récupération de frais de poursuites		66,829.99	-80,000.00	-72,092.57	13,170.01
020.436.05	Rbt photocopies par des tiers		51.00	-100.00	-2.60	49.00
020.436.07	Facturation de frais de rappels		14,573.65	-14,000.00	-14,515.65	-573.65
020.436.09	Part employés ass. maladie-accident		20,854.80	-23,100.00	-20,671.20	2,245.20
020.439.00	Recettes diverses		39,992.95	-5,000.00	-57,200.95	-34,992.95
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2		13,751.00	-8,400.00	-28,068.85	-5,351.00
020.451.00	Dédomm. canton encaiss. redevance eau		6,928.50	-7,000.00	-6,926.50	71.50
020.490.00	Imputation interne Sécurité publique 112.390.00		103,900.00	-107,800.00	-102,200.00	3,900.00
020.490.01	Imputation interne écoles 210.390.05		99,300.00	-52,100.00	-34,800.00	-47,200.00
020.490.02	Imputation interne Crèche communale 540.390.01		19,300.00	-32,200.00	-30,700.00	12,900.00
020.490.03	Imputation interne Aide sociale 581.390.01		64,900.00	-76,300.00	-56,400.00	11,400.00
020.490.04	Imputation interne Eau 700.390.03		19,700.00	-25,800.00	-27,700.00	6,100.00
020.490.05	Imputation interne protection des eaux 710.390.02			-2,000.00	0.00	2,000.00
020.490.06	Imputation interne Traitement déchets 720.390.02		85,900.00	-91,800.00	-129,800.00	5,900.00
020.490.07	Imputation interne EcoVal 588.390.00		10,900.00	-22,800.00	-9,000.00	11,900.00
020.490.08	Imputation interne sports 343.390.02		79,400.00	0.00	0.00	-79,400.00
TOTAL	** ADMINISTRATION COMMUNALE **	3,370,042.03	923,179.89	2,682,300.00	2,371,849.99	-235,437.86
	Solde net		2,446,862.14			
TOTAL	ADMINISTRATION GENERALE	3,370,042.03	923,179.89	2,682,300.00	2,371,849.99	-235,437.86
	Solde net		2,446,862.14			
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N	4,414,458.78	1,029,298.24	3,623,600.00	3,252,632.34	-238,439.46
	Solde net		3,385,160.54			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
101.310.00	Frais documents d'identité	Des documents d'identité ont été fournis à notre contrôle des habitants en décembre 2010 mais ont été facturés par notre fournisseur en 2011.
101.352.00	Part. à Office régional d'état civil	Participation de notre commune à l'OREC en Fr./hab.
101.431.00	Emoluments contrôle des habitants	Contrepartie de la rubrique 101.431.00.
112.301.00	Traitements du personnel	Traitements correspondant à 4,7 EPT
112.390.00	Imputations internes sécurité publique	Principalement convention et maintenance informatique ainsi qu'une partie du traitement du chef de dicastère
112.490.02	Imputation adm. Service du feu	Augmentation du nombre d'heures d'encadrement et d'appui consacrées au Corps de sapeurs-pompiers (0,84 EPT)



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
1	SECURITE PUBLIQUE					
10	PROTECTION JURIDIQUE					
101	** JUSTICE, DIVERS **					
101.310.00	Frais documents d'identité	73,813.25		60,000.00	64,597.25	13,813.25
101.352.00	Part. à Office régional d'état-civil	119,659.20		137,000.00	121,379.00	-17,340.80
101.431.00	Emoluments Contrôle des Habitants		146,498.24	-150,000.00	-138,646.50	3,501.76
101.439.00	Recettes diverses		89.00	-100.00	-32.50	11.00
101.451.00	Dédommagement commandements de payer		94,072.00	-70,000.00	-97,560.00	-24,072.00
TOTAL	** JUSTICE, DIVERS **	193,472.45	240,659.24	-23,100.00	-50,262.75	-24,086.79
	Solde net	47,186.79				
TOTAL	PROTECTION JURIDIQUE	193,472.45	240,659.24	-23,100.00	-50,262.75	-24,086.79
	Solde net	47,186.79				
11	POLICE					
112	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **					
112.301.00	Traitements du personnel	420,795.05		420,200.00	433,903.35	595.05
112.303.00	Ch. soc. AVS/AC	61,243.40		60,800.00	61,856.10	443.40
112.304.00	Cotisations CPE	84,518.15		86,300.00	72,067.35	-1,781.85
112.305.00	Assurance maladie et accidents	4,545.90		4,500.00	4,806.90	45.90
112.318.00	Frais administratifs	640.00		0.00	690.00	640.00
112.390.00	Imputation interne administration 020.490.00	103,900.00		107,800.00	102,200.00	-3,900.00
112.436.00	Cotis. AVS/AC personnel		25,637.35	-25,700.00	-25,709.10	62.65
112.436.01	Cotis. CPE personnel		34,983.20	-35,900.00	-30,289.65	916.80
112.436.02	Part employés ass. maladie-accident		5,031.75	-5,000.00	-5,213.10	-31.75
112.490.00	Imputation adm. police du feu 140.390.00		95,200.00	-84,400.00	-89,600.00	-10,800.00
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours 141.390.00		73,100.00	-75,500.00	-63,900.00	2,400.00
112.490.02	Imputation adm. Service du feu 142.390.01		97,190.20	-84,400.00	-72,100.00	-12,790.20
112.490.03	Imputation adm. protection civile 161.390.00		160,000.00	-160,000.00	-154,500.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
112.490.05	Imputation Police administrative	Diminution du nombre d'heures consacrées à la police administrative (1,42 EPT)
113.351.00	Mandat de prestations avec la PNE	Missions de police confiées à la police neuchâteloise pour 0,87 EPT
113.390.00	Imputation Police administrative	Diminution du nombre d'heures consacrées à la police administrative (1,42 EPT)
113.439.00	Récupérations diverses	Imputation interne du compte 350.390.00 « manifestations », en particulier Fr. 2'200 pour les heures effectuées par la PNe pour le Carnaval
113.441.00	Part des amendes de Police	Correspond au 50% des amendes prélevées par la PNE en rapport avec notre mandat de prestations. Cette augmentation est notamment due à une campagne radar mieux ciblée sur les zones sensibles (écoles, chemins menant aux écoles, zones 30, quartiers comprenant des facteurs accidentogènes,...). A noter que les contrôles radars représentent 70% du produit des amendes.
140.300.01	Frais commission police du feu	Cette année, pas de cours et de visite à l'ECAPi et l'assemblée de district a eu lieu aux Verrières



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
112.490.04	Imputation adm. ambulances 491.390.01		19,700.00	-17,800.00	-27,800.00	-1,900.00
112.490.05	Imputation Police administrative 113.390.00		164,800.00	-190,900.00	-206,411.85	26,100.00
TOTAL	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **	675,642.50	675,642.50	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
113	** POLICE LOCALE **					
113.301.00	Traitements patrouilleurs scolaires	20,106.45		20,300.00	20,104.80	-193.55
113.303.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires	2,926.30		3,000.00	2,866.10	-73.70
113.305.00	Assurance maladie et accidents Patrouilleurs	217.20		200.00	222.60	17.20
113.319.00	Frais divers	1,516.10		1,000.00	866.15	516.10
113.351.00	Mandat de prestations avec la PCN	134,260.50		135,000.00	134,260.50	-739.50
113.365.00	Subvention SPA et sociétés canines	5,000.00		6,000.00	5,000.00	-1,000.00
113.390.00	Imputation salaire et frais admistr. 112.490.05	164,800.00		190,900.00	206,411.85	-26,100.00
113.410.00	Taxes de permissions tardives		1,770.00	-700.00	-1,250.00	-1,070.00
113.436.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires		1,256.65	-1,300.00	-1,216.75	43.35
113.436.02	Cotis. ANP Patrouilleurs scolaires		246.95	-200.00	-164.75	-46.95
113.436.04	Part employés ass. maladie-accident			-100.00	0.00	100.00
113.439.00	Récupérations diverses		2,343.30	0.00	0.00	-2,343.30
113.441.00	Part sur les amendes de Police		111,472.00	-70,000.00	-91,941.50	-41,472.00
TOTAL	** POLICE LOCALE **	328,826.55	117,088.90	284,100.00	275,159.00	-72,362.35
	Solde net		211,737.65			
TOTAL	POLICE	1,004,469.05	792,731.40	284,100.00	275,159.00	-72,362.35
	Solde net		211,737.65			
14	POLICE DU FEU					
140	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **					
140.300.01	Frais commission police du feu	5,954.30		12,000.00	6,286.35	-6,045.70
140.311.00	Achat mobilier, équipt et mach	312.55		500.00	420.00	-187.45
140.315.00	Entretien des hydrants	81,172.90		90,000.00	88,523.75	-8,827.10

No Compte	Libellé compte	Commentaires
140.331.00	Amortissements	Ces amortissements concernent la mise à niveau d'hydrantes.
140.439.00	Produits divers	Vente d'un hydrant à une entreprise qui désirait l'installer sur son terrain privé
140.461.00	Subventions ECAP	Le remplacement des hydrants ont lieu en fin d'année 2011 et les demandes de subvention au 1 ^{er} semestre 2012
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	Suite à l'expertise de l'échelle pivotante et motorisée (EPM), les travaux exigés ont dépassés le devis établis
141.318.01	Frais de sinistres	14 interventions en plus. Une fuite hydrocarbure a notamment mobilisé plus de 30 sapeurs-pompiers pendant plusieurs heures. Ce sinistre a été facturé sous 141.436.00
141.318.02	Assurances	Le budget omet l'assurance des véhicules que nous refacture l'ECAP.
141.436.00	Rembts frais de sinistres	Facturation du sinistre hydrocarbure au Haut-de-Tour pour CHF 13'000.00
141.436.01	Rembts divers et autre recettes	Imputation interne du compte 350.390.00 « manifestation » heures pour la sécurité feu et sanitaire pour le meeting aérien de Môtiers (3'500.00)
141.452.00	Participations communales	Les charges du Centre de secours sont réparties entre les trois communes du district pour moitié en proportion du nombre d'habitants, et pour moitié en proportion de la valeur d'assurance des bâtiments.
141.461.00	Subventions cantonales	Des subventions de l'ECAP pour 2010 ont été versées en 2011



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
140.318.01	Téléphones, radios et divers	405.70		1,000.00	57.45	-594.30
140.331.00	Amortissements	4,400.00		6,000.00	4,450.00	-1,600.00
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	60,659.20		61,000.00	60,838.40	-340.80
140.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.00	95,200.00		84,400.00	89,600.00	10,800.00
140.439.00	Produits divers		4,472.35	-600.00	-860.00	-3,872.35
140.461.00	Subventions ECAP		710.35	-4,000.00	0.00	3,289.65
TOTAL	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **	248,104.65	5,182.70	250,300.00	249,315.95	-7,378.05
	Solde net		242,921.95			
141	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **					
141.300.01	Soldes pour services de piquet	24,310.00		26,000.00	24,812.00	-1,690.00
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	8,000.00		8,000.00	8,000.00	0.00
141.300.03	Soldes des pompiers	48,946.36		49,000.00	39,310.00	-53.64
141.306.00	Equipement des pompiers	37,052.20		40,000.00	45,230.45	-2,947.80
141.309.00	Cours et formation	19,256.90		20,000.00	17,333.21	-743.10
141.309.01	Frais de formation et d'exerci	1,964.65		2,000.00	2,607.50	-35.35
141.309.02	Visites médicales	1,409.05		1,500.00	502.50	-90.95
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	9,970.35		10,000.00	8,804.45	-29.65
141.311.01	Location de véhicules à l'ECAP	21,125.00		24,100.00	21,125.00	-2,975.00
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	44,940.60		27,000.00	23,068.55	17,940.60
141.318.00	Téléphones, radios et divers	21,664.65		25,000.00	20,591.90	-3,335.35
141.318.01	Frais de sinistres	41,668.85		30,000.00	38,171.84	11,668.85
141.318.02	Assurances	8,203.75		600.00	9,140.94	7,603.75
141.390.00	Imputation interne gérance 943.490.00	28,463.18		45,000.00	32,834.52	-16,536.82
141.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.01	73,100.00		75,500.00	63,900.00	-2,400.00
141.436.00	Rembts frais de sinistres		26,984.10	-10,000.00	-44,254.50	-16,984.10
141.436.01	Rembts divers et autres recett		3,700.00	-500.00	-1,610.00	-3,200.00
141.452.00	Participations communales		32,592.55	-35,000.00	-35,745.06	2,407.45
141.461.00	Subventions cantonales		45,297.35	-20,000.00	-27,286.60	-25,297.35
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes		25,000.00	-25,000.00	-21,024.36	0.00
141.461.02	Subventions ECAP s/cours		10,000.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
142.309.00	Cours et formation	La grande majorité des participants a suivi des cours de formation durant les vacances ou en compensation d'heures supplémentaires (la solde est directement versée au participant sans compensation pour l'employeur).
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	La diminution de l'effectif et le regroupement du matériel des anciens CSP a permis de faire des économies sur l'entretien
142.318.01	Frais de sinistres	15 interventions de moins et une meilleure gestion de l'effectif durant les interventions (diminution des soldes versées)
142.318.02	Assurances	Le budget ne tenait pas compte des assurances des <i>concepts ECAP</i> qui nous ont été refacturés en fin d'année.
142.390.01	Imputation adm. Service du feu	Augmentation du nombre d'heures d'encadrement et d'appui consacrées au Corps de sapeurs-pompiers (0,84 EPT)
142.436.00	Rembts frais de sinistres	Plusieurs facturations pour des sinistres inondations pour CHF 10'000.00
142.452.00	Participations communales	Les charges du corps des sapeurs-pompiers du Val-de-Travers sont réparties entre les trois communes concernées pour moitié en proportion du nombre d'habitants, et pour moitié en proportion de la valeur d'assurance des bâtiments.
142.490.00	Imputation interne manifestations	Plusieurs prestations de la section police-route pour les fêtes régionales, y compris le meeting aérien pour un montant de CHF 5'000.00



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **	390,075.54	143,574.00	283,200.00	215,512.34	-36,698.46
	Solde net		246,501.54			
142	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **					
142.300.00	Soldes pour exercices	71,510.00		70,000.00	73,390.00	1,510.00
142.300.01	Indemnités cadres	19,950.00		20,000.00	19,450.00	-50.00
142.306.00	Equipement des pompiers et autre matériel	31,112.55		35,000.00	8,423.55	-3,887.45
142.309.00	Cours et formation	30,651.00		50,000.00	41,576.05	-19,349.00
142.309.01	Frais de formation et d'exercices	5,007.40		5,000.00	5,115.45	7.40
142.309.02	Visites médicales	1,771.00		2,000.00	1,495.70	-229.00
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	3,566.00		5,000.00	2,127.00	-1,434.00
142.310.00	Journaux et revues	1,386.00		2,000.00	1,452.00	-614.00
142.311.00	Achat de mobilier, équipements, machines	21,997.25		24,000.00	20,995.35	-2,002.75
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			0.00	14,649.30	0.00
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	25,036.55		50,000.00	56,350.40	-24,963.45
142.317.00	Frais de déplacement séance externe	75.60		100.00	6.50	-24.40
142.318.00	Téléphones, radios et divers	20,289.60		30,000.00	20,545.95	-9,710.40
142.318.01	Frais de sinistres	46,051.90		60,000.00	76,128.60	-13,948.10
142.318.02	Assurances	11,415.45		7,500.00	11,849.45	3,915.45
142.319.00	Cotisations et aides diverses	4,630.00		7,000.00	4,883.00	-2,370.00
142.390.00	Imputation interne gérance 943.490.01	91,148.60		92,000.00	93,683.42	-851.40
142.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.02	97,190.20		84,400.00	72,100.00	12,790.20
142.436.00	Remboursement des frais de sinistres		14,520.00	-7,000.00	-25,965.50	-7,520.00
142.436.01	Remboursement divers et autres recettes		3,835.00	-6,000.00	-4,587.60	2,165.00
142.452.00	Participations communales		50,375.00	-58,600.00	-79,240.96	8,225.00
142.461.00	Subventions cantonales		19,450.80	-17,500.00	-26,894.35	-1,950.80
142.490.00	Imputation interne manifestations 350.390.00		15,950.00	-14,000.00	-19,982.50	-1,950.00
TOTAL	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **	512,752.10	104,130.80	469,800.00	397,513.81	-61,178.70
	Solde net		408,621.30			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
160.352.00	Part communale OPC	Participation au fonds cantonal (Fr. 14.-/hab)
161.308.00	Personnel temporaire	Sert à payer le personnel en charge du service de conciergerie et les intervenants externes lors des cours de répétition. Non sollicité en 2011
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	L'OPC est passée sur le système E-alarme. Cette première année d'essai n'a pas été facturée



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	POLICE DU FEU	1,150,932.29	252,887.50	1,003,300.00	862,342.10	-105,255.21
	Solde net		898,044.79			
15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE					
151	** STAND DE TIR **					
151.314.00	Entretien des stands et cibles			700.00	201.75	-700.00
151.316.00	Conventions installations de tir	3,200.00		3,200.00	3,200.00	0.00
TOTAL	** STAND DE TIR **	3,200.00	0.00	3,900.00	3,401.75	-700.00
	Solde net		3,200.00			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE	3,200.00	0.00	3,900.00	3,401.75	-700.00
	Solde net		3,200.00			
16	DEFENSE NATIONALE CIVILE					
160	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **					
160.352.00	Part communale à OPC	151,648.00		152,000.00	152,096.00	-352.00
160.352.01	Part financière au COP Couvet	30,769.00		31,000.00	30,769.00	-231.00
160.390.00	Imputation interne gérance 943.490.02			0.00	66,893.39	0.00
TOTAL	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **	182,417.00	0.00	183,000.00	249,758.39	-583.00
	Solde net		182,417.00			
161	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **					
161.308.00	Personnel temporaire			2,000.00	456.65	-2,000.00
161.309.00	Cours, exercices et formation	11,893.35		13,000.00	10,365.95	-1,106.65
161.311.00	Achat mobilier et machines	1,199.40		2,300.00	2,769.00	-1,100.60
161.311.01	Frais de véhicules	4,664.15		6,000.00	4,351.80	-1,335.85
161.313.00	Achat de matériel	3,539.70		5,400.00	5,619.26	-1,860.30
161.315.00	Entretien du matériel	3,011.30		3,000.00	4,612.62	11.30
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	3,303.50		6,000.00	5,533.90	-2,696.50
161.318.01	Frais de sinistres	45.00		2,000.00	901.05	-1,955.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
161.436.00	Remboursements divers et autres	Entrée d'argent principalement due à la location de la construction de Couvet. Difficile à prévoir à l'avance
161.436.02	Facturation des interventions au profit de la collectivité	L'engagement au profit de Môtiers Art en plein air a été plus important que prévu
161.451.00	Participation du canton	Participation du fonds cantonal (Fr. 15.39/hab)



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
161.318.02	Cotisations et frais divers	360.25		500.00	48.00	-139.75
161.318.03	Assurances	1,916.65		1,900.00	1,803.80	16.65
161.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.03	160,000.00		160,000.00	154,500.00	0.00
161.390.01	Imputation interne gérance 943.490.18	22,701.07		23,000.00	17,176.08	-298.93
161.436.00	Remboursements divers et autres recettes		6,403.00	0.00	-3,623.15	-6,403.00
161.436.02	Fact interventions profit collectivité (IPPC)		6,903.50	-3,500.00	-1,679.05	-3,403.50
161.436.04	Facturation frais de sinistres		176.00	-2,000.00	-1,448.15	1,824.00
161.451.00	Participation du canton		167,124.87	-187,600.00	-169,344.76	20,475.13
161.460.00	Subvention OFPP		5,600.00	-5,600.00	-5,600.00	0.00
161.461.00	Part. cantonale sur salaires		26,427.00	-26,400.00	-26,443.00	-27.00
TOTAL	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE ** Solde net	212,634.37	212,634.37	0.00	0.00	0.00
TOTAL	DEFENSE NATIONALE CIVILE Solde net	395,051.37	212,634.37	183,000.00	249,758.39	-583.00
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE Solde net	2,747,125.16	1,498,912.51 1,248,212.65	1,451,200.00	1,340,398.49	-202,987.35

No Compte	Libellé compte	Commentaires
200.302.00	Traitement corps enseignant	La charge des traitements représente 12.03 Ept en parfait respect du budget.
200.302.01	Primes de fidélité	Le montant calculé chaque année par l'Etat a été surévalué.
200.311.00	Achat mobilier et équipement	L'ouverture d'une nouvelle classe enfantine à Couvet a nécessité un léger équipement.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
20	ECOLE ENFANTINE					
200	** ECOLE ENFANTINE **					
200.301.00	Corresp. administratif Ecole enfantine			0.00	67.70	0.00
200.301.01	Responsable du matériel Ecole enfantine			0.00	192.00	0.00
200.302.00	Trait. Corps enseignant	928,423.70		925,000.00	894,851.25	3,423.70
200.302.01	Primes de fidélité	2,197.55		7,300.00	0.00	-5,102.45
200.302.02	Appui pédagogique	16,220.00		15,000.00	15,931.00	1,220.00
200.302.03	Traitements remplaçants non subventionnés	1,860.55		2,000.00	2,599.90	-139.45
200.302.04	Traitements remplaçants subventionnés	1,677.95		1,600.00	1,688.30	77.95
200.303.00	Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine	138,000.40		138,000.00	130,449.90	0.40
200.304.00	Cotis. CPE Ecole enfantine	168,018.60		171,000.00	143,616.00	-2,981.40
200.304.01	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.	13,448.75		15,000.00	13,563.60	-1,551.25
200.305.01	Assurance maladie et accidents	5,912.40		6,500.00	6,478.10	-587.60
200.311.00	Achat mobilier et équipement	5,142.45		4,000.00	5,321.90	1,142.45
200.317.00	Courses scolaires	3,000.00		3,000.00	2,520.00	0.00
200.318.00	Assurance accidents des élèves	500.00		500.00	500.00	0.00
200.318.01	Transports d'élèves			0.00	10,920.25	0.00
200.319.00	Frais divers	3,819.20		5,000.00	5,299.20	-1,180.80
200.319.02	Matériel d'enseignement	11,537.50		11,000.00	11,825.00	537.50
200.352.00	Ecolages à diverses écoles enfantines	6,043.30		6,000.00	11,434.00	43.30
200.361.00	Gestion dossiers enseignants	1,680.00		1,400.00	1,680.00	280.00
200.390.00	Imputation interne gérance 943.490.03	195,819.13		170,000.00	182,535.29	25,819.13
200.436.00	Cotis. AVS/AC Ecole enfantine		56,580.30	-58,000.00	-55,316.80	1,419.70
200.436.01	Cotis. CPE Ecole enfantine		70,913.25	-71,000.00	-62,967.80	86.75
200.436.02	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.		4,482.60	-5,000.00	-5,001.55	517.40
200.436.05	Cotis. AVS/AC Corresp. administratif			0.00	-4.10	0.00
200.436.06	Cotis. AVS/AC Resp. matériel			0.00	-11.40	0.00
200.436.07	Part employés ass. maladie-accident Corps enseigna		8,157.90	-9,000.00	-7,978.15	842.10
200.436.08	Part employés ass. maladie-accident Remplaçants			0.00	-259.45	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
200.461.00	Subventions cantonales	La subvention cantonale relative aux traitements des enseignants est calculée de manière forfaitaire. Les réajustements opérés sur la base des traitements réels sont pris en compte l'année qui suit le bouclage des comptes.
200.461.01	Subvention transports d'élèves	Cf. compte 210.461.02
210.301.03	Direction école	Au début de l'année scolaire 2011-2012, le temps d'enseignement a été diminué au profit d'un temps de direction en adéquation avec l'indice d'encadrement cantonal.
210.302.00	Traitements corps enseignant	La charge des traitements représente 31,62 en parfait respect du budget
210.302.01	Traitements remplaçants non subv.	Le volume de périodes de remplacement a été sous-évalué
210.302.02	Primes de fidélité	Le montant calculé chaque année par l'Etat a été surévalué
210.302.04	Soutien pédagogique	La diminution de nombre de classes génère une diminution du nombre de périodes.
210.302.05	Appui pédagogique	La création de classes à plusieurs degrés inhérente à la fermeture de classes engendre une augmentation du nombre de périodes d'appui.
210.302.06	Traitement remplaçants subventio	Le volume de périodes de remplacement a été surévalué.
210.304.00	Cotisations caisse de pensions	Les rappels de cotisations sur les hautes-paies n'ont pas été pris en compte lors de l'établissement du budget.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
200.452.00	Ecolages versés par d'autres communes			-2,000.00	-2,625.00	2,000.00
200.461.00	Subventions cantonales		440,176.85	-496,000.00	-502,978.00	55,823.15
200.461.01	Subvention transports d'élèves			-6,000.00	-5,460.00	6,000.00
TOTAL	** ECOLE ENFANTINE **	1,503,301.48	580,310.90	835,300.00	798,871.14	87,690.58
	Solde net		922,990.58			
TOTAL	ECOLE ENFANTINE	1,503,301.48	580,310.90	835,300.00	798,871.14	87,690.58
	Solde net		922,990.58			
21	ECOLEES PUBLIQUES					
210	** ECOLE OBLIGATOIRE **					
210.301.00	Traitement correspondants administratifs	7,000.00		7,000.00	6,743.80	0.00
210.301.03	Direction école	139,945.55		130,000.00	134,291.45	9,945.55
210.301.04	Permanence pédagogique			0.00	24,598.40	0.00
210.302.00	Trait. Corps enseignant	3,264,783.35		3,261,000.00	3,332,025.90	3,783.35
210.302.01	Traitements remplaçants non subventionnés	14,279.95		12,000.00	7,549.50	2,279.95
210.302.02	Primes de fidélité	10,486.15		22,400.00	0.00	-11,913.85
210.302.04	Soutien pédagogique	279,000.00		281,000.00	315,153.00	-2,000.00
210.302.05	Appui pédagogique	232,000.00		223,000.00	193,129.65	9,000.00
210.302.06	Traitements remplaçants subventionnés	20,237.75		25,000.00	19,425.00	-4,762.25
210.303.00	Charges AVS	550,554.00		555,000.00	550,449.50	-4,446.00
210.303.01	Ch. soc. AVS Permanence pédagogique			0.00	3,506.70	0.00
210.303.03	Ch. soc. AVS,. remplaçants	5,023.80		1,700.00	1,076.20	3,323.80
210.303.04	Ch. soc. AVS,. direction école primaire	20,368.00		18,500.00	19,928.30	1,868.00
210.304.00	Cotisations Caisse de pensions	724,901.15		680,000.00	632,022.20	44,901.15
210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	58,633.90		60,000.00	58,611.80	-1,366.10
210.304.02	Cotis. CPE direction école primaire	31,651.80		26,000.00	18,632.70	5,651.80
210.305.02	Assurance maladie et accidents Corps Enseignant	26,084.10		27,000.00	27,588.90	-915.90
210.305.03	Assurance maladie et accidents Direction école pri	872.60		800.00	994.20	72.60
210.305.04	Perfectionnement	5,903.45		7,500.00	0.00	-1,596.55

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.310.03	Matériel d'enseignement	Le « petit » matériel indispensable à la vie de l'école a été renouvelé.
210.317.01	Camps scolaires	La mise en œuvre de la politique des activités extrascolaires a diminué les coûts en la matière. D'autre part, l'organisation d'un camp de ski collectif pour l'ensemble des élèves du degré 7H, à Zinal, a produit les économies d'échelle attendues.
210.318.01	Frais téléphone	L'installation de téléphones portables en lieu et place de téléphones fixes engendre une économie non négligeable.
210.318.10	Transport d'élèves montagne	Le budget 2011 avait été établi en tenant compte de la modification du système. Cette proposition d'indemnisation des parents n'ayant pas été retenue, le budget n'est donc pas respecté. Il s'agit toutefois de mettre cette augmentation en regard du compte 210.461.02 (subvention cantonale plus élevée)
210.318.11	Transport d'élèves d'organisation	La mise en place de la Classe Passer'ailles ainsi que la centralisation des élèves du degré 7H expliquent ce dépassement.
210.331.00	Amortissements	Ce montant concerne l'amortissement de la subvention communale au Centenaire du collège de Saint-Sulpice.
210.352.00	Participation à autres centres	La non-prise en compte des coûts générés par la scolarisation d'élèves de la Commune aux Pont-de-Martel a généré cette différence.
210.436.02	Cotisations caisse de pensions	Ce poste a été surévalué au budget puisqu'aux comptes 2010 il y avait un montant de Fr. 273'663.60, le montant de Fr. 303'769.30 (comptes 2011) est donc en adéquation avec les salaires 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.310.03	Matériel d'enseignement	31,327.50		28,000.00	57,079.75	3,327.50
210.311.00	Mobilier et équipement	3,257.50		3,000.00	14,546.40	257.50
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	12,856.59		11,000.00	9,235.35	1,856.59
210.317.00	Courses scolaires	10,955.00		10,000.00	16,575.75	955.00
210.317.01	Camps scolaires	50,567.40		92,000.00	216.00	-41,432.60
210.317.05	Activités culturelles	2,649.80		5,000.00	5,270.80	-2,350.20
210.317.06	Activités sportives	12,794.00		12,000.00	0.00	794.00
210.318.00	Transports CSR	84,070.20		84,000.00	86,149.45	70.20
210.318.01	Frais téléphone	3,354.95		5,000.00	4,866.35	-1,645.05
210.318.02	Assurance accidents des élèves	1,325.00		1,500.00	1,325.00	-175.00
210.318.03	Orthophonie			0.00	12,450.75	0.00
210.318.06	Assurances diverses	9,560.95		10,600.00	10,262.20	-1,039.05
210.318.08	Assurances et taxes bus scolaire	1,544.25		1,700.00	1,629.80	-155.75
210.318.10	Transport d'élèves montagne	115,263.75		84,000.00	115,129.80	31,263.75
210.318.11	Transport d'élèves organisation	20,443.55		16,000.00	12,272.70	4,443.55
210.319.00	Frais divers	24,332.75		31,000.00	32,670.30	-6,667.25
210.331.00	Amortissements	2,000.00		1,000.00	1,000.00	1,000.00
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI			0.00	34,316.40	0.00
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	9,268.50		0.00	0.00	9,268.50
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	7,320.00		9,000.00	7,680.00	-1,680.00
210.390.00	Imputation interne gérance 943.490.04	534,541.50		475,000.00	551,802.22	59,541.50
210.390.01	Imputation interne gérance (halles) 943.490.05	167,781.55		125,000.00	135,695.33	42,781.55
210.390.02	Imputation interne gérance 943.490.21			0.00	6,379.57	0.00
210.436.01	Cotisations AVS/AC écoles		238,371.70	-235,000.00	-228,368.25	-3,371.70
210.436.02	Cotisations caisse de pensions écoles		303,769.30	-400,000.00	-273,663.60	96,230.70
210.436.04	Cotis. Caisse de rempl. Ecole primaire		19,545.75	-20,100.00	-28,076.95	554.25
210.436.05	Cotis. AVS/AC Corresp. administratif			0.00	-408.15	0.00
210.436.07	Cotis. AVS/AC Permanence pédagogique			0.00	-1,454.00	0.00
210.436.08	Part employés ass. maladie-accident P. Pédagogique			0.00	-120.75	0.00
210.436.15	Part employés ass. maladie-accident		33,628.45	-38,000.00	-33,384.10	4,371.55
210.436.16	Cotis. AVS/AC Remplaçants		2,125.50	-800.00	-1,490.65	-1,325.50

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.436.24	Remboursements divers	Le remboursement des frais de remplacements d'un enseignant œuvrant dans un groupe de travail placé sous l'égide de la CIIP n'avait pas été budgétisé.
210.436.30	Participation des parents aux camps	La participation financière des comités d'école a permis une diminution substantielle de la part des parents.
210.452.03	Transp. élèv. fact. à autres communes	Cf. 210.318.10
210.461.02	Subvention transports scolaires	Cf. 210.318.10
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire	Le prélèvement a été effectué en rapport du nombre d'enfants participant au camp de ski.
211.351.00	Part aux établissements spécialisés	Cette différence s'explique en raison du litige entre l'Etat et les Communes relatif à l'augmentation du prix de la journée passant de Fr. 10.00 à Fr. 46.00. A cela s'ajoute un nombre croissant d'élèves dépendant d'établissements spécialisés.
212.301.00	Traitements direction	Au début de l'année scolaire 2011-2012, le temps d'enseignement a été diminué au profit d'un temps de direction en adéquation avec l'indice d'encadrement cantonal.
212.301.02	Traitements personnel adminis.	L'organisation interne du secrétariat comprenant la mise en responsabilité d'une secrétaire de direction ajoutée d'une légère augmentation d'Ept génère cette modeste différence.
212.301.02	Traitements personnel administratif	Augmentation du taux d'occupation du secrétariat en cours d'année 2011.
212.301.03	Traitements des concierges	Profitant du départ d'un membre de l'équipe de conciergerie, le volume d'Ept a été diminué sans péjoration des prestations.
212.302.00	Traitements subv. Personnel ens.	La charge des traitements représente 43 EPT en parfait respect du budget.
212.302.01	Traitements non subv. Personn.	L'organisation actuelle des devoirs surveillés, placée désormais sous l'égide du Jardin Malin, engendre une diminution des traitements non subventionnés dès lors que ces périodes de surveillance étaient effectuées par des enseignants.
212.302.02	Primes de fidélité pers. Ens.	Le montant calculé chaque année par l'Etat a été surévalué
212.302.04	Traitements remplaçants subven.	Le volume de périodes de remplacement a été surévalué



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.436.21	Cotis. AVS/AC part employé direction école prim.		8,765.30	-8,000.00	-8,159.65	-765.30
210.436.22	Cotis. CPE part employé direction école primaire		13,188.60	-11,000.00	-10,441.80	-2,188.60
210.436.23	Part employés ass. maladie-accident Direction EP		1,138.80	-1,200.00	-1,138.75	61.20
210.436.24	Remboursements divers		10,425.95	0.00	-3,601.40	-10,425.95
210.436.30	Participation des parents aux camps		9,123.00	-36,000.00	0.00	26,877.00
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		4,500.00	-6,000.00	-4,500.00	1,500.00
210.452.03	Transp. élèv.fact. à autres communes		24,507.60	-12,000.00	-38,798.95	-12,507.60
210.461.00	Subventions cantonales		1,990,364.85	-1,994,000.00	-2,124,259.45	3,635.15
210.461.02	Subvention transports scolaires		63,047.40	-42,000.00	-61,676.70	-21,047.40
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire		13,050.00	-20,000.00	0.00	6,950.00
210.490.00	Imputation interne soutien 212.390.04		42,000.00	-42,000.00	0.00	0.00
TOTAL	** ECOLE OBLIGATOIRE **	6,496,940.29	2,777,552.20	3,476,600.00	3,642,737.97	242,788.09
	Solde net		3,719,388.09			
211	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **					
211.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	180,660.55		22,000.00	43,871.10	158,660.55
211.352.00	Participations à autres centres secondaires	97,503.15		99,000.00	93,645.30	-1,496.85
TOTAL	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **	278,163.70	0.00	121,000.00	137,516.40	157,163.70
	Solde net		278,163.70			
212	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **					
212.301.00	Traitements direction	288,588.05		268,400.00	348,788.15	20,188.05
212.301.02	Traitements personnel administratif	156,457.70		149,300.00	159,213.90	7,157.70
212.301.03	Traitements concierges/aides	237,161.25		243,200.00	228,208.90	-6,038.75
212.301.05	Traitement bibliothécaire	39,459.55		39,400.00	43,000.45	59.55
212.302.00	Traitements subv. personnel enseignant	5,224,239.15		5,226,300.00	5,247,288.30	-2,060.85
212.302.01	Traitements non subv. pers. ens.	13,755.00		25,000.00	25,615.50	-11,245.00
212.302.02	Primes de fidélité pers. enseignant	13,518.35		50,000.00	8,566.60	-36,481.65
212.302.04	Traitements remplaçants subventionnés	5,176.35		27,000.00	15,854.70	-21,823.65
212.302.05	Traitements remplaçants non subventionnés	14,713.05		15,000.00	8,190.75	-286.95
212.302.06	Traitements non subv. conseiller socio-éducatif	55,368.30		56,900.00	42,501.95	-1,531.70

No Compte	Libellé compte	Commentaires
212.303.03	Ch. soc. AVS, personnel non subv.	Erreur, le montant devait être mis dans le compte 212.304.00
212.304.00	Cotis. Caisse de pensions, Ens.	Les rappels de cotisations sur les hautes-paies n'ont pas été pris en compte lors de l'établissement du budget. De surcroit le montant de 71'200.- a été mentionné par erreur dans le 212.303.03 lors de l'établissement du budget 2011.
212.317.01	Camps de ski et autres	La participation prévue a été respectée.
212.318.03	Autres transports d'élèves	L'organisation nouvelle des transports ainsi que la limitation du nombre de sorties génèrent une économie substantielle.
212.318.04	Ports	La satellisation de notre Ecole ainsi que l'augmentation de la bureaucratie génèrent des frais de port supplémentaires.
212.318.08	Abonnements transports d'élève	Le budget 2011 a surévalué les coûts.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.303.00	Ch. soc. AVS, Enseignants	462,590.75		467,000.00	291,209.85	-4,409.25
212.303.01	ALFA			0.00	116,909.90	0.00
212.303.02	AC			0.00	54,722.25	0.00
212.303.03	Ch. soc. AVS, personnel non subventionné	2,050.75		71,200.00	304.85	-69,149.25
212.304.00	Cotis. caisse de pensions, Enseignants	659,592.70		544,400.00	640,236.95	115,192.70
212.304.01	Contributions Caisse de Remplacement	53,826.45		56,100.00	54,413.55	-2,273.55
212.304.02	Cotis. caisse de pensions, personnel non subventio	102,600.00		102,600.00	0.00	0.00
212.305.00	Ass. maladie et accidents, Enseignants	47,672.50		58,000.00	43,520.50	-10,327.50
212.305.01	Ass. maladie et accidents, personnel non subventio			13,700.00	0.00	-13,700.00
212.309.00	Cours de perfectionnement	8,650.75		9,000.00	6,751.60	-349.25
212.310.01	Matériel d'enseignement	98,658.05		99,000.00	114,153.35	-341.95
212.310.17	Bibliothèque	8,539.20		8,500.00	8,494.50	39.20
212.310.19	Fournitures de bureau	3,291.75		3,500.00	1,640.50	-208.25
212.310.21	Publications, annonces	2,214.00		2,000.00	2,163.80	214.00
212.311.00	Achat mobilier et équipement	16,252.35		15,000.00	20,842.45	1,252.35
212.311.01	Informatique (secrétariat)	7,104.30		7,000.00	6,497.45	104.30
212.315.00	Entretien mob. et équipement	15,188.90		15,000.00	11,915.70	188.90
212.317.00	Courses	15,113.80		16,000.00	15,679.20	-886.20
212.317.01	Camps de ski et autres	145,786.80		145,000.00	132,322.15	786.80
212.317.20	Joutes	2,443.30		2,500.00	2,542.10	-56.70
212.317.21	Echanges scolaires	1,055.20		3,000.00	648.20	-1,944.80
212.317.22	Activités du collège	5,709.20		6,000.00	5,785.20	-290.80
212.317.23	Frais de déplacement	5,204.95		7,000.00	2,561.20	-1,795.05
212.317.26	Activités sportives	13,516.00		15,000.00	2,821.00	-1,484.00
212.318.00	Activités culturelles	7,587.30		12,000.00	10,169.15	-4,412.70
212.318.03	Autres transports d'élèves	1,043.70		12,000.00	8,480.55	-10,956.30
212.318.04	Ports	4,370.75		3,000.00	4,948.90	1,370.75
212.318.05	Téléphones, taxes	7,989.20		8,000.00	7,721.80	-10.80
212.318.07	Assurances	14,421.55		14,700.00	15,151.48	-278.45
212.318.08	Abonnements transports d'élèves	193,948.85		215,000.00	208,090.70	-21,051.15
212.319.00	Cotisations	500.00		500.00	430.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
212.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.01	L'écart d'avec les comptes 2010 s'explique à la fois par la baisse du taux d'intérêt moyen de la commune et par la diminution de la valeur des actifs.
212.436.03	Part. employés mal.-acc., perso.	Le poste ne tient compte que des rentrées relatives au personnel administratif et non au corps enseignants (cf 212.305.01)
212.436.21	APG	Ce poste a été surévalué.
212.436.23	Participation parents sur DS	Cf. 212.302.01
212.461.00	Subventions ordinaires	Un réajustement sera effectué dans le courant du printemps 2012, après le dépôt de la demande de subventions pour l'année 2011. En effet, il s'agit de subventions calculées provisoirement sur le traitement des enseignants et le 4 ^{ème} acompte perçu en décembre 2011 présente une forte augmentation par rapport aux trois premiers acomptes.
212.461.06	Autres prestations de l'Etat	Il s'agit de décharges et d'allègements octroyés par le SEO et le BIS. Ce poste est fluctuant au vu des périodes d'allègement octroyées aux enseignants.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.319.01	Autres frais d'exploitation	24,722.15		24,000.00	44,992.90	722.15
212.322.02	Frais bancaires et CCP	674.95		1,200.00	933.80	-525.05
212.331.01	Amort. équip. mob. Machines	3,536.05		3,500.00	35,149.73	36.05
212.361.00	Gestion dossiers enseignants	15,960.00		16,000.00	0.00	-40.00
212.390.00	Imputation interne gérance 943.490.06	593,326.91		615,000.00	676,373.49	-21,673.09
212.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.01	71,900.00		86,000.00	78,700.00	-14,100.00
212.390.02	Imputation interne administration 020.490.01	99,300.00		52,100.00	34,800.00	47,200.00
212.390.03	Imputation interne Médecine scolaire 460.490.00	35,000.00		35,000.00	32,800.00	0.00
212.390.04	Imputation interne soutien 210.490.00	42,000.00		42,000.00	0.00	0.00
212.429.00	Autres recettes		4,703.95	-2,000.00	-4,132.95	-2,703.95
212.429.02	Subventions J+S/camps		11,749.00	-15,000.00	-13,081.00	3,251.00
212.429.05	Intérêts actifs		74.55	-2,000.00	-107.70	1,925.45
212.433.01	Part. parents EFA		14,915.00	-15,000.00	-14,413.90	85.00
212.436.00	Part. parents pour camps scolaires		70,075.00	-65,000.00	-66,075.00	-5,075.00
212.436.01	Cotis. AVS/AC, personnel non subventionné		29,958.10	-30,000.00	-27,838.75	41.90
212.436.02	Cotis. caisse de pensions, personnel non subventio		41,714.25	-42,800.00	-30,578.20	1,085.75
212.436.03	Part employés mal.-acc. personnel non subventionné		58,022.70	-5,900.00	-57,907.00	-52,122.70
212.436.21	APG		2,200.50	-10,000.00	-1,513.05	7,799.50
212.436.22	Remboursements divers		272.30	-500.00	-60.30	227.70
212.436.23	Participation parents sur DS		6,328.00	-14,000.00	-10,617.00	7,672.00
212.436.26	Rbt div. ass. s/sal. non subventionnés			0.00	-17,626.35	0.00
212.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		9,000.00	-10,000.00	-3,750.00	1,000.00
212.452.00	Participations des communes		618,672.45	-655,900.00	-611,234.85	37,227.55
212.461.00	Subventions ordinaires		2,908,013.20	-2,631,800.00	-2,765,843.30	-276,213.20
212.461.06	Autres prestations de l'Etat		46,556.40	-10,000.00	-90,432.50	-36,556.40
TOTAL	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **	8,841,779.86	3,822,255.40	5,397,100.00	5,106,896.10	-377,575.54
	Solde net		5,019,524.46			
213	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **					
213.352.00	Participations (Lycée artistique)	9,000.00		8,000.00	9,625.15	1,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
239.365.00	Mise en place d'un centre de formation	La commune a soutenu la mise en place du centre d'apprentissage des Fleurons. Il s'est agit d'une subvention d'impulsion unique décidée par le Conseil communal lors de sa séance du 11 avril 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **	9,000.00	0.00	8,000.00	9,625.15	1,000.00
	Solde net		9,000.00			
219	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **					
219.318.00	Foyer scolaire	45,124.55		45,000.00	0.00	124.55
219.318.01	Permanence pédagogique	30,000.00		30,000.00	0.00	0.00
219.318.02	Cantine scolaire	25,100.00		25,000.00	0.00	100.00
TOTAL	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **	100,224.55	0.00	100,000.00	0.00	224.55
	Solde net		100,224.55			
TOTAL	ECOLES PUBLIQUES	15,726,108.40	6,599,807.60	9,102,700.00	8,896,775.62	23,600.80
	Solde net		9,126,300.80			
23	FORMATION PROFESSIONNELLE					
239	** FORMATION PROFESSIONNELLE **					
239.361.00	Fonds de formation CCNC	11,047.60		12,000.00	11,585.00	-952.40
239.365.00	Mise en place d'un centre de formation	50,000.00		0.00	0.00	50,000.00
239.451.00	Allocations Fonds de formation FFPP			-2,000.00	0.00	2,000.00
TOTAL	** FORMATION PROFESSIONNELLE **	61,047.60	0.00	10,000.00	11,585.00	51,047.60
	Solde net		61,047.60			
TOTAL	FORMATION PROFESSIONNELLE	61,047.60	0.00	10,000.00	11,585.00	51,047.60
	Solde net		61,047.60			
29	AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT					
291	** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT **					
291.317.00	Foyer scolaire			0.00	46,254.85	0.00
TOTAL	** AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT **	0.00	0.00	0.00	46,254.85	0.00
	Solde net					



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	AUTRES TACHES D'ENSEIGNEMENT Solde net	0.00	0.00	0.00	46,254.85	0.00
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION Solde net	17,290,457.48	7,180,118.50 10,110,338.98	9,948,000.00	9,753,486.61	162,338.98

No Compte	Libellé compte	Commentaires
300.319.00	Frais divers	Ce poste est sous-évalué depuis plusieurs années. La cotisation à la société des bibliothèques ainsi que les frais de téléphone constituent les deux uniques sources de dépenses.
301.365.01	Subvention à Musée Rousseau	A la subvention annuelle, il a été décidé de participer à la sécurisation du bâtiment.
309.314.00	Fonds Duval	Selon décision du Conseil communal, les frais relatifs à la rénovation d'une table figurant au patrimoine ont été comptabilisés dans ce compte.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
30	CULTURE					
300	** BIBLIOTHEQUE **					
300.301.00	Trait. Bibliothécaires	16,823.30		16,300.00	16,351.00	523.30
300.303.00	Ch. soc. AVS,. Bibliothécaires	2,448.50		2,400.00	2,331.00	48.50
300.305.00	Assurance maladie et accidents	181.70		200.00	270.00	-18.30
300.310.00	Achat de livres	9,603.70		10,000.00	10,176.50	-396.30
300.315.00	Entretien du mobilier			500.00	0.00	-500.00
300.315.01	Maintenance du système informatique	1,296.00		1,500.00	1,291.20	-204.00
300.318.02	Frais de ports			500.00	0.00	-500.00
300.318.03	Bibliobus	56,267.70		54,000.00	40,648.25	2,267.70
300.319.00	Frais divers	2,009.80		500.00	2,369.00	1,509.80
300.390.00	Imputation interne gérance 943.490.08			0.00	20,558.59	0.00
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires		1,051.00	-1,000.00	-988.65	-51.00
300.436.01	Frais de rappels			-500.00	0.00	500.00
300.436.02	Part employés ass. maladie-acc		57.30	-200.00	-55.80	142.70
300.461.00	Subvention cantonale		3,000.00	-3,500.00	-5,500.00	500.00
TOTAL	** BIBLIOTHEQUE **	88,630.70	4,108.30	80,700.00	87,451.09	3,822.40
	Solde net		84,522.40			
301	MUSEES					
301.365.00	Subventions à Musée Régional	32,696.00		33,000.00	32,592.00	-304.00
301.365.01	Subventions à Musée Rousseau	6,325.00		5,000.00	5,000.00	1,325.00
TOTAL	MUSEES	39,021.00	0.00	38,000.00	37,592.00	1,021.00
	Solde net		39,021.00			
309	** AUTRES TACHES CULTURELLES **					
309.314.00	Fonds Duval	14,132.50		10,000.00	3,000.00	4,132.50
309.365.01	Subvention au Centre culturel	21,664.00		22,000.00	21,728.00	-336.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
342.301.00	Traitements	Le montant au budget 2011 était sous-évalué puisque l'addition des traitements des garde-bains et des caissières présente un total de Fr. 45'000.00. La différence – Fr. 25'000.00 – relève de la buvette dont la charge est contre-balancée par un produit important figurant au compte 342.435.00.
342.312.01	Eau	A ce jour, le fait que la facture d'eau représente un montant quatre fois plus élevé que celle des années précédentes n'est pas expliqué. Une fuite ou une mauvaise gestion des pédiluves pourraient être la cause de cette surconsommation. Cette situation fera l'objet d'une observation approfondie à l'ouverture de la saison 2012.
342.312.02	Eau produits de traitements	La nécessité de constituer un stock important de produits chimiques et d'une poudre anti-bactéries engendre ce dépassement qui sera compensé sur l'exercice 2012.
342.316.00	Aspirateur	Le contrôle annuel de l'aspirateur n'a pas été effectué en 2011.
342.318.01	Sécurité	La nécessité de remettre les installations aux normes – barrières, escalier du plongeoir, défibrillateur et machinerie a engendré un surcoût important



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AUTRES TACHES CULTURELLES **	35,796.50	0.00	32,000.00	24,728.00	3,796.50
	Solde net		35,796.50			
TOTAL	CULTURE	163,448.20	4,108.30	150,700.00	149,771.09	8,639.90
	Solde net		159,339.90			
34	SPORTS					
340	** PATINOIRE **					
340.315.01	Entretien mat. mob. machines Patinoire			0.00	326.35	0.00
340.390.01	Imputation interne gérance (patinoire) 943.490.10			0.00	267,997.98	0.00
TOTAL	** PATINOIRE **	0.00	0.00	0.00	268,324.33	0.00
	Solde net					
342	** PISCINE DES COMBES **					
342.301.00	Traitements	70,917.25		30,000.00	113,908.10	40,917.25
342.303.00	Ch. soc. AVS,. Piscine des Combes	10,321.40		4,400.00	16,238.40	5,921.40
342.304.00	Cotis. CPE Piscine des Combes	8,629.20		4,900.00	15,686.90	3,729.20
342.305.00	Assurance maladie et accidents	766.10		300.00	1,261.90	466.10
342.310.00	Administration et frais de bureau	691.05		1,000.00	765.20	-308.95
342.312.00	Electricité	16,513.45		15,000.00	0.00	1,513.45
342.312.01	Eau	32,401.60		8,000.00	7,964.20	24,401.60
342.312.02	Eau, produits de traitement	30,405.75		20,000.00	21,551.45	10,405.75
342.312.03	Eau, climatisation (gaz)	9,219.55		10,000.00	13,497.35	-780.45
342.314.00	Entretien Piscine (travaux divers)	4,213.85		5,000.00	5,439.25	-786.15
342.314.01	Entretien pelouse	5,121.10		5,000.00	5,077.10	121.10
342.316.00	Aspirateur	295.15		3,000.00	3,697.35	-2,704.85
342.316.01	Tondeuse à gazon	1,196.90		1,000.00	2,101.85	196.90
342.316.02	Machinerie	3,810.55		4,000.00	267.90	-189.45
342.318.00	Assurances	1,607.65		1,600.00	1,600.75	7.65
342.318.01	Sécurité	33,534.10		1,000.00	2,553.45	32,534.10

No Compte	Libellé compte	Commentaires
342.319.01	Buvette, divers	Les réparations relatives aux infractions commises expliquent ce dépassement. La compensation inhérente au remboursement des assurances sera effective en 2012.
342.434.00	Entrées Piscine	Les conditions météorologiques expliquent en partie cette diminution des rentrées. Toutefois, au vu des recettes perçues ces trois dernières années, au maximum Fr. 115'000.00 en 2009, il s'agira de revoir à la baisse ce compte dès l'établissement du budget 2013
342.434.01	Buvette location	La buvette ayant été gérée par la Commune, cf. compte 342.301.00, il n'y a pas de rentrée de location en 2011.
342.435.00	Bénéfice brut de la buvette	Le chiffre d'affaires de la buvette a été conforme malgré les conditions météorologiques.
343.301.00	Salaires	La diminution est due à la réorganisation du personnel ainsi qu'une gestion plus rigoureuse des horaires.
343.301.01	Salaires cours	Les cours 2011 organisés initialement sont déficitaires. Dès lors, les dispositions ont été prises pour externaliser ces cours pour 2012. Toutefois, au compte 343.436.05, dans ce montant de Fr. 33'466.10 figure la somme de Fr. 22'000.00 inhérente à un remplacement.
343.305.00	Assurance maladie-accident	Une partie des employés du Centre sportif sont assurés en cas d'accident auprès de la SUVA. Les cotisations en sont 7 ou 8 fois supérieures à celles de notre assureur privé. Cet élément n'avait pas été pris en considération lors du bouclage 2010, et que partiellement lors de l'élaboration du budget 2011.
343.314.02	Frais d'entretien piscine	Diverses réparations et achats indispensables ont généré ce dépassement.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
342.318.02	Téléphones	1,428.85		2,000.00	1,581.60	-571.15
342.319.00	Dépenses diverses	2,770.90		3,000.00	13,826.37	-229.10
342.319.01	Buvette, divers	11,264.60		2,000.00	1,128.05	9,264.60
342.331.00	Amortissements	88,100.00		87,700.00	87,700.00	400.00
342.390.01	Imputation interne gérance 943.490.19	4,334.57		0.00	17,817.75	4,334.57
342.434.00	Entrées Piscine		80,603.00	-130,000.00	-88,974.50	49,397.00
342.434.01	Buvette, location			-4,700.00	0.00	4,700.00
342.434.02	Douches		423.00	-500.00	-508.50	77.00
342.434.03	Recettes publicité		6,400.00	-6,400.00	-6,400.00	0.00
342.435.00	Bénéfice brut de la buvette		38,499.30	0.00	0.00	-38,499.30
342.436.00	Cotis. AVS/AC Piscine des Combes		3,994.15	-1,900.00	-5,917.65	-2,094.15
342.436.01	Cotis. CPE Piscine des Combes		3,824.10	-2,000.00	-6,593.50	-1,824.10
342.436.02	Part employés ass. maladie-accident		837.55	-400.00	-1,032.75	-437.55
342.436.03	Rbt div. ass. s/sal. Piscine des Combes			0.00	-8,855.00	0.00
342.439.00	Recettes diverses			0.00	-170.75	0.00
TOTAL	** PISCINE DES COMBES **	337,543.57	134,581.10	63,000.00	215,212.27	139,962.47
	Solde net		202,962.47			
343	** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS **					
343.301.00	Salaires	993,071.04		1,039,500.00	979,862.03	-46,428.96
343.301.01	Salaires cours	63,370.00		14,400.00	104,860.15	48,970.00
343.303.00	Ch. soc. AVS,..	153,756.60		152,500.00	155,062.70	1,256.60
343.304.00	Cotisations CPE	186,736.65		246,200.00	140,665.85	-59,463.35
343.305.00	Assurance maladie et accidents	24,600.95		17,100.00	12,050.10	7,500.95
343.305.01	Assurance maladie et accidents Surveillants			800.00	0.00	-800.00
343.310.01	Annonces			1,000.00	0.00	-1,000.00
343.310.02	Envois postaux	377.30		2,000.00	3,322.23	-1,622.70
343.313.00	Pharmacie	183.70		200.00	299.35	-16.30
343.313.01	Commissions cartes de crédit	1,670.00		1,200.00	0.00	470.00
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	37,851.55		45,000.00	40,455.20	-7,148.45
343.314.02	Frais d'entretien piscine	69,368.85		50,000.00	60,176.30	19,368.85

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.315.00	Entretien du mobilier	Le remplacement indispensable d'un ventilateur occasionne ce dépassement.
343.315.03	Entretien des véhicules	L'affectation du véhicule Fiat Doblo au CSR n'était pas prévue au budget 2011.
343.316.00	Loyer chambre PC	Le paiement des loyers 2010 n'avait pas été effectué. Ce « rétroactif » s'ajoute donc au paiement 2011.
343.316.01	Achat de repas	La baisse de la fréquentation, dans le secteur de l'hébergement, a généré une diminution du nombre de repas.
343.316.05	Entretien fitness	L'équipement du fitness a dû être complété.
343.317.00	Achat boutique	Le réajustement du stock explique ce dépassement.
343.317.01	Frais entretien d'hébergement	La mise en conformité du niveau d'hygiène de l'hébergement ainsi que de l'équipement des chambres expliquent ce dépassement.
343.318.07	Frais de formation	Un cours d'accueil du public destiné au personnel a été organisé en 2011.
343.319.00	Frais divers	Il a été décidé de passer dans ce compte, le montant des travaux relatifs au déplacement géographique de la réception de la piscine du CSR.
343.319.01	TVA impôt préalable non récupéré	Cette rubrique était utilisée par le Syndicat du Centre sportif, elle découlait du mode de comptabilisation de la TVA. Elle n'a plus son utilité avec la nouvelle organisation comptable.
343.319.90	Charges PPE CSR	Ce poste enregistre des charges de la copropriété qui sont réparties entre l'Etat pour 30% et la commune pour 70%. Les charges d'entretien étaient exceptionnellement basses en 2010 à cause de travaux effectués par le CSR en faveur de la copropriété en 2009. Elles ont été supérieures au budget en 2011. En plus des frais récurrents, relevons notamment le contrôle de conformité électrique, le renouvellement de la nettoyeuse et d'un aspirateur et la révision de différents appareils du restaurant. A relever que la construction de l'escalier de secours en sud du bâtiment a été prise en charge par le fonds de rénovation.
343.331.01	Amortissement mobilier	Un amortissement spécial a dû être comptabilisé en 2011 sur le matériel et l'économat du Centre sportif.
343.434.00	Entrées piscine	La surévaluation du budget ainsi que les difficultés liées au changement du système de caisse expliquent cette diminution.
343.434.01	Entrées Wellness + solarium	Ce montant comprend la totalité des entrées, wellness, solarium, fitness et hip-hop, à mettre en regard avec le compte 343.434.03.
343.434.02	Locations chambre PC	A mettre en lien avec le compte 343.316.01
343.434.03	Entrées Fitness	Cf. 343.434.01
343.434.06	Vente à la boutique	La boutique a été fermée pendant les travaux liés au changement de réception. Toutefois, si l'on occulte les erreurs commises lors des établissements des inventaires, il s'avère que la boutique est bénéficiaire d'env. Fr. 6'000.00 sur 3 mois effectifs d'exploitation.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc produits	21,891.45		16,000.00	11,274.95	5,891.45
343.315.01	Cartes	9,770.95		10,000.00	7,573.55	-229.05
343.315.02	Manifestations	2,938.05		3,000.00	3,633.45	-61.95
343.315.03	Entretien des véhicules	2,977.00		0.00	0.00	2,977.00
343.316.00	Loyer chambres PC	21,082.00		8,000.00	5,660.00	13,082.00
343.316.01	Achat de repas	119,239.55		180,000.00	147,470.70	-60,760.45
343.316.02	Taxes de séjour			2,000.00	0.00	-2,000.00
343.316.03	Salle de conférences	3,580.00		4,000.00	5,410.00	-420.00
343.316.05	Entretien fitness	3,020.80		1,000.00	0.00	2,020.80
343.316.06	Blanchissage	1,055.50		1,300.00	0.00	-244.50
343.317.00	Achats boutique	39,888.55		30,000.00	36,730.20	9,888.55
343.317.01	Frais d'entretien d'hébergement	4,246.30		1,500.00	1,859.55	2,746.30
343.318.04	Assurance machines	6,240.45		6,200.00	3,315.65	40.45
343.318.07	Frais de formation	5,062.50		3,000.00	2,503.50	2,062.50
343.318.09	Télécommunications	5,798.75		5,000.00	5,635.12	798.75
343.318.10	Maintenance informatique			0.00	11,577.75	0.00
343.318.11	Publicité	22,116.05		20,000.00	13,879.75	2,116.05
343.318.12	Frais bancaires	1.00		0.00	0.00	1.00
343.319.00	Frais divers	60,165.33		10,000.00	20,533.15	50,165.33
343.319.01	TVA impôt préalable non récupérable			25,000.00	0.00	-25,000.00
343.319.90	Charges PPE CSR	119,597.37		78,000.00	79,224.30	41,597.37
343.331.01	Amortissements	14,200.00		2,700.00	2,700.00	11,500.00
343.390.00	Imputation interne gérance 943.490.11	391,637.32		0.00	332,644.08	391,637.32
343.390.02	Imputation interne administration 020.490.08	79,400.00		0.00	0.00	79,400.00
343.420.00	Intérêts actifs			0.00	-34.35	0.00
343.434.00	Entrées piscines		190,583.68	-250,000.00	-230,114.32	59,416.32
343.434.01	Entrées wellness + solarium		58,958.34	-35,000.00	-26,267.16	-23,958.34
343.434.02	Location chambres PC		81,540.84	-110,000.00	-84,021.24	28,459.16
343.434.03	Entrées fitness			-30,000.00	0.00	30,000.00
343.434.06	Ventes à la boutique		37,543.50	-50,000.00	-34,885.28	12,456.50
343.434.07	Locations diverses			0.00	-22,343.90	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.435.00	Petit déjeuner	La différence s'explique par la facture non réglée de Neuchâtel Xamax.
343.435.01	Facturation de pension	Idem 343.435.00
343.435.70	Taxe de séjour	Cette différence est due à la baisse de fréquentation.
343.435.80	Prestations diverses	Les prestations fournies et facturées par le CSR au CNSVDT ont été supprimées.
343.436.05	Rbt divers Ass. s/sal Centre spor	Cf. 343.301.01
343.439.00	Restitutions diverses	Cette différence s'explique par un correctif comptable sur le salaire d'un employé dépendant de la copropriété.
343.469.02	Dons et produits divers	La délocalisation de l'Office du tourisme supprime en conséquence ce subventionnement.
344.312.00	Entretien terrains de foot.	Lors de l'établissement du budget 2011, il n'avait pas encore été procédé au désenchevêtrement des divers entretiens de terrains entre le centre sportif et les autres terrains communaux.
344.314.00	Entretien salles de gymnastique	Une mise en conformité des salles a été effectuée cette année et a engendré un coût supplémentaire.
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.
344.452.00	Part des Communes à service des sports	La facture est établie en rapport au nombre d'habitant.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.434.08	Location Terrain Extérieurs			0.00	-1,456.20	0.00
343.434.09	Location Terrain de Football		7,646.00	-4,000.00	-3,850.90	-3,646.00
343.434.12	Location matériel Via Ferrata		4,793.31	-5,000.00	-4,630.00	206.69
343.434.14	Entrées cours		32,278.33	-35,000.00	-18,728.47	2,721.67
343.434.15	Location Mur de Grimpe		3,438.74	-4,000.00	-3,465.00	561.26
343.435.00	Petit-déjeuner		31,797.47	-40,000.00	-36,832.82	8,202.53
343.435.01	Facturation de pension		82,113.60	-140,000.00	-119,274.56	57,886.40
343.435.70	Taxes de séjour		744.16	-2,000.00	-817.95	1,255.84
343.435.80	Prestations diverses		934.50	-4,000.00	0.00	3,065.50
343.436.00	Cotis. AVS/AC employés		63,136.40	-64,500.00	-59,389.15	1,363.60
343.436.01	Cotis. CPE employés		75,158.80	-98,800.00	-58,906.35	23,641.20
343.436.02	Part employés ass. maladie-accident		12,106.95	-12,600.00	-11,361.10	493.05
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif		33,466.10	-6,000.00	-15,708.00	-27,466.10
343.439.00	Restitutions diverses		79,650.40	-6,000.00	-4,407.20	-73,650.40
343.451.00	Dédommagement salaire concierge		34,410.90	-35,000.00	0.00	589.10
343.469.02	Dons et produits divers		3,782.65	-12,000.00	-15,770.60	8,217.35
TOTAL	** CENTRE SPORTIF DU VAL-DE-TRAVERS **	2,464,895.56	834,084.67	1,032,700.00	1,436,115.06	598,110.89
	Solde net		1,630,810.89			
344	** AUTRES SPORTS **					
344.312.00	Entretien terrains de foot	9,083.25		6,000.00	3,983.15	3,083.25
344.314.00	Entretien salles de gym	14,071.70		12,000.00	8,214.95	2,071.70
344.319.00	Mise en réseau des activités sportives	15,000.00		15,000.00	0.00	0.00
344.452.00	Part. des communes à Service des sports		110,900.00	-112,000.00	-110,900.00	1,100.00
344.461.00	Subventions		10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00
TOTAL	** AUTRES SPORTS **	38,154.95	120,900.00	-89,000.00	-98,701.90	6,254.95
	Solde net	82,745.05				
TOTAL	SPORTS	2,840,594.08	1,089,565.77	1,006,700.00	1,820,949.76	744,328.31
	Solde net		1,751,028.31			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
350.318.01	Abbaye de Fleurier	Le budget est sous-évalué de manière endémique compte tenu des frais incompressibles relatifs à la sécurité, l'électricité et la mise en place de toilettes.
350.365.01	Carnavallon	Les charges inhérentes à la sécurisation de la manifestation expliquent cet important dépassement.
350.365.04	Môtiers Art en plein air.	La participation de divers services communaux à la bonne marche de cette manifestation d'importance explique ce dépassement.
350.434.00	Facturation des prestations	Le montant des prestations a été sous-évalué.
351.365.00	Subvention aux sociétés	La mise en conformité du chauffage d'un club de foot explique ce dépassement. Celui-ci sera compensé par une suppression de la subvention sur un nombre d'années équivalent au montant dépensé.
351.365.02	Aides spontanées diverses	Diverses aides exceptionnelles – bannière de fanfare, spectacle « Alambic Prod » et diverses manifestations officielles dont la Commune est l'invitée - expliquent ce dépassement.
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	L'état général des orgues de notre commune nécessite de plus en plus d'entretien
390.318.00	Traitement des organistes	Le tarif des organistes professionnels a été revu à la hausse au cours de l'année 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
35	AUTRES LOISIRS					
350	** MANIFESTATIONS **					
350.318.00	Fête du 24 février	9,204.25		12,000.00	13,907.75	-2,795.75
350.318.01	Abbaye de Fleurier	31,670.50		20,000.00	26,256.14	11,670.50
350.318.02	Foire de Couvet	4,902.00		5,000.00	2,201.10	-98.00
350.365.00	Fête nationale	32,283.10		30,000.00	30,017.49	2,283.10
350.365.01	Carnavallon	13,970.80		10,000.00	3,750.00	3,970.80
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	6,290.00		6,000.00	6,000.00	290.00
350.365.03	Comptoir du Val-de-Travers			0.00	5,738.55	0.00
350.365.04	Môtiers Art en plein air	15,584.35		6,000.00	0.00	9,584.35
350.365.90	Manifestations locales	34,391.95		35,000.00	20,949.30	-608.05
350.390.00	Imputation interne sécurité 142.490.00	15,950.00		14,000.00	19,982.50	1,950.00
350.390.01	Imputation interne TP 620.490.04	62,564.00		100,000.00	89,156.00	-37,436.00
350.434.00	Facturation de prestations pour manif. locales		30,345.50	-13,000.00	-18,409.05	-17,345.50
TOTAL	** MANIFESTATIONS **	226,810.95	30,345.50	225,000.00	199,549.78	-28,534.55
	Solde net		196,465.45			
351	** SUBVENTIONS COMMUNALES **					
351.365.00	Subventions aux sociétés	77,799.45		60,000.00	45,109.00	17,799.45
351.365.02	Aides spontanées diverses	13,191.35		10,000.00	7,677.30	3,191.35
TOTAL	** SUBVENTIONS COMMUNALES **	90,990.80	0.00	70,000.00	52,786.30	20,990.80
	Solde net		90,990.80			
TOTAL	AUTRES LOISIRS	317,801.75	30,345.50	295,000.00	252,336.08	-7,543.75
	Solde net		287,456.25			
39	EGLISES					
390	** PAROISSE PROTESTANTE **					
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	18,342.55		15,000.00	18,887.05	3,342.55
390.318.00	Trait. Organistes	13,241.90		11,000.00	12,105.00	2,241.90



Comptes 2011

No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
390.319.00	Frais divers			1,000.00	210.80	-1,000.00
390.390.00	Imputation interne gérance 943.490.13			0.00	144,715.05	0.00
TOTAL	** PAROISSE PROTESTANTE **	31,584.45	0.00	27,000.00	175,917.90	4,584.45
	Solde net		31,584.45			
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	61,584.45	0.00	57,000.00	205,917.90	4,584.45
	Solde net		61,584.45			
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS	3,383,428.48	1,124,019.57	1,509,400.00	2,428,974.83	750,008.91
	Solde net		2,259,408.91			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
460.318.01	Orthophonie	La privatisation totale de l'orthophonie génère cette économie substantielle. Pour mémoire, rappelons qu'un montant de Fr. 70'000.00 figurait au budget 2009



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
4	S A N T E					
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES					
460	** MEDECINE SCOLAIRE **					
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	46,835.50		45,000.00	49,079.85	1,835.50
460.303.00	Ch. soc. AVS., Médecine scolaire	6,816.50		5,300.00	6,996.70	1,516.50
460.305.00	Assurance maladie et accidents	505.90		400.00	543.70	105.90
460.318.00	Education à la santé	34,948.70		35,000.00	22,559.85	-51.30
460.318.01	Orthophonie	14,096.50		25,000.00	0.00	-10,903.50
460.436.00	Cotis. AVS/AC Médecine scolaire		2,716.90	-2,300.00	-2,642.20	-416.90
460.436.01	Part employés ass. maladie-accident			0.00	-45.90	0.00
460.490.00	Imputation interne écoles 210.390.03		35,000.00	-35,000.00	-32,800.00	0.00
TOTAL	** MEDECINE SCOLAIRE **	103,203.10	37,716.90	73,400.00	43,692.00	-7,913.80
	Solde net		65,486.20			
461	** SOINS DENTAIRES **					
461.318.00	Dépistage soins dentaires	21,429.20		20,000.00	29,137.25	1,429.20
461.318.01	Subventions soins dentaires	2,753.00		5,000.00	665.75	-2,247.00
TOTAL	** SOINS DENTAIRES **	24,182.20	0.00	25,000.00	29,803.00	-817.80
	Solde net		24,182.20			
TOTAL	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	127,385.30	37,716.90	98,400.00	73,495.00	-8,731.60
	Solde net		89,668.40			
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES					
470	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **					
470.318.01	Frais contrôle des champignons	1,559.00		2,000.00	1,410.00	-441.00
470.452.00	Part. des communes aux contrôles champignons		200.00	-200.00	-200.00	0.00
TOTAL	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **	1,559.00	200.00	1,800.00	1,210.00	-441.00
	Solde net		1,359.00			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
491.301.00	Traitements ambulanciers prof.	Suite à des départs, le personnel n'a pas immédiatement été remplacé alors que les salaires ont été budgétés sur l'année entière.
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	Liée à la diminution de la masse salariale et à l'absence de rattrapage LPP pour les collaborateurs qui ont vu leur progression salariale gelée en 2011
491.306.00	Equipement et habillement	Engagement de nouveaux collaborateurs qu'il a fallu équiper.
491.311.02	Frais de formation sap-pompiers san	Diminution de l'effectif des sapeurs-pompiers sanitaires



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	1,559.00	200.00	1,800.00	1,210.00	-441.00
	Solde net		1,359.00			
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE					
490	** COMMISSION DE SALUBRITE **					
490.319.00	Frais divers commission de salubrité			3,000.00	2,810.00	-3,000.00
490.431.00	Emoluments de salubrité			-1,000.00	-2,810.00	1,000.00
TOTAL	** COMMISSION DE SALUBRITE **	0.00	0.00	2,000.00	0.00	-2,000.00
	Solde net					
491	** SERVICE DE L'AMBULANCE **					
491.301.00	Traitements ambulanciers professionnels	1,214,497.30		1,237,700.00	1,153,389.10	-23,202.70
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	46,811.55		48,000.00	64,778.00	-1,188.45
491.301.03	Salaire médecin responsable	13,000.20		13,100.00	13,000.20	-99.80
491.303.00	Ch. soc. AVS, pers. ambulances	185,465.50		188,800.00	175,511.80	-3,334.50
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	249,018.20		274,200.00	193,234.50	-25,181.80
491.304.01	Cotisations pont AVS	17,792.45		16,700.00	0.00	1,092.45
491.305.00	Assurance maladie et accidents	60,689.70		58,200.00	49,013.70	2,489.70
491.306.00	Equipement et habillement	15,751.05		14,000.00	13,765.70	1,751.05
491.309.00	Cours et formation	14,413.15		15,000.00	32,792.10	-586.85
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	4,279.80		9,000.00	6,103.10	-4,720.20
491.311.01	Entretien du matériel	8,431.65		10,000.00	11,580.62	-1,568.35
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers sanitaires	6,510.45		10,000.00	9,107.90	-3,489.55
491.311.03	Frais administratifs	6,531.25		8,000.00	9,147.85	-1,468.75
491.311.04	Entretien et frais véhicules	26,686.82		27,000.00	20,013.20	-313.18
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	49,724.68		50,000.00	26,107.34	-275.32
491.318.00	Téléphones et radios	49,523.15		51,000.00	44,428.38	-1,476.85
491.318.01	Assurances	11,024.90		10,400.00	8,811.48	624.90
491.318.03	Frais de poursuites	130.20		2,000.00	1,547.15	-1,869.80
491.319.00	Cotisations et frais divers	4,359.40		8,000.00	10,986.89	-3,640.60

No Compte	Libellé compte	Commentaires
491.330.00	Pertes sur débiteurs	L'intégration de la facturation des ambulances (cf. page 14 du rapport) a entraîné plusieurs mois de retard sur le suivi des débiteurs. Aucune procédure de recouvrement n'ayant été entamée en 2011, il est à craindre des pertes sur plusieurs des débiteurs "ambulances". Il a été décidé de provisionner toutes les factures ouvertes émises avant 2011.
491.331.00	Amortissement ambulances	L'ambulance acquise peu avant la fusion par le syndicat régional SYRES a fini d'être amortie en 2010. Celle acquise en 2011 commencera de l'être en 2012.
491.436.00	Facturation des interventions	Nouvelle tarification avec santésuisse tenant compte de la durée d'intervention
491.436.01	Rembts divers et autres recettes	Facturation des heures de formation fournies par le personnel à des tiers
491.436.02	Participation d'HNE au SMUR	Prise en charge de 2,5 EPT par HNE pour assurer les interventions SMUR
491.436.04	Cotis. CPE, pers. ambulances	Idem que 491.301.00
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. ambulances	Versement d'indemnités journalières accident/maladie.
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat	La subvention extraordinaire a été renouvelée pour 2011 et 2012



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
491.321.00	Frais de banque	23.00		1,000.00	716.95	-977.00
491.330.00	Pertes sur débiteurs	33,007.00		5,000.00	13,355.00	28,007.00
491.331.00	Amortissement ambulances			0.00	60,000.00	0.00
491.390.00	Imputation interne gérance 943.490.14	31,568.97		37,000.00	35,318.15	-5,431.03
491.390.01	Imputation interne admin. 112.490.04	19,700.00		17,800.00	27,800.00	1,900.00
491.436.00	Facturation des interventions		542,906.00	-390,000.00	-359,612.18	-152,906.00
491.436.01	Rembts divers et autres recettes		7,369.40	0.00	-2,692.75	-7,369.40
491.436.02	Particip. de l'HNE au SMUR		290,266.85	-245,000.00	-287,102.95	-45,266.85
491.436.03	Cotis. AVS/AC pers. ambulances		77,183.45	-79,700.00	-72,870.55	2,516.55
491.436.04	Cotis. CPE pers. ambulances		103,411.40	-113,900.00	-81,215.70	10,488.60
491.436.05	Part employés ass. maladie-accident Ambulances		14,945.15	-15,700.00	-14,399.15	754.85
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers		7,783.00	0.00	-2,129.15	-7,783.00
491.436.07	Part employés pont AVS		8,982.65	-8,300.00	0.00	-682.65
491.452.00	Participation des communes		69,205.85	-93,200.00	-88,223.97	23,994.15
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat		330,000.00	-330,000.00	-330,000.00	0.00
TOTAL	** SERVICE DE L'AMBULANCE **	2,068,940.37	1,452,053.75	836,100.00	742,262.71	-219,213.38
	Solde net		616,886.62			
TOTAL	AUTRES DEPENSES DE SANTE	2,068,940.37	1,452,053.75	838,100.00	742,262.71	-221,213.38
	Solde net		616,886.62			
TOTAL	S A N T E	2,197,884.67	1,489,970.65	938,300.00	816,967.71	-230,385.98
	Solde net		707,914.02			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
540.301.00	Traitements personnel crèche	L'augmentation est due à des remplacements de personnel absent pour des raisons de maladie. Cette augmentation est compensée par le compte 540.436.03
540.310.00	Mobilier	L'acquisition de mobilier nécessaire à la réception des enfants fréquentant la cantine scolaire explique ce dépassement.
540.317.00	Frais de repas crèche	L'augmentation de la fréquentation de la crèche explique cette différence
540.330.00	Pertes sur débiteurs	Les pertes sur les crèches ne concernent qu'une seule famille.
540.434.00	Facture parents crèche	L'augmentation de la fréquentation et l'optimisation des places d'accueil expliquent ces recettes supplémentaires.
540.436.03	Remboursement divers s/sal crèche	Cf. 540.301.00
540.452.00	Part. communes à crèches	Les recettes sont plus élevées que prévues en lien avec l'augmentation de la fréquentation.
540.460.00	Subvention fédérale crèche	Ce montant représente le solde de la subvention extraordinaire versée à l'occasion de l'augmentation du nombre de places sur le site de Couvet.
540.461.01	Subvention cantonale à crèche	La réduction du volume d'Ept engendre une légère diminution de la subvention cantonale.
541.365.00	Part communale à crèches	Cette augmentation est en proportion avec le nombre d'enfants fréquentant la crèche.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
5	PREVOYANCE SOCIALE					
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE					
540	** CRECHE COMMUNALE **					
540.301.00	Trait. personnel crèche	716,192.80		696,000.00	766,104.05	20,192.80
540.303.00	Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche	104,236.20		101,200.00	109,555.80	3,036.20
540.304.00	Cotis. CPE Personnel de la crèche	131,969.35		133,100.00	100,486.45	-1,130.65
540.305.00	Assurance maladie et accidents	7,737.00		7,500.00	8,513.80	237.00
540.309.00	Frais de formation	11,530.00		10,000.00	6,500.00	1,530.00
540.310.00	Mobilier crèches	6,659.95		5,000.00	4,152.30	1,659.95
540.311.00	Matériel éducatif et d'animation	5,757.30		5,000.00	0.00	757.30
540.313.00	Pharmacie	1,453.90		1,500.00	0.00	-46.10
540.313.01	Articles d'hygiène	7,346.30		8,000.00	0.00	-653.70
540.317.00	Frais de repas crèche	87,420.70		70,000.00	74,789.50	17,420.70
540.319.00	Frais généraux de la crèche	24,357.05		25,000.00	45,563.25	-642.95
540.330.00	Pertes sur débiteurs	2,132.20		1,000.00	296.00	1,132.20
540.390.00	Imputation interne gérance 943.490.15	117,153.24		84,000.00	136,714.48	33,153.24
540.390.01	Imputation interne Administration 020.490.02	19,300.00		32,200.00	30,700.00	-12,900.00
540.434.00	Factur. parents crèche		397,405.72	-325,000.00	-368,347.67	-72,405.72
540.436.00	Cotis. AVS/AC personnel crèche		40,774.80	-42,700.00	-44,061.80	1,925.20
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche		54,594.30	-55,200.00	-41,176.80	605.70
540.436.02	Part employés ass. maladie-accident		7,463.40	-8,400.00	-8,058.75	936.60
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche		36,119.20	0.00	-78,190.45	-36,119.20
540.452.00	Part. communes crèche		617,552.06	-620,000.00	-568,823.13	2,447.94
540.460.00	Subv. fédérale crèche		36,089.50	0.00	0.00	-36,089.50
540.461.01	Subv. cantonale crèche		115,472.30	-120,500.00	-139,986.95	5,027.70
TOTAL	** CRECHE COMMUNALE **	1,243,245.99	1,305,471.28	7,700.00	34,730.08	-69,925.29
	Solde net	62,225.29				
541	** CRECHES **					
541.365.00	Part. communale à crèches	644,839.96		620,000.00	569,421.38	24,839.96

No Compte	Libellé compte	Commentaires
542.365.05	Par communale à Noctambus	L'augmentation de la fréquentation ainsi que le rééquilibrage des comptes 2010 et 2011 engendrent cette diminution des coûts.
542.365.10	Par communale à Maison des Jeunes	En conformité avec les décisions du Conseil général.
560.365.01	Aide communale au logement	Nous avons oublié l'aide communale au logement concernant la Fondation Henchoz pour les années 2009 et 2010, le dépassement vient de ce rattrapage.
580.365.00	Subventions à institutions sociales	Dépend des demandes que l'on reçoit chaque année et de ce que nous décidons de donner
580.366.00	Course des personnes âgées	L'augmentation de la participation communale à la lumière des coûts des transports privés ainsi que l'augmentation de la fréquentation des personnes âgées expliquent cette sous-évaluation du budget 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
541.365.01	Participation à d'autres structures	34,080.00		35,000.00	34,159.40	-920.00
TOTAL	** CRECHES **	678,919.96	0.00	655,000.00	603,580.78	23,919.96
	Solde net		678,919.96			
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	5,416.50		5,500.00	5,432.00	-83.50
542.365.05	Part communale à Noctambus	10,401.35		15,000.00	18,729.00	-4,598.65
542.365.10	Part communale à maison des jeunes	8,333.35		0.00	0.00	8,333.35
TOTAL	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **	27,651.20	0.00	24,500.00	27,661.00	3,151.20
	Solde net		27,651.20			
TOTAL	PROTECTION DE LA JEUNESSE	1,949,817.15	1,305,471.28	687,200.00	665,971.86	-42,854.13
	Solde net		644,345.87			
56	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS					
560	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**					
560.365.01	Aide communale aux logements	62,009.00		30,100.00	39,691.75	31,909.00
560.436.00	Suppléments loyers HLM			-1,700.00	0.00	1,700.00
TOTAL	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**	62,009.00	0.00	28,400.00	39,691.75	33,609.00
	Solde net		62,009.00			
TOTAL	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS	62,009.00	0.00	28,400.00	39,691.75	33,609.00
	Solde net		62,009.00			
58	ACTION SOCIALE					
580	AIDE SOCIALE GENERALE					
580.365.00	Subventions à institutions sociales	3,500.00		5,000.00	4,620.30	-1,500.00
580.366.00	Course des personnes âgées	19,610.70		12,000.00	14,625.15	7,610.70

No Compte	Libellé compte	Commentaires
581.317.00	Frais de déplacements	Du fait de l'évolution du métier d'assistante sociale, nous faisons toujours plus de réseaux à l'extérieur, le chef de service se déplace régulièrement pour des séances et colloques et finalement plusieurs personnes ont suivi des cours pour lesquels les déplacements ont été défrayés.
581.319.00	Cotisations et divers	La Soirée des jeunes et nouveaux Retraités qui a eu lieu en novembre n'était pas prévue au budget.
581.361.01	Part programmes d'insertion	Frais non maîtrisables par notre service
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. action sociale	Versement d'indemnités journalières accident/maladie.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
580.366.01	Subvention au CORA	32,496.00		33,000.00	32,592.00	-504.00
TOTAL	AIDE SOCIALE GENERALE	55,606.70	0.00	50,000.00	51,837.45	5,606.70
	Solde net		55,606.70			
581	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **					
581.301.00	Traitements du personnel	581,277.15		581,600.00	581,022.40	-322.85
581.303.00	Ch. soc. AVS,. Action sociale	84,600.30		84,900.00	82,828.90	-299.70
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	116,372.80		113,600.00	82,541.02	2,772.80
581.305.00	Assurance maladie et accidents	6,279.50		6,300.00	6,436.70	-20.50
581.309.00	Autres charges du personnel	6,049.00		7,000.00	1,043.00	-951.00
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	4,527.85		5,000.00	5,886.20	-472.15
581.317.00	Frais de déplacements	3,736.45		2,000.00	1,874.65	1,736.45
581.318.01	Téléphones			0.00	77.00	0.00
581.318.02	Assurances	859.95		1,000.00	834.27	-140.05
581.319.00	Cotisations et divers	1,613.85		500.00	180.00	1,113.85
581.351.00	SACSO maintenance informatique	13,386.30		13,500.00	13,409.75	-113.70
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	2,789,696.40		3,061,000.00	2,789,770.05	-271,303.60
581.361.01	Part programmes d'insertion	68,037.20		85,300.00	52,914.00	-17,262.80
581.390.00	Imputation interne gérance 943.490.16	54,076.59		35,000.00	39,714.99	19,076.59
581.390.01	Imputation interne Administration 020.490.03	64,900.00		76,300.00	56,400.00	-11,400.00
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale		4,280.00	0.00	0.00	-4,280.00
581.436.02	Cotis. AVS/AC Action sociale		35,717.75	-35,900.00	-34,761.55	182.25
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale		48,496.20	-47,300.00	-40,465.25	-1,196.20
581.436.04	Part employés ass. maladie-accident		7,011.40	-7,000.00	-6,914.70	-11.40
581.451.00	Indemnité agence AVS		18,891.00	-19,000.00	-18,966.00	109.00
581.452.00	Participation des communes		61,459.80	-56,800.00	-53,711.80	-4,659.80
581.461.00	Subvention cantonale		186,530.05	-204,400.00	-216,925.75	17,869.95
TOTAL	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **	3,795,413.34	362,386.20	3,702,600.00	3,343,187.88	-269,572.86
	Solde net		3,433,027.14			
582	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
588.301.00	Traitements programme d'insertion	Maintien des postes d'encadrement avec adaptation des salaires aux normes cantonales.
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	L'augmentation de ce poste est liée aux cotisations de rappel de la caisse de pension qui sont calculées sur la base de la masse salariale 2010/2011.
588.309.00	Autres charges de personnel	Les formations de formateur d'adultes de nos deux responsables d'atelier, sera pris en charge par des subventions complémentaires validées par le service de l'emploi.
588.313.00	Achat de matériel refacturé	Ce compte de charges nous a permis d'acheter en 2011 des matériaux, fournitures, composants électroniques, nécessaires au fonctionnement de nos différents ateliers. Nous avons refacturé ce matériel dans l'ensemble avec une marge de bénéfice sur le compte N° 588.434.00.
588.315.00	Entretien machines et véhicules	Nous avons dû effectuer de nombreuses réparations obligatoires et non prévues, qui ont eu pour conséquence de nombreux frais d'entretien sur nos véhicules et machines d'atelier, afin de pouvoir réaliser nos travaux en toute sécurité. Ces frais sont validés par le service de l'emploi et pris en compte dans les subventions.
588.318.00	Honoraires divers	Une aide extérieure pour la mise en place de la certification EduQua nous a été nécessaire. Le service de l'emploi va financer cette aide.
588.319.00	Frais divers	Pour répondre à des problèmes dans l'atelier informatique, un serveur à été acheté, et financé par un don. Le remplacement d'un véhicule à été autorisé et financé par des subventions complémentaires.
588.434.00	Prestations à des tiers	Ce compte nous a permis de refacturer les frais de déplacements, frais divers, petites fournitures, et le matériel utilisé pour nos chantiers et la main-d'œuvre.
588.435.00	Ventes	Cette somme correspond aux matériels informatiques vendus en 2011.
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion	Idem que ci-dessus.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	639,748.55		623,300.00	520,738.25	16,448.55
TOTAL	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **	639,748.55	0.00	623,300.00	520,738.25	16,448.55
	Solde net		639,748.55			
588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS					
588.301.00	Traitements programme d'insertion	239,781.60		225,200.00	173,406.00	14,581.60
588.303.00	Ch. soc. AVS programme d'insertion	34,898.30		31,100.00	24,720.30	3,798.30
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	50,145.10		35,100.00	26,894.40	15,045.10
588.305.00	Assurance maladie et accidents	2,590.40		2,300.00	1,921.00	290.40
588.309.00	Autres charges de personnel	6,450.00		1,000.00	3,350.00	5,450.00
588.310.00	Fournitures de bureau			0.00	1,031.60	0.00
588.311.00	Mobilier, outillage	9,130.65		10,000.00	5,895.59	-869.35
588.312.00	Electricité			0.00	178.70	0.00
588.313.00	Achat de matériel refacturé	82,666.52		80,000.00	51,344.64	2,666.52
588.315.00	Entretien machines et véhicules	22,163.05		8,600.00	14,477.80	13,563.05
588.316.00	Loyers			0.00	33,630.00	0.00
588.317.00	Frais de déplacements	578.60		1,000.00	375.80	-421.40
588.318.00	Honoraires divers	5,240.90		3,000.00	2,712.10	2,240.90
588.318.01	Assurances	1,102.75		1,800.00	725.30	-697.25
588.318.02	Téléphones programme d'insertion			0.00	328.85	0.00
588.318.03	Maintenance informatique			0.00	17.00	0.00
588.318.04	Assurances et taxes véhicules			500.00	0.00	-500.00
588.319.00	Frais divers	42,242.55		1,800.00	11,584.58	40,442.55
588.380.00	Attribution à réserve Programme d'Insertion	21,645.39		0.00	20,228.69	21,645.39
588.390.00	Imputation interne administration 020.490.07	10,900.00		22,800.00	12,468.10	-11,900.00
588.390.01	Imputation interne gérance 943.490.22	34,382.14		35,000.00	0.00	-617.86
588.434.00	Prestations à des tiers		155,640.10	-96,800.00	-48,672.80	-58,840.10
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal		34,256.20	-15,000.00	-25,501.15	-19,256.20
588.436.00	Cotis. AVS/AC programme d'insertion		13,871.10	-13,100.00	-9,818.80	-771.10
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion		20,799.55	-14,700.00	-11,303.95	-6,099.55
588.436.02	Part employés ass. maladie-accident		2,723.00	-2,600.00	-1,991.35	-123.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
588.461.00	Subventions cantonales	Les subventions cantonales sont adaptées aux prestations et dépenses liées au fonctionnement d'EcoVal
589.361.00	ALFA personnes SAL	La loi permet aux personnes sans activité lucrative de demander des ALFA depuis janvier 2009. Il a fallu du temps pour que l'information circule et que les gens commencent à en faire la demande. Comme le droit est rétroactif, cela explique la différence entre ce qui a été budgété pour 2011 en se basant sur les chiffres de 2010 et la réalité.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
588.461.00	Subventions cantonales		331,628.00	-317,000.00	-288,002.40	-14,628.00
588.469.00	Autres subventions		5,000.00	0.00	0.00	-5,000.00
TOTAL	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS	563,917.95	563,917.95	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
589	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE					
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	104,917.50		31,300.00	46,530.80	73,617.50
TOTAL	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE	104,917.50	0.00	31,300.00	46,530.80	73,617.50
	Solde net		104,917.50			
TOTAL	ACTION SOCIALE	5,159,604.04	926,304.15	4,407,200.00	3,962,294.38	-173,900.11
	Solde net		4,233,299.89			
59	ACTIONS D'ENTRAIDE					
591	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **					
591.361.00	Coopération au développement	22,000.00		22,000.00	0.00	0.00
TOTAL	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **	22,000.00	0.00	22,000.00	0.00	0.00
	Solde net		22,000.00			
TOTAL	ACTIONS D'ENTRAIDE	22,000.00	0.00	22,000.00	0.00	0.00
	Solde net		22,000.00			
TOTAL	P R E V O Y A N C E S O C I A L E	7,193,430.19	2,231,775.43	5,144,800.00	4,667,957.99	-183,145.24
	Solde net		4,961,654.76			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.301.00	Traitements du personnel	Départ en retraite non remplacé en 2011.
620.311.01	Signalisation routière	Dépassement dû à la pose de nouvelle signalisation décidée par le Groupe de circulation. Dès 2012, poste séparé de l'entretien conventionnel de la signalisation. De plus, une partie de ces dépenses (signalisation endommagée) fait l'objet de recettes dans le compte 620.439.00
620.311.02	Carburants et huiles	Les nouveaux véhicules du service de la voirie sont arrivés en juillet et novembre 2011 et une baisse des quantités de carburants utilisés a été ressentie
620.314.00	Entretien des routes	Montant représentant les dépenses d'achat de matériaux pour les travaux effectués par la voirie pour l'entretien des routes et près de CHF 350'000.-- de mandats confiés à des entreprises privées, notamment pour des travaux de surfacage et de gravillonnage
620.314.02	Eclairage public	L'assainissement de l'éclairage public dans les villages de Buttes et des Bayards, effectué en 2010 et donc effectif en 2011 nous a permis de réduire les frais de consommation d'énergie fournie par Groupe E de CHF 10'000.--. Toutefois, cette diminution a été entièrement compensée par les frais liés au réseau SEVT. En effet, au fil de la remise à niveau de l'éclairage public, la SEVT s'est rendu compte qu'une partie de cet éclairage n'était jusqu'alors pas facturé. De plus, lors de l'élaboration du budget 2011 CHF 25'000.-- avaient été retirés en vue de la suppression des illuminations de Noël dont une partie a finalement dû être posée suite au dépôt d'une pétition
620.315.00	Entretien des véhicules	Différence de près de CHF 20'000.-- par rapport aux comptes 2010, expliquée par la suppression et l'arrêt de l'entretien des anciens véhicules dès la fin de l'hiver 2010-2011
620.315.00	Entretien des véhicules	Diminution en relation avec le renouvellement d'une partie du parc des véhicules de la voirie
620.315.04	Frais véhicule (leasing)	Un contrat de leasing est arrivé à échéance courant 2011
620.318.04	Elimination des déchets verts	L'entreprise qui récupère nos déchets verts n'a pas comptabilisé la totalité du prix fixé dans le contrat pour cette première année, du fait de la mise en place de cette nouvelle organisation
620.318.04	Elimination des déchets verts	Il n'est plus possible d'éliminer les déchets verts de la voirie dans nos décharges qui ont été fermées. Evacuation prévue auprès d'un privé, au prix de CHF 80.-- la tonne
620.331.00	Amort. routes communales	Quelques investissements ont fait l'objet d'amortissements pour la première fois en 2011, c'est le cas par exemple de l'éclairage public de Buttes et des Bayards. Quelques montants d'amortissement ont dû être adaptés pour tenir compte de l'évolution de l'investissement. Ces adaptations ont pu avoir lieu à la hausse (place à tourner à Saint-Sulpice) ou à la baisse (Liaison douce Môtiers-Boveresse). Le détail des immobilisations et des amortissements est présenté en annexe aux comptes annuels.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	T R A F I C					
62	ROUTES					
620	** ROUTES COMMUNALES **					
620.301.00	Trait. Travaux Publics	2,075,341.20		2,105,900.00	1,994,932.00	-30,558.80
620.303.00	Ch. soc. AVS,. Travaux publics	302,049.40		305,800.00	284,392.00	-3,750.60
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	438,609.50		441,700.00	324,288.30	-3,090.50
620.304.01	Cotisations pont AVS	55,756.25		55,800.00	0.00	-43.75
620.305.00	Assurance maladie et accidents	98,839.30		96,800.00	102,261.50	2,039.30
620.309.00	Equipement du personnel de la voirie	13,039.72		13,000.00	13,218.95	39.72
620.309.02	Frais de formation	2,850.00		2,500.00	570.00	350.00
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	45,222.15		50,000.00	48,181.15	-4,777.85
620.311.01	Entretien signalisation routière	45,013.20		40,000.00	51,135.36	5,013.20
620.311.02	Carburants et huiles	91,224.80		100,000.00	94,380.80	-8,775.20
620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	79,776.00		80,000.00	78,982.50	-224.00
620.313.00	Autres march. Nos. imm. et plaques rues	723.15		3,000.00	1,974.95	-2,276.85
620.314.00	Entretien routes et divers	401,300.05		400,000.00	400,168.50	1,300.05
620.314.01	Déneigement par des tiers	88,370.55		105,000.00	123,054.55	-16,629.45
620.314.02	Eclairage public	241,013.56		220,000.00	257,592.10	21,013.56
620.314.04	Entretien plant.parcs,sentiers pédestres	69,172.20		70,000.00	67,665.42	-827.80
620.314.05	Entretien des fontaines et édicules	985.00		5,000.00	1,095.70	-4,015.00
620.314.07	Entretien des jeux des jardins publics	12,589.55		14,000.00	5,668.10	-1,410.45
620.315.00	Entretien des véhicules	138,776.10		137,000.00	157,201.45	1,776.10
620.315.01	Entretien mobilier, mat.,machines	5,709.43		6,000.00	3,111.15	-290.57
620.315.04	Frais véhicule (leasing)	4,940.60		8,300.00	7,609.00	-3,359.40
620.318.00	Assurances	19,632.45		21,500.00	23,162.64	-1,867.55
620.318.02	Téléphones	3,043.50		0.00	3,490.15	3,043.50
620.318.03	Taxes sur véhicules	20,539.40		21,000.00	21,726.90	-460.60
620.318.04	Elimination des déchets verts	17,280.00		32,000.00	2,900.00	-14,720.00
620.319.00	Frais divers	13,360.40		12,000.00	19,626.75	1,360.40
620.331.00	Amort. routes communales	561,220.00		558,200.00	535,720.00	3,020.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.436.02	Rbt. div. ass. s/sal. Travaux publics	Versement d'indemnités journalières accident/maladie.
620.436.03	Facturation prestations TP	Prestations effectuées par les TP, notamment pour le marquage pour des communes voisines ou des privés, ainsi que diverses interventions facturées lors d'accident
620.439.00	Autres recettes	Recettes liées aux permis de fouilles octroyés, ainsi qu'aux différents remboursements intervenus suite à des déprédations ou accidents
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes	Montant décidé par l'Etat, au prorata des travaux effectués sur leurs propres routes
620.490.00	Imputation interne déchets	Montant correspondant aux heures effectuées par les TP pour l'entretien des corbeilles urbaines (1'203 h), l'entretien de la déchetterie (240 h), l'entretien des moloks (1'755 h), ramassage des OM entreprises (267 h), ramassage des déchets encombrants (227 h) et 5 h pour diverses missions liées à l'organisation des déchets
620.490.03	Imputation à protection des eaux	Travaux effectués par la voirie pour la vidange des dépotoirs 104 h, STEP et stations de relevage 83 h, PGEE 70 h et entretien des égouts 727 h
620.490.04	Imputation interne manifestations	Prestations effectuées par les TP pour les manifestations



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
620.380.00	Attribution à réserve pont AVS			0.00	100,000.00	0.00
620.390.00	Imputation interne forêts 812.490.00			0.00	26,592.50	0.00
620.390.01	Imputation interne gérance 943.490.17			0.00	142,698.33	0.00
620.434.00	Facturation du déneigement		8,068.60	-10,000.00	-12,364.75	1,931.40
620.436.00	Cotis. AVS/AC Travaux Publics		122,728.20	-129,100.00	-115,388.20	6,371.80
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics		182,080.55	-183,400.00	-136,298.55	1,319.45
620.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics		78,714.15	-30,000.00	-83,853.00	-48,714.15
620.436.03	Facturation prestations Travaux publics		14,076.80	-5,000.00	-1,808.00	-9,076.80
620.436.04	Part employés ass. maladie-accident		24,029.20	-25,300.00	-23,402.75	1,270.80
620.436.05	Part employés pont AVS		27,105.95	-27,900.00	-21,892.20	794.05
620.439.00	Autres recettes		29,827.35	-20,000.00	-23,703.70	-9,827.35
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes		63,684.60	-61,000.00	-45,819.35	-2,684.60
620.490.00	Imputation interne Déchets 720.390.00		203,395.50	-266,000.00	-373,048.50	62,604.50
620.490.03	Imputation à protection des eaux 710.390.01		54,081.50	-40,000.00	-64,020.00	-14,081.50
620.490.04	Imputation interne manifestations 350.390.01		62,564.00	-100,000.00	-89,156.00	37,436.00
TOTAL	** ROUTES COMMUNALES **	4,846,377.46	870,356.40	4,006,800.00	3,902,645.75	-30,778.94
	Solde net		3,976,021.06			
TOTAL	ROUTES	4,846,377.46	870,356.40	4,006,800.00	3,902,645.75	-30,778.94
	Solde net		3,976,021.06			
65	TRAFIC REGIONAL					
650	** SUBVENTIONS **					
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	638,175.00		646,000.00	637,954.20	-7,825.00
TOTAL	** SUBVENTIONS **	638,175.00	0.00	646,000.00	637,954.20	-7,825.00
	Solde net		638,175.00			
653	** CARTES JOURNALIERES CFF **					
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	67,800.00		67,000.00	58,720.00	800.00
653.410.00	Vente cartes journalières CFF		68,326.90	-67,000.00	-52,525.05	-1,326.90



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CARTES JOURNALIERES CFF **	67,800.00	68,326.90	0.00	6,194.95	-526.90
	Solde net	526.90				
TOTAL	TRAFIC REGIONAL	705,975.00	68,326.90	646,000.00	644,149.15	-8,351.90
	Solde net		637,648.10			
TOTAL	T R A F I C	5,552,352.46	938,683.30	4,652,800.00	4,546,794.90	-39,130.84
	Solde net		4,613,669.16			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
700.311.00	Mobilier,matériel,machine,compteurs	Moins de compteurs achetés et posés que prévu au vu du manque de personnel
700.312.00	Frais de pompage	Sécheresse de juillet –août, manque d'eau des sources=pompage en plus.
700.312.01	Achat d'eau	Plus important que le budget sur Brot-Plamboz.
700.318.01	Frais d'alarmes, téléphones	Moins de dépenses, les travaux des systèmes de traitements avec alarmes ne sont pas encore terminés en 2011, il y aura plus de frais en 2012
700.380.00	Attribution à réserve eau	Les ventes d'eau ont été sensiblement supérieures aux prévisions en 2011. Le service de l'eau a ainsi pu dégager un bénéfice qui a été intégralement versé à la réserve.
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	La diminution du taux d'intérêt moyen de la commune a un effet favorable sur les chapitres autofinancés.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
70	E A U					
700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **					
700.301.01	Traitements service de l'eau	209,548.55		210,000.00	193,348.55	-451.45
700.303.00	Ch. soc. AVS,. Service de l'eau	30,498.10		30,100.00	27,563.20	398.10
700.304.00	Cotis. CPE Service de l'eau	43,204.80		40,000.00	31,802.40	3,204.80
700.304.01	Cotisations pont AVS	4,728.10		4,700.00	0.00	28.10
700.305.00	Assurance maladie et accidents	2,263.70		2,200.00	2,142.10	63.70
700.311.00	Mobilier, matériel, machines, compteurs	28,744.10		40,000.00	19,278.40	-11,255.90
700.312.00	Frais de pompage, (électricité)	143,026.05		130,000.00	141,418.60	13,026.05
700.312.01	Achat d'eau	153,202.35		130,000.00	128,672.85	23,202.35
700.313.00	Produits chimiques, chloration	10,501.53		10,000.00	9,024.00	501.53
700.314.00	Entretien du réseau	292,979.07		310,000.00	269,660.92	-17,020.93
700.314.01	Entretien extérieur des installations	138.00		500.00	442.15	-362.00
700.315.00	Entretien stations	20,050.85		25,000.00	28,769.82	-4,949.15
700.316.00	Entretien réseau des fontaines	16,568.30		20,000.00	22,432.70	-3,431.70
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	11,205.20		10,000.00	8,885.65	1,205.20
700.318.00	Assurances	8,350.31		6,700.00	4,276.12	1,650.31
700.318.01	Frais alarmes, téléphones	19,169.65		30,000.00	7,636.43	-10,830.35
700.318.03	Plans, mises à jour			2,000.00	2,406.05	-2,000.00
700.318.04	Contrôle qualité eau potable	22,891.09		20,000.00	36,412.25	2,891.09
700.318.05	Mandat SEVT	49,074.05		55,000.00	51,115.25	-5,925.95
700.319.00	Frais divers	2,749.95		2,000.00	707.85	749.95
700.330.00	Pertes et corrections sur débiteurs	3,939.45		15,000.00	11,556.05	-11,060.55
700.330.01	Pertes sur débiteurs			0.00	1,517.00	0.00
700.331.00	Amortissements	330,375.55		330,400.00	334,200.00	-24.45
700.371.00	Paiement redevance au Canton	434,686.60		456,000.00	420,743.10	-21,313.40
700.380.00	Attribution à réserve eau	137,009.85		0.00	53,176.61	137,009.85
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	54,700.00		62,200.00	64,400.00	-7,500.00
700.390.02	Imp. int. 812.490.01 serv. forestier			1,000.00	0.00	-1,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
700.436.00	Travaux facturé à des tiers	Bonus, plus de travaux effectués que la prévision.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
700.390.03	Imputation interne Administration 020.490.04	19,700.00		25,800.00	27,700.00	-6,100.00
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	45,267.03		12,000.00	25,812.28	33,267.03
700.434.00	Taxes compteurs		326,320.63	-328,000.00	-325,013.19	1,679.37
700.435.00	Vente d'eau		1,256,875.60	-1,137,300.00	-1,120,275.09	-119,575.60
700.436.00	Travaux facturés à des tiers		38,076.90	-25,000.00	-19,672.05	-13,076.90
700.436.01	Cotis. AVS/AC Service des eaux		12,778.60	-12,700.00	-11,307.40	-78.60
700.436.03	Cotis. CPE Service des eaux		17,967.60	-16,700.00	-13,366.20	-1,267.60
700.436.04	Part employés ass. maladie-accident		2,474.30	-2,500.00	-2,252.95	25.70
700.436.06	Part employés pont AVS		2,364.00	-2,400.00	0.00	36.00
700.439.00	Recettes diverses		3,028.10	0.00	-12,470.35	-3,028.10
700.473.00	Redevances sur ventes d'eau		434,686.50	-456,000.00	-420,743.10	21,313.50
TOTAL	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **	2,094,572.23	2,094,572.23	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	E A U	2,094,572.23	2,094,572.23	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	89,265.75		88,000.00	85,792.80	1,265.75
710.303.00	Ch. soc. AVS,. protection des eaux	12,991.90		13,000.00	12,230.40	-8.10
710.304.00	Cotis. CPE Protection des eaux	18,529.20		17,100.00	14,640.60	1,429.20
710.304.01	Cotisations pont AVS	2,406.00		2,400.00	0.00	6.00
710.305.00	Assurance maladie et accidents	964.30		1,000.00	950.40	-35.70
710.309.00	Autres charges de personnel			2,000.00	0.00	-2,000.00
710.311.00	Achat de mobilier, machines, outils	848.46		2,000.00	1,947.40	-1,151.54
710.312.00	Frais d'électricité	77,964.90		90,000.00	90,484.85	-12,035.10
710.312.01	Achat d'eau			2,000.00	717.30	-2,000.00
710.314.00	Entretien canaux-égouts	106,973.75		105,000.00	107,659.90	1,973.75
710.314.01	Entretien extérieur des installations	747.95		500.00	442.15	247.95

No Compte	Libellé compte	Commentaires
710.314.03	Entretien, réparation, machine	Dépassement du au changement imprévu de 2 pompes dans les stations de relevage par les TP
710.314.04	Entretien bâtiment et ouvrage	Pas de travaux important en 2011 effectué sur les bâtiments
710.314.06	Produits chimiques	Le contrat d'analyse avec Viteos a été renégocié pour 2012 avec une diminution de 25% du tarif.
710.315.02	Déchets de dégrilleurs	Moins que prévu, moins de m3 traités
710.331.00	Amortissements épuration	Les efforts d'investissement très importants effectués dans le domaine de la séparation des eaux induisent naturellement une hausse des charges d'amortissement.
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration	Compte tenu de la hausse constante du coût de la protection des eaux, la taxe d'épuration ne permet plus de couvrir les charges du chapitre. La réserve permet heureusement d'en couvrir le déficit.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
710.314.02	Entretien canalisation des STEP	1,043.75		0.00	0.00	1,043.75
710.314.03	Entretien, répar. machines et install.	44,249.30		30,000.00	28,916.70	14,249.30
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	17,183.35		35,000.00	9,391.05	-17,816.65
710.314.06	Produits chimiques et analyses	56,339.76		50,000.00	51,517.62	6,339.76
710.315.00	Frais épuration Les Bayards	8,867.90		18,000.00	12,750.55	-9,132.10
710.315.01	Traitements des boues et sables	118,047.65		130,000.00	133,357.81	-11,952.35
710.315.02	Déchets dégrilleurs	1,981.70		8,000.00	4,671.60	-6,018.30
710.317.00	Frais de déplacements			100.00	0.00	-100.00
710.318.00	Assurances	1,622.65		1,700.00	2,308.44	-77.35
710.318.01	Honoraires, expertises, plans	700.00		3,000.00	0.00	-2,300.00
710.318.03	Plans			2,000.00	0.00	-2,000.00
710.318.04	Mandat SEVT	30,651.45		35,000.00	29,170.15	-4,348.55
710.319.00	Frais divers (téléphones, poste)	5,184.05		6,500.00	6,489.30	-1,315.95
710.330.00	Perte sur débiteurs	182.00		2,000.00	454.50	-1,818.00
710.331.00	Amortissements épuration	455,611.65		393,700.00	380,100.00	61,911.65
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	176,600.00		190,000.00	150,400.00	-13,400.00
710.390.01	Imputation interne TP 620.490.03	54,081.50		40,000.00	64,020.00	14,081.50
710.390.02	Imputation interne Administration 020.490.05			2,000.00	0.00	-2,000.00
710.434.00	Taxe d'épuration		1,146,787.50	-1,250,100.00	-1,113,106.60	103,312.50
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC		5,579.00	-5,500.00	-5,190.30	-79.00
710.436.01	Part employés CPE		7,722.60	-7,100.00	-6,153.60	-622.60
710.436.02	Part employés ass. maladie-accidents		1,095.25	-1,100.00	-1,052.95	4.75
710.436.04	Part employés pont AVS		1,203.00	-1,200.00	0.00	-3.00
710.439.00	Recettes diverses		870.85	-5,000.00	-7,728.75	4,129.15
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration		119,780.72	0.00	-55,181.32	-119,780.72
TOTAL	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **	1,283,038.92	1,283,038.92	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	PROTECTION DES EAUX	1,283,038.92	1,283,038.92	0.00	0.00	0.00
	Solde net					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
720.311.00	Achat mobilier, mat. et machine	Ce compte a enregistré en 2011 l'achat de fournitures pour les Moloks. On y trouve par exemple des sacs de lavage ou des systèmes de blocage de corde. Les consommables tels que les sacs de propreté sont portés au compte 720.318.02.
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	Depuis 2010 le nombre de molok a été augmenté, les frais sont contenus par rapport aux frais 2010 mais le budget 2011 était sous-évalué.
720.318.02	Entretien molok	Un contrôle des balances pour l'entier des molok a été effectué en 2011, ceux-ci doivent être contrôlés par le Service de la consommation et des affaires vétérinaires tous les 2 ans. Des frais liés au vandalisme ont été ventilés dans ce compte.
720.318.10	Incinération VADEC	Une diminution de 156 tonnes a été constatée pour les ordures ménagères de notre commune, ce qui représente une baisse de 7.5%.
720.318.20	Elimination déchets plastique	En 2011, peu d'agriculteurs se sont annoncés aux ramassages organisés par la commune. 8 la première fois et 16 la seconde. Ce compte avait été surévalué.
720.318.30	Ramassage et transport des déchets	La taxe de redevance poids lourds est également plus conséquente du fait que le camion parcourt plus de kilomètres. Des évacuations supplémentaires ont été programmées en cours d'année pour les écopoints de Longereuse à Fleurier et du Preyel à Couvet Tous les frais de transport ont été concentré sur ce compte, y compris pour le PET, le fer blanc et l'aluminium. Il faut noter aussi qu'en 2010 une partie de l'évacuation des Ecopoints était faite par la TP.
720.330.00	Perte sur débiteurs	L'année 2011 a été l'occasion de "faire le ménage" dans les taxes de déchets impayées, y compris sur des soldes d'anciennes communes.
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	Le service de voirie a effectué environ 3'698 heures au service des déchets. Dès 2010, une distinction est faite entre le 720 et le 721 en fonction du type d'activités.
720.434.00	Taxe déchets	La taxe déchets de base s'élève à CHF 100.- pour un ménage d'une personne. Le nombre d'entreprises taxées en 2011 a diminué par rapport aux prévisions ainsi que le tonnage pour une diminution d'environ CHF 35'000.-
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets	Après trois années de déficits, la réserve pour le ramassage et l'incinération des déchets n'est plus suffisante pour assumer un déficit tel que celui de cette année.
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.
721.301.00	Traitement surveillant déchetterie	Différence provenant de l'engagement d'un auxiliaire pour la déchetterie.
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	En 2011, 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.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
72	TRAITEMENT DES DECHETS					
720	** DECHETS DES MENAGES **					
720.310.00	Impression de formules	5,102.90		15,000.00	5,129.10	-9,897.10
720.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	12,661.00		0.00	0.00	12,661.00
720.318.00	Frais postaux			4,000.00	4,596.30	-4,000.00
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	29,754.24		24,600.00	32,190.74	5,154.24
720.318.02	Entretien Moloks	47,343.75		40,000.00	0.00	7,343.75
720.318.10	Incinération VADEC	471,364.85		510,000.00	512,138.25	-38,635.15
720.318.20	Elimination déchets plastiques	12,809.50		30,000.00	0.00	-17,190.50
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	364,183.55		303,000.00	304,166.50	61,183.55
720.319.00	Frais divers	300.00		0.00	0.00	300.00
720.330.00	Perte sur débiteurs	21,246.44		5,000.00	5,149.61	16,246.44
720.331.00	Amortissements	157,000.00		155,000.00	157,000.00	2,000.00
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	203,395.50		266,000.00	373,048.50	-62,604.50
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	26,400.00		30,500.00	28,000.00	-4,100.00
720.390.02	Imputation interne administration 020.490.06	85,900.00		91,800.00	129,800.00	-5,900.00
720.434.00	Taxe déchets		1,124,176.90	-1,204,400.00	-1,158,153.41	80,223.10
720.435.00	Vente cartes d'accès		2,361.11	-500.00	-3,689.96	-1,861.11
720.452.00	Participation des communes		169,002.59	-175,000.00	-160,708.25	5,997.41
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets		77,387.73	0.00	-46,370.43	-77,387.73
720.490.00	Imputation interne déchets 721.390.00		64,533.40	-95,000.00	-182,296.95	30,466.60
TOTAL	** DECHETS DES MENAGES **	1,437,461.73	1,437,461.73	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
721	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **					
721.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	14,067.30		10,500.00	14,156.40	3,567.30
721.303.00	Ch. soc. AVS,. Surveillant déchetterie	2,047.40		1,600.00	2,018.10	447.40
721.305.00	Assurance maladie et accidents	152.00		100.00	156.80	52.00
721.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	833.85		3,000.00	1,137.95	-2,166.15
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	6,938.45		25,000.00	3,766.75	-18,061.55

No Compte	Libellé compte	Commentaires
721.318.00	Déchets encombrants	Une augmentation de 106.59 tonnes a été constatée. Soit une augmentation de 14.66%.
721.318.05	Huiles usées	Le poste comprend également les frais de ramassage des déchets spéciaux comme les piles. Une augmentation de 2.1 tonnes est constatée sur les huiles usées. Un stock important a été fait pour éviter les frais de transport. Un recyclage sur place est également fait par un repreneur de la région.
721.318.06	Verre	Ce poste relève une diminution de tonnage de l'ordre de -17.94 tonne.
721.318.07	Fer blanc / aluminium	Ce poste relève une augmentation de tonnage de 0.53 tonne. Une partie des frais de transport et ramassage des déchets a été ventilé sous le compte 720.318.30.
721.318.08	Papier	Une diminution du tonnage des déchets recyclables est apparue sur le poste papier – 127.80 tonnes. Soit une diminution de 18.8%.
721.318.09	Carton	Le tonnage lié aux déchets recyclable du carton révèle une diminution de 16.46 tonnes pour 2011. Soit une diminution de 7.88%.
721.318.10	PET	Une partie des frais de transport et ramassage des déchets a été ventilé sous le compte 720.318.30
721.318.11	Plastique	Les coûts ont été surestimés lors de l'établissement des budgets
721.319.00	Frais divers	Des frais d'ingénieurs concernant la première étude pour la déchetterie régionale ont été ventilés sous ce compte.
721.390.00	Imputation interne déchets 720	Le service de voirie a effectué quelque 3'698 heures au service des déchets. Dès 2010, une distinction est faite entre le 720 et le 721 en fonction du type d'activités.
721.435.00	Ristourne papier	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de CHF 32'839.15 - soit 554.4 tonnes pour le papier.
721.435.01	Ristourne carton	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de CHF 5'552.75 - soit 260.7 tonnes pour le carton.
721.435.02	Ristourne fer blanc / aluminium	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de CHF 5'266.10 - soit 43.32 tonnes pour le fer blanc et l'aluminium.
721.439.01	Facturation encombrants	Rien n'a pu être facturé pour le ramassage des encombrants à domicile. Il avait été anticipé une possibilité de facturation des encombrants, ce principe a été refusé par le Conseil général.
721.450.00	Restitution TEA du verre :	Un montant de CHF 9'117.- a été ristourné par VADEC sur ce compte correspondant à des arriérés provenant des anciennes communes. Pour 2011, un seul transport a été effectué pour éliminer le verre d'un montant de CHF 1'685.60, ensuite un regroupement des transports a été décidé et, le second transport a eu lieu en février 2012. Il y aura donc un retour décalé sur 2012. Le tonnage récolté est en augmentation de 13% de 2010 à 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
721.318.00	Déchets encombrants	295,199.85		245,000.00	278,000.95	50,199.85
721.318.01	Compostage	190,165.25		193,000.00	194,284.20	-2,834.75
721.318.05	Huiles usées	2,513.50		5,000.00	1,828.80	-2,486.50
721.318.06	Verre	21,437.80		30,000.00	35,027.55	-8,562.20
721.318.07	Fer blanc / aluminium	475.20		14,200.00	4,352.40	-13,724.80
721.318.08	Papier	27,043.65		49,300.00	106,500.50	-22,256.35
721.318.09	Carton	75,304.30		60,200.00	0.00	15,104.30
721.318.10	PET	3,403.40		13,000.00	0.00	-9,596.60
721.318.11	Plastique	5,625.85		20,000.00	0.00	-14,374.15
721.319.00	Frais divers	18,005.50		0.00	4,010.85	18,005.50
721.331.00	Amortissements	98,200.00		97,200.00	98,200.00	1,000.00
721.390.00	Imputation interne déchets 720.490.00	64,533.40		95,000.00	182,296.95	-30,466.60
721.435.00	Ristourne papier		32,839.15	-46,500.00	-36,788.60	13,660.85
721.435.01	Ristourne carton		5,552.75	-6,700.00	0.00	1,147.25
721.435.02	Ristourne fer blanc / aluminium		5,266.10	-3,300.00	0.00	-1,966.10
721.435.03	Ristourne appareils électriques		1,625.50	-2,000.00	0.00	374.50
721.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie		841.80	-700.00	-837.85	-141.80
721.436.02	Part employés ass. maladie-accident		165.35	-100.00	-151.20	-65.35
721.439.00	Recettes diverses		2,244.10	-1,000.00	-8,880.25	-1,244.10
721.439.01	Facturation encombrants			-20,000.00	0.00	20,000.00
721.450.00	Restitution TEA du verre		10,802.60	-45,500.00	-36,636.80	34,697.40
TOTAL	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **	825,946.70	59,337.35	736,300.00	842,443.50	30,309.35
	Solde net		766,609.35			
TOTAL	TRAITEMENT DES DECHETS	2,263,408.43	1,496,799.08	736,300.00	842,443.50	30,309.35
	Solde net		766,609.35			
73	ABATTOIRS					
730	** ABATTOIRS **					
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	5,828.15		5,500.00	0.00	328.15



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** ABATTOIRS **	5,828.15	0.00	5,500.00	0.00	328.15
	Solde net		5,828.15			
TOTAL	ABATTOIRS	5,828.15	0.00	5,500.00	0.00	328.15
	Solde net		5,828.15			
74	CIMETIERE					
740	** CIMETIERE **					
740.314.00	Entretien des cimetières	29,286.05		30,000.00	29,306.80	-713.95
740.318.00	Frais d'inhumations	1,275.00		0.00	75.30	1,275.00
740.331.00	Amortissement cimetières	12,160.00		12,200.00	9,160.00	-40.00
740.427.00	Locations de la chapelle			-100.00	0.00	100.00
740.434.00	Redevances d'inhumations		650.00	-1,000.00	-1,260.00	350.00
TOTAL	** CIMETIERE **	42,721.05	650.00	41,100.00	37,282.10	971.05
	Solde net		42,071.05			
TOTAL	CIMETIERE	42,721.05	650.00	41,100.00	37,282.10	971.05
	Solde net		42,071.05			
75	CORRECTION DES EAUX					
750	** CORRECTION DES EAUX **					
750.314.00	Entretien des berges	86.40		7,000.00	0.00	-6,913.60
750.331.00	Amortissements	7,000.00		7,000.00	7,000.00	0.00
TOTAL	** CORRECTION DES EAUX **	7,086.40	0.00	14,000.00	7,000.00	-6,913.60
	Solde net		7,086.40			
TOTAL	CORRECTION DES EAUX	7,086.40	0.00	14,000.00	7,000.00	-6,913.60
	Solde net		7,086.40			
78	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
790.436.00	Sanctions de plans	L'augmentation relevée à ce poste est due au fait qu'en 2011, 195 dossiers de permis de construire ont été délivrés.
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT	Ce budget a permis en 2011 de participer au financement de l'étude sur la mobilité des habitants et des visiteurs au Val-de-Travers.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
780	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **					
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	400.00		1,000.00	0.00	-600.00
TOTAL	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **	400.00	0.00	1,000.00	0.00	-600.00
	Solde net		400.00			
TOTAL	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT	400.00	0.00	1,000.00	0.00	-600.00
	Solde net		400.00			
79	AMENAGEMENT					
790	** AMENAGEMENT **					
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	7,508.75		10,000.00	1,545.90	-2,491.25
790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	49,158.50		50,000.00	49,357.50	-841.50
790.318.02	Cadastre, mise à jour	27,004.15		28,400.00	25,155.95	-1,395.85
790.331.00	Amortissement plans d'aménagement	40,660.00		43,800.00	33,060.00	-3,140.00
790.331.02	Amortissement équipement de zones	81,700.00		81,700.00	81,700.00	0.00
790.436.00	Sanctions de plans		36,294.60	-30,000.00	-34,400.00	-6,294.60
TOTAL	** AMENAGEMENT **	206,031.40	36,294.60	183,900.00	156,419.35	-14,163.20
	Solde net		169,736.80			
791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **					
791.361.00	Participation au RUN	27,180.00		28,000.00	27,160.00	-820.00
791.362.00	Cotisations diverses	2,430.00		1,000.00	12,243.00	1,430.00
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT	16,248.00		10,000.00	0.00	6,248.00
TOTAL	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **	45,858.00	0.00	39,000.00	39,403.00	6,858.00
	Solde net		45,858.00			
TOTAL	AMENAGEMENT	251,889.40	36,294.60	222,900.00	195,822.35	-7,305.20
	Solde net		215,594.80			



Comptes 2011

No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	5,948,944.58	4,911,354.83	1,020,800.00	1,082,547.95	16,789.75
	Solde net		1,037,589.75			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	D'importants travaux ont été entrepris en 2011 pour éliminer des plantes invasives. La main d'œuvre a notamment été fournie par un civiliste et des résidents du Centre d'accueil de Couvet sous la conduite d'un garde-forestier. Les frais y relatifs n'ont pas été séparés des autres dépenses forestières.
801.331.00	Amortissements drainages	Le drainage du terrain qui a subi un glissement de terrain à Travers en 2006 a commencé d'être amorti lors de l'exercice sous revue.
812.301.00	Traitement pers. forestier	La budgétisation d'un poste d'un apprenti a été intégrée dans le compte 020.301.00 au lieu du 812.304.00.
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	Activités du forestier de cantonnement de l'Etat (cantonnement forestier de St-Sulpice), travaillant pour le compte de la Commune, moins élevées que prévues ; conséquence partielle de la réorganisation des cantonnements au 1 ^{er} janvier 2011. La subvention cantonale pour les salaires des forestiers a augmenté suite à cette réorganisation, ayant pour conséquence une diminution de charge pour la Commune.
812.305.00	Assurance maladie et accident	L'ensemble des primes de la SUVA sont réparties selon la masse salariale des concierges, cantonniers, ambulanciers et forestier bûcheron et non pas selon le taux de prime facturés..
812.306.00	Equipement du personnel forestier	Le compte a enregistré un achat groupé de vêtement de sécurité.
812.309.01	Cours et frais de formation	Le personnel forestier a bien effectué des cours de formation continue en 2011, mais la charge financière pour la Commune a été moins élevée que budgétée.
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	Moins de matériel a été nécessaire pour les travaux forestiers.
812.311.01	Entret. des véhicules	L'entretien des véhicules n'a pas nécessité la somme prévue au budget
812.314.00	Entretien de la dévestiture	Une partie des travaux financés par les accords de prestations sont comptabilisés dans ce compte au lieu de l'être directement au fonds forestier de réserve. La contrepartie figure en produit au 812.480.00.
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacations	Ce poste était prévu pour les frais du forestier du cantonnement de Saint-Sulpice. Cette dépense a été enregistrée dans le compte 812.301.01.
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	Le volume exploité a été supérieur d'environ 1500 mètres-cubes par rapport à ce qui était prévu. L'augmentation du coût est compensée par l'accroissement des ventes.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	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	5,679.70		5,000.00	9,535.85	679.70
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	550.00		8,800.00	550.00	-8,250.00
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	454.00		5,000.00	562.05	-4,546.00
801.331.00	Amortissements drainages	2,300.00		0.00	0.00	2,300.00
TOTAL	** AGRICULTURE **	8,983.70	0.00	18,800.00	10,647.90	-9,816.30
	Solde net		8,983.70			
TOTAL	AGRICULTURE	8,983.70	0.00	18,800.00	10,647.90	-9,816.30
	Solde net		8,983.70			
81	SYLVICULTURE					
812	** SYLVICULTURE **					
812.301.00	Traitement pers. forestier	303,635.40		291,400.00	286,904.05	12,235.40
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	106,476.15		154,000.00	140,506.95	-47,523.85
812.303.00	Charges AVS pers. forestier	44,191.70		41,800.00	40,900.20	2,391.70
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	58,017.60		53,300.00	43,144.20	4,717.60
812.304.01	Cotisations pont AVS	7,381.05		5,900.00	0.00	1,481.05
812.305.00	Assurance maladie et accidents	14,461.00		25,900.00	24,263.30	-11,439.00
812.306.00	Equipement du personnel forestier	7,433.10		6,500.00	6,600.00	933.10
812.309.01	Cours et frais de formation	1,915.60		6,000.00	1,408.55	-4,084.40
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	30,438.40		36,800.00	37,419.65	-6,361.60
812.311.01	Entret. des véhicules	10,068.75		12,000.00	6,726.77	-1,931.25
812.313.00	Soins culturaux	87,382.95		83,900.00	66,066.00	3,482.95
812.314.00	Entretien de la dévestiture	146,879.35		54,000.00	87,403.25	92,879.35
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacances	1,051.60		12,900.00	92.40	-11,848.40
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	743,189.85		605,700.00	752,053.70	137,489.85

No Compte	Libellé compte	Commentaires
812.318.01	Frais de transports	La mise sur wagon des bois du 812.435.01 n'avait pas été budgétée.
812.318.02	Frais de vente	L'augmentation des ventes a engendré davantage de frais de vente.
812.318.07	Travaux d'intérêt public	Dépenses liées à des infrastructures d'accueil.
812.318.08	Téléphones	Les frais de téléphone ont été sous-estimés lors de l'établissement du budget
812.319.00	Frais divers - abonnements	2 dépenses n'avaient pas été budgétées : un montant de fr. 7'867.80 pour l'étude du potentiel de bois énergie pour la Commune. (Financé par le fonds forestier de réserve) Un montant de fr. 6'153.50 pour la contribution à l'Association forestière neuchâteloise pour sa prestation en faveur des propriétaires forestiers.
812.380.00	Attribution au fonds forestier de réserve	La part des subventions qui doit être affectée au fonds forestier de réserve a été enregistrée directement à ce fonds, alors que le budget prévoyait qu'elles entrent en produit au 812.461.01 et qu'elles ressortent en charges au 812.380.00.
812.435.00	Vente de bois de service	Davantage de produits vendus durant l'exercice.
812.435.01	Vente de bois d'industrie	Davantage de produit écoulé par ce canal de vente
812.435.02	Vente de bois énergie	Moins de produit écoulé par ce canal de vente au profit du 812.435.01
812.435.05	Travaux pour tiers	Travaux supplémentaires effectués.
812.439.00	Autres recettes	Une partie de ce montant concerne des travaux de sciage et menuiserie liés à Môtiers Arts Plein Air.
812.439.01	TVA récupérée	La commune a choisi d'assujettir volontairement à la TVA la vente de bois. Cela permet de récupérer l'impôt préalable tout en déduisant la TVA sur le bois exporté, soit la majorité du volume.
812.452.01	Rbt. état frais divers	Comptabilisé dans le compte 812.452.00



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.318.01	Frais de transports	58,029.70		2,000.00	4,888.25	56,029.70
812.318.02	Frais de vente	34,397.70		26,900.00	32,078.27	7,497.70
812.318.04	Prestations de tiers	12,924.50		15,000.00	17,585.90	-2,075.50
812.318.07	Travaux d'intérêt public	5,826.65		0.00	3,985.85	5,826.65
812.318.08	Téléphones	2,336.40		1,500.00	2,348.90	836.40
812.319.00	Frais divers - abonnements	18,765.05		8,800.00	28,677.10	9,965.05
812.319.01	Infrastructures d'accueil	676.20		2,000.00	0.00	-1,323.80
812.331.00	Amortissements	6,500.00		6,500.00	9,492.35	0.00
812.351.00	Participation aux frais de gestion	60,590.75		59,100.00	59,188.65	1,490.75
812.380.00	Attrib. à Fds forestier de réserve	24,241.00		151,900.00	41,475.00	-127,659.00
812.380.01	Attrib. à rés. prof. pénibles			0.00	19,300.00	0.00
812.435.00	Vente de bois de service		1,109,167.93	-1,054,600.00	-1,130,565.65	-54,567.93
812.435.01	Vente de bois d'industrie		233,565.23	-63,000.00	0.00	-170,565.23
812.435.02	Vente de bois énergie		42,070.15	-87,000.00	-65,591.50	44,929.85
812.435.04	Indemnités de passage			-500.00	-663.00	500.00
812.435.05	Travaux pour tiers		76,473.25	-45,000.00	-44,365.15	-31,473.25
812.436.01	Cotis. CPE/CCAP Sylviculture		24,143.40	-22,200.00	-18,633.45	-1,943.40
812.436.02	Cotis. AVS/AC		17,330.20	-17,700.00	-16,234.55	369.80
812.436.03	Part employés ass. maladie-accident		3,295.30	-3,500.00	-3,141.50	204.70
812.436.04	Part employés pont AVS		3,690.70	-2,900.00	-262.95	-790.70
812.436.05	Rétrocession s/droits douanes essence		8,614.35	-9,000.00	-6,578.30	385.65
812.439.00	Autres recettes		7,353.00	-4,200.00	-1,373.30	-3,153.00
812.439.01	TVA récupérée		6,961.16	0.00	0.00	-6,961.16
812.452.00	Récup. sur salaire forestier de cantonnement		36,824.45	-35,200.00	-14,810.25	-1,624.45
812.452.01	Rbt. état frais divers			-4,400.00	4,381.15	4,400.00
812.452.02	Remb. sur cours		9,671.00	-10,000.00	-3,795.20	329.00
812.461.01	Subv. accords prestations, soins		295,647.00	-279,000.00	-299,328.00	-16,647.00
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement		35,912.95	-37,000.00	-13,111.00	1,087.05
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier de réserve		140,452.95	-143,100.00	-115,062.18	2,647.05
812.490.00	Imputation interne à TP 620.390.00			0.00	-26,592.50	0.00
812.490.01	Imputation travaux pour service des eaux			-1,000.00	0.00	1,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
830.365.90	Subventions touristiques diverses	Le conseil communal, lors de sa séance du 27 septembre dernier a accepté un crédit complémentaire de 17'000 francs pour contribuer au goudronnage de la route du Soliat.
830.439.00	Autres recettes	L'ARVT a accepté de contribuer à hauteur de 5000 francs au développement du site web communal.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SYLVICULTURE **	1,786,810.45	2,051,173.02	-155,500.00	-43,218.04	-108,862.57
	Solde net	264,362.57				
TOTAL	SYLVICULTURE	1,786,810.45	2,051,173.02	-155,500.00	-43,218.04	-108,862.57
	Solde net	264,362.57				
83	TOURISME					
830	** TOURISME **					
830.310.00	Promotion touristique	19,785.25		20,000.00	20,955.70	-214.75
830.318.00	Site Internet	8,873.30		10,000.00	636.00	-1,126.70
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	33,797.85		33,000.00	35,466.70	797.85
830.365.01	Mandat de prestations Destination Val-de-Travers	20,000.00		20,000.00	16,585.00	0.00
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	216,640.00		220,000.00	217,280.00	-3,360.00
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	12,074.60		12,000.00	12,095.60	74.60
830.365.90	Subventions touristiques diverses	19,229.10		5,000.00	2,288.20	14,229.10
830.406.00	Taxes de séjour		2,312.00	-1,500.00	-3,554.00	-812.00
830.439.00	Autres recettes		5,000.00	0.00	0.00	-5,000.00
830.452.00	Part. autres communes à Camping		1,120.00	-1,100.00	-1,109.00	-20.00
TOTAL	** TOURISME **	330,400.10	8,432.00	317,400.00	300,644.20	4,568.10
	Solde net		321,968.10			
TOTAL	TOURISME	330,400.10	8,432.00	317,400.00	300,644.20	4,568.10
	Solde net		321,968.10			
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE					
840	** PROMOTION ECONOMIQUE **					
840.318.00	Rencontres économiques	10,031.60		10,000.00	0.00	31.60
840.319.00	Promotion économique	2,023.85		5,000.00	10,227.86	-2,976.15
840.436.00	Parrainage des rencontres économiques		7,000.00	-10,000.00	0.00	3,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
860.410.00	Redevance SEVT SA	Ce montant varie d'année en année en fonction de la vente d'électricité.
862.311.00	Matériel et compteurs	Le montant budgété était prévu pour le remplacement des échangeurs défectueux. Aucun changement n'a eu lieu.
862.331.00	Amort. Rés. Chauffage à distance	Le rendement du réseau de chauffage à distance des Bayards souffre d'un taux d'amortissement trop élevé. Il s'agit cependant d'une chance pour l'avenir, puisque l'extension 2001 sera amortie totalement en 2013, et l'investissement de départ en 2017. A partir de cette date l'amortissement ne s'élèvera plus qu'à 2'175 francs par an.
862.436.00	Réseau chauffage à distance	Le tarif pratiqué en 2010 reste identique en 2011, soit 12.5 cts/kWh mais une baisse importante de la consommation a été constatée.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** PROMOTION ECONOMIQUE **	12,055.45	7,000.00	5,000.00	10,227.86	55.45
	Solde net		5,055.45			
TOTAL	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	12,055.45	7,000.00	5,000.00	10,227.86	55.45
	Solde net		5,055.45			
86	ENERGIE					
860	** ENERGIE ELECTRIQUE **					
860.410.00	Redevance SEVT SA		761,199.65	-805,000.00	-813,075.80	43,800.35
860.410.01	Redevance Groupe E		200,129.00	-165,000.00	-201,247.80	-35,129.00
TOTAL	** ENERGIE ELECTRIQUE **	0.00	961,328.65	-970,000.00	-1,014,323.60	8,671.35
	Solde net	961,328.65				
861	** GAZ **					
861.410.00	Ristourne VITEOS		44,000.00	-33,900.00	-153,674.45	-10,100.00
TOTAL	** GAZ **	0.00	44,000.00	-33,900.00	-153,674.45	-10,100.00
	Solde net	44,000.00				
862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **					
862.311.00	Matériel et compteurs	1,542.10		5,000.00	4,416.10	-3,457.90
862.312.00	Achat KW à CCBB S.A.	87,938.20		100,000.00	106,828.15	-12,061.80
862.318.00	Prestations de tiers	2,700.00		0.00	0.00	2,700.00
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		95,534.70	-136,200.00	-124,036.63	40,665.30
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE **	123,355.30	95,534.70	0.00	18,382.62	27,820.60
	Solde net		27,820.60			
TOTAL	ENERGIE	123,355.30	1,100,863.35	-1,003,900.00	-1,149,615.43	26,391.95
	Solde net	977,508.05				



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E	2,261,605.00	3,167,468.37	-818,200.00	-871,313.51	-87,663.37
	Solde net	905,863.37				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
900.4xx.xx	Revenus de l'impôt	Le chapitre des impôts est commenté de manière un peu plus détaillée dans le rapport du Conseil communal.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
9	FINANCES ET IMPOTS					
90	IMPOTS					
900	** IMPOTS **					
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	24,780.50		18,000.00	26,725.35	6,780.50
900.329.01	Intérêts rémun. P.M.	7,569.37		1,000.00	438.06	6,569.37
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	924,530.98		900,000.00	806,551.65	24,530.98
900.330.01	Imputations forfaitaires	2,538.60		2,000.00	3,432.20	538.60
900.330.03	Rectifications sur impôts	27,487.60		1,000.00	69,304.05	26,487.60
900.330.99	Attribution à provision débiteurs	34,000.00		0.00	0.00	34,000.00
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	32,670.00		33,000.00	29,700.00	-330.00
900.362.00	Vers. au fonds de répartition personnes morales	1,700,297.00		0.00	0.00	1,700,297.00
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques		16,686,767.45	-16,500,000.00	-16,338,747.90	-186,767.45
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques		1,362,798.60	-1,450,000.00	-1,419,459.05	87,201.40
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		381,762.80	-230,000.00	-319,505.65	-151,762.80
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques		171,516.11	-180,000.00	-240,452.05	8,483.89
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers		1,727,466.00	-1,800,000.00	-1,627,732.00	72,534.00
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source		331,517.83	-150,000.00	-261,200.82	-181,517.83
900.400.99	Prélèvement à la provision			0.00	-303,000.00	0.00
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales		6,104,909.90	-2,570,000.00	-1,685,199.15	-3,534,909.90
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales		209,308.55	-400,000.00	-965,775.40	190,691.45
900.401.03	Impôt foncier		114,849.25	-110,000.00	-108,082.40	-4,849.25
900.401.04	Récupérations sur personnes morales		-25,194.50	-20,000.00	-3,916.05	45,194.50
900.406.00	Taxe des chiens		91,710.00	-99,000.00	-98,597.50	7,290.00
900.406.01	Taxe matches au loto et divers			0.00	-180.00	0.00
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts		349,159.94	-270,000.00	-305,623.49	-79,159.94
900.462.00	Contribution du fonds de répartition		311,459.00	0.00	0.00	-311,459.00
TOTAL	** IMPOTS **	2,753,874.05	27,818,030.93	-22,824,000.00	-22,741,320.15	-2,240,156.88
	Solde net	25,064,156.88				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
921.462.00	Contributions péréquation financière	Notre commune continue d'être largement tributaire de la solidarité intercommunale. La somme reçue se répartit à raison de 12% pour la compensation de la surcharge structurelle et 88% pour la péréquation des ressources.
921.462.01	Vers. péréq. verticale	En 2011, seules cinq communes bénéficiaient de la péréquation verticale, Val-de-Travers étant de loin la plus peuplée. Le "gâteau" de la péréquation verticale, proportionnel à l'IFD, ayant augmenté de 17% par rapport au budget, il était arithmétique que cette recette augmente pour notre commune.
940.318.00	Frais comptes-courants	La fermeture de nombreux comptes courants et comptes postaux en 2010 a permis de bénéficier de substantielles économies sur ce poste.
940.321.02	Intérêts comptes-courants	Les conditions d'échéance se sont trouvées dans certains cas telles, notamment en début d'année, qu'il était plus judicieux d'admettre un découvert en compte courant que de souscrire à de nouveaux emprunts.
940.322.01	Intérêts sur emprunts	Les conditions de taux sur les marchés financiers nous permettent à nouveau de présenter une baisse de cette charge supérieure à ce qui était prévu.
940.420.00	Intérêts sur compte-courant	La baisse des taux a par contre un impact négatif sur le revenu des intérêts.
940.422.00	Intérêts divers	Ces revenus comprennent notamment Fr. 13'500 francs de comptes e-deposito et 9000 francs de dividendes Viteos qui n'avaient pas été pris en compte lors de l'élaboration du budget.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	IMPOTS	2,753,874.05	27,818,030.93	-22,824,000.00	-22,741,320.15	-2,240,156.88
	Solde net	25,064,156.88				
92	PEREQUATION FINANCIERE					
921	** CONTRIBUTIONS RECUES **					
921.462.00	Contributions péréquation financière		5,543,931.00	-5,462,000.00	-5,665,221.00	-81,931.00
921.462.01	Vers. péréq. verticale		836,980.00	-743,000.00	-322,654.00	-93,980.00
TOTAL	** CONTRIBUTIONS RECUES **	0.00	6,380,911.00	-6,205,000.00	-5,987,875.00	-175,911.00
	Solde net	6,380,911.00				
TOTAL	PEREQUATION FINANCIERE	0.00	6,380,911.00	-6,205,000.00	-5,987,875.00	-175,911.00
	Solde net	6,380,911.00				
93	QUOTES-PARTS AUX RECETTES					
932	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **					
932.441.00	Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques		39,039.30	-30,000.00	-37,316.50	-9,039.30
TOTAL	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **	0.00	39,039.30	-30,000.00	-37,316.50	-9,039.30
	Solde net	39,039.30				
TOTAL	QUOTES-PARTS AUX RECETTES	0.00	39,039.30	-30,000.00	-37,316.50	-9,039.30
	Solde net	39,039.30				
94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES					
940	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **					
940.318.00	Frais comptes-courants	10,287.80		15,000.00	18,708.23	-4,712.20
940.321.02	Intérêts comptes-courants	13,004.90		10,000.00	5,744.95	3,004.90
940.322.01	Intérêts sur emprunts	1,168,881.14		1,350,000.00	1,306,320.74	-181,118.86
940.420.00	Intérêts sur compte-courant		1,756.86	-5,000.00	-3,249.08	3,243.14
940.422.00	Intérêts divers		38,516.95	-17,000.00	-16,815.75	-21,516.95

No Compte	Libellé compte	Commentaires
940.490.xx	Imputation intérêts	Les imputations d'intérêts sont calculées à partir du taux moyen de la dette communale. La diminution de ce ratio induit une baisse globale des imputations d'intérêt. Le détail de calcul en est présenté en annexe.
942.427.01	Locations des champs	L'effet positif de l'homogénéisation des fermages était déjà observable aux comptes 2010, mais n'avait pas été anticipé lors de l'élaboration du budget.
942.490.01	Imputation interne gérance	Le rendement est moins important que celui de 2010 par le fait que le Tribunal a résilié le bail à loyer pour les locaux qu'il occupait à l'Hôtel de district à Môtiers au 31 mars 2011
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. Ces résultats nous encouragent à poursuivre notre politique en matière d'économie d'énergie et d'amélioration de bâtiments
943.314.00	Entretien des immeubles	Travaux effectués par des tiers pour l'entretien des immeubles, ainsi que la marchandise achetée par le DBAT pour les travaux effectués par le service de conciergerie
943.314.01	Matériel et produits de nettoyages	Bonne gestion de l'économat central et économie d'échelle.
943.314.03	Prestations ECOVAL pour bâtiments communaux	Depuis la création d'ECOVAL et afin de répondre à la demande de ce programme, le DBAT, en relation avec le chef du programme, a déterminé un certain nombre de travaux à effectuer sur les bâtiments communaux. Suite à un audit du SECO, il s'est avéré que qu'une grande partie des travaux effectués ne correspondaient pas au mandat de prestation signé. De ce fait, une partie des subventions, à hauteur de CHF 50'000.-- ne seront pas versées à ce programme et doivent être assumées par la création de ce nouveau compte pour l'exercice 2011.



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
940.422.06	Dividendes Groupe E		19,575.00	-18,000.00	-14,850.00	-1,575.00
940.426.00	Dividendes SEVT SA		250,260.00	-240,000.00	-250,260.00	-10,260.00
940.460.00	Participations LIM		916.00	-1,200.00	-1,335.00	284.00
940.480.00	Prélèvement à la réserve LIM			0.00	-144,216.20	0.00
940.490.00	Imputation intérêts épuration 710.390.00		176,600.00	-190,000.00	-150,400.00	13,400.00
940.490.01	Imputation intérêts écoles 210.390.04		71,900.00	-86,000.00	-78,700.00	14,100.00
940.490.02	Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00		54,700.00	-62,200.00	-64,400.00	7,500.00
940.490.03	Imputation intérêts déchets 720.390.01		26,400.00	-30,500.00	-28,000.00	4,100.00
TOTAL	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **	1,192,173.84	640,624.81	725,100.00	578,547.89	-173,550.97
	Solde net		551,549.03			
942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **					
942.312.00	Abonnements d'eau parcelles de jardins	1,030.45		1,800.00	1,823.10	-769.55
942.427.00	Taxes et locations des places fête		23,161.60	-30,000.00	-19,453.20	6,838.40
942.427.01	Locations des champs et objets divers		95,341.15	-75,000.00	-96,942.85	-20,341.15
942.427.02	Locations des jardins		3,133.00	-3,200.00	-3,133.00	67.00
942.439.00	Autres recettes		35,410.00	-1,000.00	-34,054.30	-34,410.00
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01		113,605.14	-75,000.00	-138,304.35	-38,605.14
TOTAL	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **	1,030.45	270,650.89	-182,400.00	-290,064.60	-87,220.44
	Solde net	269,620.44				
943	** GERANCE DES IMMEUBLES **					
943.301.00	Traitement des concierges	1,028,412.95		1,029,100.00	1,002,348.60	-687.05
943.303.00	Ch. soc. AVS/AC., Concierges	149,677.30		154,000.00	142,892.00	-4,322.70
943.304.00	Cotis. CPE concierges	191,104.50		186,000.00	151,425.85	5,104.50
943.305.00	Assurance maladie et accidents	48,978.80		48,700.00	51,381.10	278.80
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	1,091,210.16		1,160,000.00	1,214,973.73	-68,789.84
943.314.00	Entretien des Immeubles	582,555.96		600,000.00	564,296.32	-17,444.04
943.314.01	Matériel et produits de nettoyage	67,807.65		100,000.00	87,015.29	-32,192.35
943.314.02	Outillage mat. technique bâtiments	8,038.50		8,000.00	5,083.75	38.50
943.314.03	Prestations ECOVAL pour bâtiments communaux	50,000.00		0.00	0.00	50,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
943.318.01	Téléphones et alarmes	Augmentation liée à la mise en service de la centrale de Collège 2 à Couvet
943.319.00	Frais divers	Suite à la création de deux postes d'apprenti et d'un poste pour une formation élémentaire, le DBAT a dû équiper ces trois personnes en matériel
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	Les immeubles du patrimoine financier sont amortis jusqu'à leur valeur cadastrale.
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	La variation est proportionnellement faible. L'augmentation par rapport aux comptes 2010 provient de quelques investissements terminés cette année-là (chaudière du temple de Fleurier, toiture de la Fleurisia). Elle est néanmoins inférieure à ce qu'anticipait le budget, du fait du transfert de plusieurs bâtiments au patrimoine financier.
943.427.00	Locations immeubles patr. financier	Montant moins élevé qu'en 2010 en raison notamment de la situation de l'Hôtel de district à Môtiers
943.427.01	Locations immeubles patr. admin.	Lors de l'élaboration du budget 2011, les locations de l'Hôtel de district de Môtiers, de la maison de Commune à Buttes et de l'Hôtel de l'Union aux Bayards étaient encore prévus au patrimoine administratif



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.316.00	Locations payées	94,034.45		100,000.00	66,785.70	-5,965.55
943.317.00	Frais de déplacements concierges	492.80		500.00	0.00	-7.20
943.318.00	Assurances des immeubles	127,473.44		113,900.00	139,498.86	13,573.44
943.318.01	Téléphones et alarmes	34,963.32		30,000.00	31,565.83	4,963.32
943.319.00	Frais divers	4,979.80		3,000.00	2,440.20	1,979.80
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	68,421.00		109,500.00	68,421.00	-41,079.00
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	1,478,402.00		1,482,500.00	1,471,250.20	-4,098.00
943.390.01	Imputation interne patrimoine financier 942.490.01	113,605.14		75,000.00	138,304.35	38,605.14
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier		294,161.90	-270,000.00	-378,327.20	-24,161.90
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif		607,512.42	-645,000.00	-501,133.90	37,487.58
943.427.04	Taxes de marché, de déballage		13,953.50	-4,500.00	-13,725.00	-9,453.50
943.434.00	Facturation des heures de régie		4,452.00	-3,500.00	-5,678.20	-952.00
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier		60,786.35	-56,000.00	-79,465.75	-4,786.35
943.436.01	Cotis. AVS/AC Concierges		62,107.15	-65,000.00	-59,520.95	2,892.85
943.436.02	Cotis. CPE Concierges		74,911.25	-77,500.00	-61,713.85	2,588.75
943.436.03	Part employés ass. maladie-accident		11,948.00	-12,800.00	-11,756.75	852.00
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif		60,194.10	-42,000.00	-41,163.65	-18,194.10
943.436.05	Rbt. div. assurances sur salaires concierges		11,035.05	-30,000.00	-6,593.80	18,964.95
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP		1,042.00	-2,000.00	-29,138.50	958.00
943.490.00	Imputation interne Centre secours 141.390.00		28,463.18	-45,000.00	-32,834.52	16,536.82
943.490.01	Imputation interne Service du feu 142.390.00		91,148.60	-92,000.00	-93,683.42	851.40
943.490.02	Imputation interne OPC 160.390.00			0.00	-66,893.39	0.00
943.490.03	Imputation interne école enfantine 200.390.00		195,819.13	-170,000.00	-182,535.29	-25,819.13
943.490.04	Imputation interne écoles 210.390.00		534,541.50	-475,000.00	-551,802.22	-59,541.50
943.490.05	Imputation interne halles de gym 210.390.01		167,781.55	-125,000.00	-135,695.33	-42,781.55
943.490.06	Imputation interne école secondaire 212.390.00		593,326.91	-615,000.00	-676,373.49	21,673.09
943.490.08	Imputation interne bibliothèque 300.390.00			0.00	-20,558.59	0.00
943.490.10	Imputation interne patinoire 340.390.01			0.00	-267,997.98	0.00
943.490.11	Imputation interne CSR et piscine 343.390.00		391,637.32	0.00	-332,644.08	-391,637.32
943.490.13	Imputation interne Temples 390.390.00			0.00	-144,715.05	0.00
943.490.14	Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00		31,568.97	-37,000.00	-35,318.15	5,431.03



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.490.15	Imputation interne crèches 540.390.00		117,153.24	-84,000.00	-136,714.48	-33,153.24
943.490.16	Imputation interne aide sociale 581.390.00		54,076.59	-35,000.00	-39,714.99	-19,076.59
943.490.17	Imputation interne TP 620.390.01			0.00	-142,698.33	0.00
943.490.18	Imputation interne OPC 161.390.01		22,701.07	-23,000.00	-17,176.08	298.93
943.490.19	Imputation interne piscine 342.390.01		4,334.57	0.00	-17,817.75	-4,334.57
943.490.20	Imputation interne serv. eaux 700.390.04		45,267.03	-12,000.00	-25,812.28	-33,267.03
943.490.21	Imputation interne orthophonie 210.390.02			0.00	-6,379.57	0.00
943.490.22	Imputation interne EcoVal 588.390.01		34,382.14	-35,000.00	-3,468.10	617.86
TOTAL	** GERANCE DES IMMEUBLES **	5,140,157.77	3,514,305.52	2,243,900.00	1,018,632.14	-618,047.75
	Solde net		1,625,852.25			
TOTAL	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES	6,333,362.06	4,425,581.22	2,786,600.00	1,307,115.43	-878,819.16
	Solde net		1,907,780.84			
95	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010					
950	-					
950.361.00	Contribution de solidarité 2010			0.00	431,795.00	0.00
TOTAL	-	0.00	0.00	0.00	431,795.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010	0.00	0.00	0.00	431,795.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS	9,087,236.11	38,663,562.45	-26,272,400.00	-27,027,601.22	-3,303,926.34
	Solde net	29,576,326.34				



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	ADMINISTRATION					
	CHARGES	4,414,458.78		4,548,400.00	4,186,955.96	
	REVENUS		1,029,298.24	-924,800.00	-934,323.62	
	Solde net		3,385,160.54	3,623,600.00	3,252,632.34	-238,439.46
1	SECURITE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,747,125.16		2,856,500.00	2,852,323.73	
	REVENUS		1,498,912.51	-1,405,300.00	-1,511,925.24	
	Solde net		1,248,212.65	1,451,200.00	1,340,398.49	-202,987.35
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
	CHARGES	17,290,457.48		16,973,000.00	16,930,843.86	
	REVENUS		7,180,118.50	-7,025,000.00	-7,177,357.25	
	Solde net		10,110,338.98	9,948,000.00	9,753,486.61	162,338.98
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
	CHARGES	3,383,428.48		2,739,400.00	3,435,545.53	
	REVENUS		1,124,019.57	-1,230,000.00	-1,006,570.70	
	Solde net		2,259,408.91	1,509,400.00	2,428,974.83	750,008.91
4	SANTE					
	CHARGES	2,197,884.67		2,252,600.00	2,093,712.21	
	REVENUS		1,489,970.65	-1,314,300.00	-1,276,744.50	
	Solde net		707,914.02	938,300.00	816,967.71	-230,385.98
5	PREVOYANCE SOCIALE					
	CHARGES	7,193,430.19		7,147,900.00	6,673,639.04	
	REVENUS		2,231,775.43	-2,003,100.00	-2,005,681.05	
	Solde net		4,961,654.76	5,144,800.00	4,667,957.99	-183,145.24



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	TRAFFIC					
	CHARGES	5,552,352.46		5,617,500.00	5,590,074.95	
	REVENUS		938,683.30	-964,700.00	-1,043,280.05	
	Solde net		4,613,669.16	4,652,800.00	4,546,794.90	-39,130.84
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
	CHARGES	5,948,944.58		5,903,200.00	5,866,235.50	
	REVENUS		4,911,354.83	-4,882,400.00	-4,783,687.55	
	Solde net		1,037,589.75	1,020,800.00	1,082,547.95	16,789.75
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,261,605.00		2,153,800.00	2,181,111.50	
	REVENUS		3,167,468.37	-2,972,000.00	-3,052,425.01	
	Solde net	905,863.37		-818,200.00	-871,313.51	-87,663.37
9	FINANCES ET IMPOTS					
	CHARGES	9,087,236.11		7,532,000.00	7,838,226.11	
	REVENUS		38,663,562.45	-33,804,400.00	-34,865,827.33	
	Solde net	29,576,326.34		-26,272,400.00	-27,027,601.22	-3,303,926.34
	TOTAL CHARGES	60,076,922.91		57,724,300.00	57,648,668.39	
	TOTAL REVENUS		62,235,163.85	-56,526,000.00	-57,657,822.30	
	EXCEDENT DES CHARGES			1,198,300.00		
	EXCEDENT DES REVENUS		2,158,240.94		9,153.91	
		62,235,163.85	62,235,163.85	57,724,300.00	57,657,822.30	



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N3	C H A R G E S					
N30	CHARGES DE PERSONNEL					
N300	Autorités et commissions	917,589.06	0.00	919,700.00	901,019.60	-2,110.94
N301	Personnel administr. et d'exploitation	10,988,227.64	0.00	11,038,000.00	10,946,254.18	-49,772.36
N302	Personnel enseignant	10,097,937.15	0.00	10,175,500.00	10,130,371.30	-77,562.85
N303	Assurances sociales	2,743,417.40	0.00	2,817,300.00	2,681,316.95	-73,882.60
N304	Caisse de pensions et de prévoyance	3,955,102.95	0.00	3,856,900.00	3,192,090.90	98,202.95
N305	Assurance maladie-accident	388,176.80	0.00	414,200.00	372,943.55	-26,023.20
N306	Prestations en nature	91,348.90	0.00	95,500.00	74,019.70	-4,151.10
N307	Prestations aux retraités	27,702.60	0.00	27,800.00	27,702.60	-97.40
N308	Personnel temporaire	0.00	0.00	2,000.00	456.65	-2,000.00
N309	Autres charges de personnel	182,531.37	0.00	214,000.00	169,420.76	-31,468.63
TOTAL	CHARGES DE PERSONNEL	29,392,033.87	0.00	29,560,900.00	28,495,596.19	-168,866.13
N31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES					
N310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	464,151.29	0.00	464,000.00	464,545.53	151.29
N311	Mobilier, machines, véhicules	479,259.73	0.00	507,600.00	477,744.34	-28,340.27
N312	Eau, énergie et combustibles	1,731,771.71	0.00	1,752,800.00	1,811,075.93	-21,028.29
N313	Autres marchandises	245,192.43	0.00	243,200.00	175,084.84	1,992.43
N314	Prestations tiers p/entretien immeubles	2,375,117.45	0.00	2,301,700.00	2,232,247.42	73,417.45
N315	Prestations tiers p/entretien mobilier	879,476.51	0.00	944,900.00	888,710.27	-65,423.49
N316	Loyers et redevances d'utilisation	267,083.20	0.00	327,500.00	290,656.20	-60,416.80
N317	Dédommagements	456,869.90	0.00	485,600.00	386,685.35	-28,730.10
N318	Honoraires et prestations de service	4,270,556.91	0.00	4,068,600.00	3,998,183.18	201,956.91
N319	Frais divers	446,766.04	0.00	323,600.00	375,164.14	123,166.04
TOTAL	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	11,616,245.17	0.00	11,419,500.00	11,100,097.20	196,745.17



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N32	INTERETS PASSIFS					
N321	Dettes à court terme	13,027.90	0.00	11,000.00	6,461.90	2,027.90
N322	Dettes à moyen et long termes	1,169,556.09	0.00	1,351,200.00	1,307,254.54	-181,643.91
N329	Autres intérêts passifs	32,349.87	0.00	19,000.00	27,163.41	13,349.87
TOTAL	INTERETS PASSIFS	1,214,933.86	0.00	1,381,200.00	1,340,879.85	-166,266.14
N33	AMORTISSEMENTS					
N330	Patrimoine financier	1,117,485.27	0.00	1,040,500.00	980,037.06	76,985.27
N331	Patrimoine adminis., amort.ordinaires	3,376,440.25	0.00	3,300,300.00	3,339,057.28	76,140.25
TOTAL	AMORTISSEMENTS	4,493,925.52	0.00	4,340,800.00	4,319,094.34	153,125.52
N35	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N351	Contributions au canton	421,568.10	0.00	262,600.00	314,746.40	158,968.10
N352	Contributions aux communes	484,550.35	0.00	494,000.00	479,786.85	-9,449.65
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES	906,118.45	0.00	756,600.00	794,533.25	149,518.45
N36	SUBVENTIONS ACCORDEES					
N361	Subventions cantonales	3,687,587.25	0.00	3,889,300.00	3,889,853.10	-201,712.75
N362	Subventions communales	1,702,727.00	0.00	1,000.00	12,243.00	1,701,727.00
N364	Subventions sociétés d'économie mixte	638,175.00	0.00	646,000.00	637,954.20	-7,825.00
N365	Subventions aux institutions privées	1,429,265.71	0.00	1,267,600.00	1,172,830.97	161,665.71
N366	Subventions aux personnes physiques	52,106.70	0.00	45,000.00	47,217.15	7,106.70
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	7,509,861.66	0.00	5,848,900.00	5,760,098.42	1,660,961.66
N37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES					
N371	Cantons	434,686.60	0.00	456,000.00	420,743.10	-21,313.40
TOTAL	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	434,686.60	0.00	456,000.00	420,743.10	-21,313.40



Comptes 2011

No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
N380	Attributions aux financements spéciaux	182,896.24	0.00	151,900.00	234,180.30	30,996.24
TOTAL	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	182,896.24	0.00	151,900.00	234,180.30	30,996.24
N39	IMPUTATIONS INTERNES					
N390	Imputations internes	4,326,221.54	0.00	3,808,500.00	5,183,445.74	517,721.54
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	4,326,221.54	0.00	3,808,500.00	5,183,445.74	517,721.54
TOTAL	C H A R G E S	60,076,922.91	0.00	57,724,300.00	57,648,668.39	2,352,622.91
	Solde net		60,076,922.91			



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N4	R E V E N U S					
N40	IMPOTS					
N400	Impôts des Personnes physiques	0.00	20,661,828.79	-20,310,000.00	-20,510,097.47	-351,828.79
N401	Impôts des Personnes morales	0.00	6,403,873.20	-3,100,000.00	-2,762,973.00	-3,303,873.20
N406	Impôts sur la propriété et dépense	0.00	94,022.00	-100,500.00	-102,331.50	6,478.00
TOTAL	IMPOTS	0.00	27,159,723.99	-23,510,500.00	-23,375,401.97	-3,649,223.99
N41	PATENTES, CONCESSIONS					
N410	Patentes, concessions	0.00	1,075,425.55	-1,071,600.00	-1,221,773.10	-3,825.55
TOTAL	PATENTES, CONCESSIONS	0.00	1,075,425.55	-1,071,600.00	-1,221,773.10	-3,825.55
N42	REVENUS DES BIENS					
N420	Banques	0.00	1,756.86	-5,000.00	-3,283.43	3,243.14
N421	Créances	0.00	349,159.94	-270,000.00	-305,623.49	-79,159.94
N422	Capitaux du patrimoine financier	0.00	58,091.95	-35,000.00	-31,665.75	-23,091.95
N426	Participations permanentes patrim. adm.	0.00	250,260.00	-240,000.00	-250,260.00	-10,260.00
N427	Immeubles du patrimoine administratif	0.00	1,037,263.57	-1,027,800.00	-1,012,715.15	-9,463.57
N429	Autres revenus	0.00	16,527.50	-19,000.00	-17,321.65	2,472.50
TOTAL	REVENUS DES BIENS	0.00	1,713,059.82	-1,596,800.00	-1,620,869.47	-116,259.82



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N43	CONTRIBUTIONS					
N431	Emoluments administratifs	0.00	146,498.24	-151,000.00	-141,456.50	4,501.76
N433	Ecolages	0.00	14,915.00	-15,000.00	-14,413.90	85.00
N434	Redevances d'utilisation	0.00	3,698,055.69	-3,896,400.00	-3,576,651.14	198,344.31
N435	Ventes	0.00	2,954,142.00	-2,647,400.00	-2,584,365.43	-306,742.00
N436	Contributions de tiers	0.00	4,140,726.79	-3,914,000.00	-3,705,742.78	-226,726.79
N439	Autres contributions	0.00	218,284.56	-64,900.00	-180,020.55	-153,384.56
TOTAL	CONTRIBUTIONS	0.00	11,172,622.28	-10,688,700.00	-10,202,650.30	-483,922.28
N44	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION					
N441	Parts aux recettes cantonales	0.00	150,511.30	-100,000.00	-129,258.00	-50,511.30
TOTAL	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION	0.00	150,511.30	-100,000.00	-129,258.00	-50,511.30
N45	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N450	Contributions de la Confédération	0.00	24,553.60	-53,900.00	-64,705.65	29,346.40
N451	Contributions du canton	0.00	394,111.87	-391,600.00	-342,366.61	-2,511.87
N452	Contributions d'autres Communes	0.00	1,806,583.35	-1,877,400.00	-1,770,045.27	70,816.65
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES	0.00	2,225,248.82	-2,322,900.00	-2,177,117.53	97,651.18
N46	SUBVENTIONS ACQUISES					
N460	Subventions fédérales	0.00	42,605.50	-6,800.00	-6,935.00	-35,805.50
N461	Subventions cantonales	0.00	6,883,234.50	-6,584,100.00	-6,955,152.36	-299,134.50
N462	Subventions communales	0.00	6,692,370.00	-6,205,000.00	-5,987,875.00	-487,370.00
N469	Autres subventions	0.00	8,782.65	-12,000.00	-15,770.60	3,217.35
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES	0.00	13,626,992.65	-12,807,900.00	-12,965,732.96	-819,092.65



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011	Comptes 2010	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER					
N473	Propres établissements	0.00	434,686.50	-456,000.00	-420,743.10	21,313.50
TOTAL	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	0.00	434,686.50	-456,000.00	-420,743.10	21,313.50
N48	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX					
N480	Réserves obligatoires	0.00	350,671.40	-163,100.00	-360,830.13	-187,571.40
TOTAL	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	350,671.40	-163,100.00	-360,830.13	-187,571.40
N49	IMPUTATIONS INTERNES					
N490	Imputations internes	0.00	4,326,221.54	-3,808,500.00	-5,183,445.74	-517,721.54
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	0.00	4,326,221.54	-3,808,500.00	-5,183,445.74	-517,721.54
TOTAL	R E V E N U S	0.00	62,235,163.85	-56,526,000.00	-57,657,822.30	-5,709,163.85
	Solde net	62,235,163.85				



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I0	A D M I N I S T R A T I O N							
I02	A D M I N I S T R A T I O N G E N E R A L E							
I020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **							
I020.501.00	Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	1,360,000.00	252,125.85		0.00	1,360,009.50	0.00
I020.501.01	Réfection Collèges 2 Couvet Crédit complémentaire	24/10/2011	290,000.00	247,886.50		0.00	247,886.50	0.00
I020.503.00	Rénovation locaux immeuble Collèges 3 Couvet	17/01/2011	315,000.00	146,942.85		0.00	146,942.85	0.00
I020.506.00	Divers travaux informatiques	26/10/2009	295,000.00	15,245.50		0.00	122,975.40	0.00
I020.506.01	Compteuse à bulletins	13/04/2010	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	444,594.69		0.00	1,251,432.86	0.00
I020.669.00	Subvention Patenschaft Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00			0.00	0.00	100,000.00
Total	** ADMINISTRATION COMMUNALE **		2,267,424.40	1,106,795.39	0.00	0.00	3,136,671.51	100,000.00
	Solde net			0.00	1,106,795.39		0.00	3,036,671.51
Total	A D M I N I S T R A T I O N G E N E R A L E		2,267,424.40	1,106,795.39	0.00	0.00	3,136,671.51	100,000.00
	Solde net			0.00	1,106,795.39		0.00	3,036,671.51
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N		2,267,424.40	1,106,795.39	0.00	0.00	3,136,671.51	100,000.00
	Solde net			0.00	1,106,795.39		0.00	3,036,671.51

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I020.501.00	Réfection Collège 2 à Couvet	Crédit encore en cours. Quelques travaux doivent encore être exécutés et les décomptes finaux ne nous sont pas tous parvenus
I020.501.01	Réfection Collège 2 Couvet crédit complémentaire	Idem
I020.503.00	Rénovation locaux Collèges 3 à Couvet	En cours
I020.506.00	Divers travaux informatiques	Investissement terminé et compte bouclé.
I020.506.01	Compteuse à bulletins	Investissement terminé et compte bouclé.
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	Le détail du mouvement de ce compte est présenté en annexe.
I020.661.00	Subv. Monuments & Sites Collège 2	Le versement de la subvention de l'OPMS est attendu, de même que celle de l'ECAP
I020.669.00	Subvention Patenschaft Collège 2	Le versement du soutien financier est intervenu courant 2010
I140.560.02	Couvet révision 21 hydrants	Investissement terminé
I161.503.01	Désaffectation du PCII de Fleurier	Travaux terminés. Dossier est en attente du versement de la subvention



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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			0.00	15,764.75	0.00
I140.506.01	Fleurier mise à niveau des hydrants	08/05/2007	75,000.00			0.00	72,580.95	0.00
I140.506.02	Couvet révision 21 hydrantes	05/09/2008	25,000.00	7,789.75		0.00	20,552.25	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	7,789.75	0.00	0.00	183,406.25	0.00
	Solde net			0.00	7,789.75		0.00	183,406.25
Total	POLICE DU FEU		182,439.00	7,789.75	0.00	0.00	183,406.25	0.00
	Solde net			0.00	7,789.75		0.00	183,406.25
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			0.00	172,413.15	0.00
I161.503.01	Désaffectation du PC II de Fleurier		0.00	12,281.45		0.00	12,281.45	0.00
I161.661.00	Subv. cantonale Couvet Poste commandement Type 2	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	172,412.95
Total	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **		0.00	12,281.45	0.00	0.00	184,694.60	172,412.95
	Solde net			0.00	12,281.45		0.00	12,281.65



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	DEFENSE NATIONALE CIVILE		0.00	12,281.45	0.00	0.00	184,694.60	172,412.95
	Solde net			0.00	12,281.45		0.00	12,281.65
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE		212,439.00	20,071.20	0.00	0.00	405,495.05	172,412.95
	Solde net			0.00	20,071.20		0.00	233,082.10

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I210.503.08	Fleurier réfection Collège jaune	Une partie des WC a été changée courant 2011, la deuxième partie sera effectuée durant les vacances 2012. De plus, des travaux en matière d'électricité doivent encore intervenir afin de mettre le bâtiment aux normes OIBT
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	En cours
I210.503.05	St-Sulpice réfection des portes du collège	En cours. La réfection de la porte nord a été entreprise. La porte Sud sera entreprise durant l'exercice 2012, en même temps que la réfection du perron d'entrée
I210.503.06	Couvet changement es fenêtres des 3 collèges	Quelques fenêtres des sous-sols doivent encore être changées
I210.503.08	Fleurier réfection Collège jaune	Une partie des WC a été changée courant 2011, la deuxième partie sera effectuée durant les vacances 2012. De plus, des travaux en matière d'électricité doivent encore intervenir afin de mettre le bâtiment aux normes OIBT
I210.503.09	Couvet, Ancien collège, rempl. Fenêtres	A clôturer
I210.503.12	Fleurier rénovation enveloppe collège Temple	Réfection cage d'escalier à effectuer
I210.503.13	Couvet mise en conformité électricité des collèges	En cours
I210.503.14	Boveresse, remplacement chaudière collège	Travaux effectués. Quelques finitions doivent encore être effectuées
I210.661.00	Travers, subv. ECAP protection incendie bâtiment scolaire	En cours
I210.661.02	Couvet, subv mise en conf. Collège 6	En cours
I210.661.03	Couvet, subv mise en conf. Collège 8	En cours



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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	943.40		0.00	59,601.60	0.00
I210.503.05	Saint-Sulpice Réfection des portes du Collège	23/06/2008	23,000.00			0.00	3,350.70	0.00
I210.503.06	Couvet Changement des fenêtres des 3 collèges	10/12/2007	176,600.00	47,987.60		0.00	170,054.80	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	18,806.50		0.00	508,954.18	0.00
I210.503.09	Couvet 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	19,668.65		0.00	813,967.64	0.00
I210.503.13	Couvet Mise en conformité électricité des collèges	09/03/2007	166,000.00			0.00	117,144.25	0.00
I210.503.14	Remplacement chaudière Collège de Boveresse	20/06/2011	100,000.00	95,834.45		0.00	95,834.45	0.00
I210.565.00	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	23/06/2008	20,000.00	2,264.00		0.00	10,482.60	0.00
I210.661.00	Travers Subv. ECAP Protection incendie bât. scolaire	27/08/2008	-13,400.00			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	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 6	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,271.00
I210.661.03	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 8	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,377.00
Total	** ECOLE PRIMAIRE **		2,327,600.00	185,504.60	0.00	0.00	1,840,264.57	17,042.00
	Solde net			0.00	185,504.60		0.00	1,823,222.57
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 **							



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I212.503.00	Transformation bibliothèque et administration CVT	26/10/2009	200,000.00			0.00	312,376.55	0.00
I212.669.00	Subvention Patenschaft	26/10/2009	0.00			0.00	0.00	27,000.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		200,000.00	0.00	0.00	0.00	312,376.55	27,000.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	285,376.55
Total	ECOLES PUBLIQUES		2,587,600.00	185,504.60	0.00	0.00	2,152,641.12	44,042.00
	Solde net			0.00	185,504.60		0.00	2,108,599.12
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION		2,587,600.00	185,504.60	0.00	0.00	2,152,641.12	44,042.00
	Solde net			0.00	185,504.60		0.00	2,108,599.12

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I344.503.00	Fleurier vestiaires terrain de football	Le système de ventilation des douches est en cours d'amélioration
I350.503.00	Noiraigue remise en état place de jeux	Travaux terminés. A clôturer
I390.506.00	Fleurier remplacement chaudière Temple	Travaux terminés. A clôturer



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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			0.00	2,018,549.85	0.00
Total	SPORTS		1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,018,549.85	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,018,549.85
I344	** AUTRES SPORTS **							
I344.503.00	Fleurier Vestiaires terrain de football	22/04/2008	3,250,000.00			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			0.00	0.00	70,000.00
I344.661.02	Fleurier subv. cant. terr. foot synthétique	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	95,000.00
Total	** AUTRES SPORTS **		3,119,000.00	0.00	0.00	0.00	2,333,561.95	201,163.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,132,398.95
Total	SPORTS		4,919,000.00	0.00	0.00	0.00	4,352,111.80	201,163.00
	Solde net			0.00	0.00		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			0.00	13,495.59	0.00
Total	** AUTRES LOISIRS **		15,000.00	0.00	0.00	0.00	13,495.59	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	13,495.59
Total	AUTRES LOISIRS		15,000.00	0.00	0.00	0.00	13,495.59	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	13,495.59
I39	EGLISES							
I390	** PAROISSE PROTESTANTE **							
I390.506.00	Fleurier Remplacement chaudière Temple	30/09/2008	26,000.00	308.20		0.00	23,673.90	0.00



Comptes 2011

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** PAROISSE PROTESTANTE **		26,000.00	308.20	0.00	0.00	23,673.90	0.00
	Solde net			0.00	308.20		0.00	23,673.90
Total	EGLISES		26,000.00	308.20	0.00	0.00	23,673.90	0.00
	Solde net			0.00	308.20		0.00	23,673.90
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS		4,960,000.00	308.20	0.00	0.00	4,389,281.29	201,163.00
	Solde net			0.00	308.20		0.00	4,188,118.29



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I4	S A N T E							
I49	AUTRES DEPENSES DE SANTE							
I491	SERVICE DE L'AMBULANCE							
I491.503.00	Caserne du service d'ambulance	27/09/2010	0.00	25,040.00		0.00	25,040.00	0.00
I491.506.00	Acquisition d'une ambulance	27/09/2010	330,000.00	225,240.37		0.00	327,240.37	0.00
I491.669.00	Subvention Croix-Rouge VdT, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00		58,000.00	0.00	0.00	58,000.00
I491.669.01	Subvention Patenschaft, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00		127,469.90	0.00	0.00	127,469.90
Total	SERVICE DE L'AMBULANCE		330,000.00	250,280.37	185,469.90	0.00	352,280.37	185,469.90
	Solde net			0.00	64,810.47		0.00	166,810.47
Total	AUTRES DEPENSES DE SANTE		330,000.00	250,280.37	185,469.90	0.00	352,280.37	185,469.90
	Solde net			0.00	64,810.47		0.00	166,810.47
TOTAL	S A N T E		330,000.00	250,280.37	185,469.90	0.00	352,280.37	185,469.90
	Solde net			0.00	64,810.47		0.00	166,810.47



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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			0.00	88,250.00	0.00
I588.661.00	Subventions cantonales	07/09/2010	0.00		88,250.00	0.00	0.00	88,250.00
Total	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS		88,250.00	0.00	88,250.00	0.00	88,250.00	88,250.00
	Solde net			88,250.00	0.00		0.00	0.00
Total	ACTION SOCIALE		88,250.00	0.00	88,250.00	0.00	88,250.00	88,250.00
	Solde net			88,250.00	0.00		0.00	0.00
TOTAL	PREVOYANCE SOCIALE		88,250.00	0.00	88,250.00	0.00	88,250.00	88,250.00
	Solde net			88,250.00	0.00		0.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I620.501.01	Travers réfection rue Sandoz	Litige en cours
I620.501.02	St-Sulpice dépl. Jardin public et place à tourner	Travaux terminés. A clôturer. Le dépassement de CHF 8'500.-- s'expliquer par le fait que le déplacement de certaines canalisations n'avait pas été prévues dans le projet et par la présence de rails qu'il a fallu enlever
I620.501.04	Noiraigne démolition Passerelle au Furcil	Une barrière doit encore être réalisée
I620.501.05	St-Sulpice goudronnage et entretien des routes	Une partie de ce crédit a été utilisée pour le goudronnage du chemin d'accès à l'Eco-point et pour la participation de la commune aux travaux entrepris sur la route de la Chaîne dans le cadre du chantier du tunnel du bois du Rutelin
I620.501.06	Travers surfacage route de la Banderette	Travaux terminés. A clôturer
I620.501.08	Noiraigne remise en état route Rosières	En attente
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public Môtiers	Travaux terminés. A clôturer
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette complément	Travaux terminés. A clôturer
I620.501.18	Môtiers-Boveresse réalisation liaison douce	Les travaux sont terminés. Les dépenses 2011 correspondent à des honoraires liés à des transactions immobilières.
I620.501.35	Fleurier, reconstr. Montagn. Mordettaz	Travaux terminés. A clôturer
I620.501.37	Fleurier reconstr. Rues Pl. d'Armes et Industrie	Le solde de ce crédit sera utilisé pour des revêtements de rues, dans le cadre du PGEE
I620.506.00	Renouvellement parc véhicule des TP	Modifications électriques sur deux véhicules à effectuer
I620.661.00	Travers subv. Rue Sandoz	En attente
I620.661.02	Fleurier subv. Reconstr. Pl. Armes et Industrie	En attente
I620.661.03	Fonds d'aide aux communes liaison douce Môtiers-Boveresse	En cours



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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	14,502.75		0.00	353,498.10	0.00
I620.501.02	Saint-Sulpice dépl. jardin public et place à tourn	10/12/2007	90,000.00	16,690.70		0.00	98,591.68	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	Noirigue Démolition Passerelle au Furcil	05/05/2008	35,000.00			0.00	33,411.20	0.00
I620.501.05	Saint-Sulpice Goudronnage et entretien des routes	21/04/2008	195,000.00	125,529.85		0.00	190,529.85	0.00
I620.501.06	Travers Surfaçage route de la Banderette	27/08/2008	43,000.00	32,341.50		0.00	42,588.55	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	Noirigue Remise en état route Rosières		48,000.00	20,622.70		0.00	45,396.35	0.00
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public village de Môtiers	17/01/2011	135,000.00	115,865.50		0.00	115,865.50	0.00
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette	20/06/2011	80,000.00	80,000.40		0.00	80,000.40	0.00
I620.501.11	Sécurisation et assainissement passages à niveau	24/10/2011	135,000.00			0.00	0.00	0.00
I620.501.18	Môtiers-Boveresse Réalisation liaison douce	10/12/2007	458,000.00	3,605.00		0.00	509,666.65	0.00
I620.501.35	Fleurier reconstr. Montagn.Mordettaz / murs sout.	10/12/2007	275,000.00	6,393.30		0.00	274,351.00	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			0.00	129,603.90	0.00
I620.506.00	Renouvellement parc véhicules des Travaux Publics	26/04/2010	495,000.00	435,936.40		0.00	439,730.55	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			0.00	0.00	50,300.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I620.661.04	St-Sulpice subv. Place à tourner	A clôturer
I620.661.05	Subv. Surfaçage route Banderette	A clôturer
I620.669.00	Môtiers-Boveresse subv. Patenschaft liaison douce	En attente



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1620.661.04	Saint-Sulpice Subvention place à tourner	10/12/2007	0.00		28,700.00	0.00	0.00	28,700.00
1620.661.05	Travers, subv. surfaçage rte Banderette	10/12/2007	0.00		43,100.00	0.00	0.00	43,100.00
1620.669.00	Môtiers-Boveresse Subv. Patenschaft Liaison	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** ROUTES COMMUNALES **		3,101,900.00	851,488.10	71,800.00	0.00	3,475,859.25	950,498.80
	Solde net			0.00	779,688.10		0.00	2,525,360.45
Total	ROUTES		3,101,900.00	851,488.10	71,800.00	0.00	3,475,859.25	950,498.80
	Solde net			0.00	779,688.10		0.00	2,525,360.45
TOTAL	T R A F I C		3,101,900.00	851,488.10	71,800.00	0.00	3,475,859.25	950,498.80
	Solde net			0.00	779,688.10		0.00	2,525,360.45



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
I70	E A U							
I700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **							
1700.501.00	Les Bayards Station Les Perosettes	24/07/2007	50,000.00			0.00	17,566.25	0.00
1700.501.05	SDEVDT Traitement eaux Boveresse-Couvet	22/10/2008	108,000.00	5,867.00		0.00	94,070.80	0.00
1700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarm	27/09/2010	490,000.00	310,558.34		0.00	310,558.34	0.00
1700.661.00	Buttes subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	1,546.00
1700.661.01	Môtiers subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	6,839.00
1700.661.02	Boveresse subvention cantonale réservoir eau	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	2,443.00
Total	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **		648,000.00	316,425.34	0.00	0.00	422,195.39	10,828.00
	Solde net			0.00	316,425.34		0.00	411,367.39
Total	E A U		648,000.00	316,425.34	0.00	0.00	422,195.39	10,828.00
	Solde net			0.00	316,425.34		0.00	411,367.39
I71	PROTECTION DES EAUX							
I710	** EPURATION DES EAUX **							
1710.501.00	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23/10/2008	560,000.00	8,234.95		0.00	399,589.65	0.00
1710.501.01	Travers PGEE eaux usées	03/03/2008	796,900.00			0.00	612,793.35	0.00
1710.501.02	Travers PGEE eaux claires	03/03/2008	210,100.00	2,751.95		0.00	371,285.95	0.00
1710.501.03	SEPUVT remplacement collecteur St-Sulpice	11/03/2008	1,200,000.00			0.00	741,202.15	0.00
1710.501.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	180,000.00	3,932.95		0.00	257,312.05	0.00
1710.501.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	60,000.00	6,657.40		0.00	63,533.65	0.00
1710.501.07	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22/06/2009	8,342,664.00	2,722,033.90		0.00	4,719,890.05	0.00
1710.501.08	Part aux travaux sur STEP en France	16/02/2009	425,000.00			0.00	0.00	0.00
1710.501.09	Etude PAC Entre-deux-Rivières	07/07/2009	50,000.00			0.00	50,000.00	0.00
1710.660.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	379,810.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères Achat, transformation, équipement et déplacement de conteneurs	Ce compte devrait être bouclé prochainement et la suite de l'amélioration du réseau des moloks se fera à travers une nouvelle rubrique 1720.506.01
1721.506.00	Eco-points	Ce compte sera bouclé très prochainement. L'ensemble des mesures complémentaires a été budgété sous la rubrique 1720.506.01



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1710.660.01	PGEE, SEPUVT, subv. fédérale	11/03/2008	0.00		38,790.00	0.00	0.00	38,790.00
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		24,162.00	0.00	0.00	24,162.00
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			0.00	0.00	117,485.00
1710.661.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	99,000.00
1710.661.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	0.00			0.00	0.00	12,358.00
1710.661.07	Amélioration des systèmes d'évacuation des eaux	22/06/2009	0.00			0.00	0.00	897,461.00
Total	** EPURATION DES EAUX **		10,996,664.00	2,743,611.15	62,952.00	0.00	7,215,606.85	2,042,219.00
	Solde net			0.00	2,680,659.15		0.00	5,173,387.85
Total	PROTECTION DES EAUX		10,996,664.00	2,743,611.15	62,952.00	0.00	7,215,606.85	2,042,219.00
	Solde net			0.00	2,680,659.15		0.00	5,173,387.85
I72	TRAITEMENT DES DECHETS							
I720	** TRAITEMENT DES DECHETS **							
1720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	20/11/2007	1,700,000.00			0.00	1,590,425.19	0.00
1720.506.01	Amélioration du réseau des Moloks	27/09/2010	374,000.00	383,588.10		0.00	383,588.10	0.00
Total	** TRAITEMENT DES DECHETS **		2,074,000.00	383,588.10	0.00	0.00	1,974,013.29	0.00
	Solde net			0.00	383,588.10		0.00	1,974,013.29
I721	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **							
1721.506.00	Eco-points	20/11/2007	750,000.00			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	0.00	0.00	0.00	900,583.54	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	900,583.54
Total	TRAITEMENT DES DECHETS		2,904,000.00	383,588.10	0.00	0.00	2,874,596.83	0.00
	Solde net			0.00	383,588.10		0.00	2,874,596.83
I74	CIMETIERES							

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I740.501.00	Mur du cimetière de St-Sulpice	Travaux terminés. A clôturer
I740.669.00	St-Sulpice subv. Patenschaft mur du cimetière	Travaux terminés. A clôturer
I790.501.00	Buttes Conception directrice	L'étude étant close, la rubrique peut être supprimée.
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan d'aménagement	Le projet est en cours, 2 oppositions sont sur le point d'être levées.
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.
I790.501.04	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.
I790.501.05	Buttes Lotissement Surville	
I790.501.06	Plan d'aménagement	
I790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	Le crédit est toujours ouvert, les travaux n'ont pas été entrepris.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1740	** CIMETIERES **							
1740.501.00	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	14/09/2009	89,400.00	1,147.05		0.00	91,366.31	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	1,147.05	0.00	0.00	91,366.31	30,000.00
	Solde net			0.00	1,147.05		0.00	61,366.31
Total	CIMETIERES		89,400.00	1,147.05	0.00	0.00	91,366.31	30,000.00
	Solde net			0.00	1,147.05		0.00	61,366.31
179	AMENAGEMENT							
1790	** AMENAGEMENT **							
1790.500.00	Achat de terrain à Plaine Fin, Môtiers	14/09/2009	990,000.00			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	20,133.15		0.00	166,552.70	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	Noiraigue Mise à jour du plan d'alignement	29/09/2008	18,000.00			0.00	7,215.50	0.00
1790.501.04	Môtiers Plan spécial Plaine Fin	24/04/2006	67,000.00			0.00	117,193.10	0.00
1790.501.05	Buttes Lotissement Survilles	24/04/2006	25,000.00	8,682.05		0.00	20,482.25	0.00
1790.501.06	Plan d'aménagement	21/06/2010	170,000.00	40,497.60		0.00	43,187.60	0.00
1790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	31/08/2010	39,000.00			0.00	0.00	0.00
1790.501.08	Assainissement du terrain de l'Arnel		0.00	13,570.00		0.00	13,570.00	0.00
1790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15/02/2011	1,320,000.00	1,183,854.25		0.00	1,183,854.25	0.00
1790.661.00	Subventions cantonales chutes de pierres Fleurier	03/03/2008	0.00		266,000.00	0.00	0.00	266,000.00
Total	** AMENAGEMENT **		2,863,000.00	1,266,737.05	266,000.00	0.00	2,588,004.10	266,000.00
	Solde net			0.00	1,000,737.05		0.00	2,322,004.10
1791	** 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

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1791.509.00	Mise en œuvre du contrat-région	Des dépenses effectives ont été comptabilisées en 2011 pour trois projets NPR: le carrefour Chocolat qui verra jour à la gare de Noiraigue, l'IGP absinthe du Val-de-Travers et la billetterie commune des acteurs touristiques, découlant de Destination Val-de-Travers. D'autres dépenses suivront pour ces trois projets, de même que pour plusieurs autres projets ayant fait l'objet de promesses en 2011, mais pour lesquels aucune facture n'a été comptabilisée à ce jour.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
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	21,253.55		0.00	150,813.90	0.00
1791.509.00	Mise en oeuvre du contrat-région	22/06/2009	1,500,000.00	115,894.95		0.00	115,894.95	0.00
1791.639.00	Part. autres communes Plan directeur régional	03/03/2008	0.00			0.00	0.00	21,114.05
Total	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **		1,611,435.00	137,148.50	0.00	0.00	274,144.35	21,114.05
	Solde net			0.00	137,148.50		0.00	253,030.30
Total	AMENAGEMENT		4,474,435.00	1,403,885.55	266,000.00	0.00	2,862,148.45	287,114.05
	Solde net			0.00	1,137,885.55		0.00	2,575,034.40
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT		19,112,499.00	4,848,657.19	328,952.00	0.00	13,465,913.83	2,370,161.05
	Solde net			0.00	4,519,705.19		0.00	11,095,752.78

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	Les travaux de terrassement et de drainage ont été terminés en 2010. Le terrain commence à présenter un visage plus commun. La contribution du fonds suisse de secours nous ayant été remise le 5 janvier 2011 (compte n° 810.661.00), ce compte d'investissement est désormais bouclé.
I810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	Le drainage du Fond-des-Sagnettes ne fonctionnait plus. Le coût de la remise en état inférieur à Fr. 50'000.-, le Conseil communal a décidé le 5 octobre 2010 d'un crédit de 48'000.- francs pour ses travaux. Le coût final s'en est révélé inférieur. Les travaux ont été refacturés partiellement aux propriétaires concernés. Ils ont au surplus bénéficié de subventions cantonales.
I812.501.01	Fleurier Création chemin didactique	Le sentier de la Caroline a été inauguré lors de la journée 2011 des naissances. Cette réalisation est appréciée tant des promeneurs que des curieux de nature. Elle est de plus un bel outil pédagogique qui permet de valoriser de belle manière la riche diversité biologique de cette forêt. Au bouclage, le coût de ces travaux s'écarte de moins de 15% du crédit voté 13 ans plus tôt par le législatif fleurisan.
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobels	Après l'inauguration en 2010 de <i>Fleurier au fil du temps</i> , l'année 2011 a été consacrée à la préparation de l'étape suivante du projet.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I8	ECONOMIE PUBLIQUE							
I81	SYLVICULTURE							
I810	** DRAINAGES **							
I810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	51,300.00			0.00	108,861.50	0.00
I810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	05/10/2010	48,000.00	34,630.70		0.00	34,790.30	0.00
I810.631.00	Part privée au drainage des Sagnettes	27/08/2008	0.00		5,112.65	0.00	0.00	5,112.65
I810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-17,850.00		22,500.00	0.00	0.00	57,842.00
I810.661.01	Subvention drainage Sagnettes	27/08/2008	0.00		12,100.00	0.00	0.00	12,100.00
I810.669.00	Travers Contrib. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-5,675.00			0.00	0.00	5,336.00
Total	** DRAINAGES **		75,775.00	34,630.70	39,712.65	0.00	143,651.80	80,390.65
	Solde net			5,081.95	0.00		0.00	63,261.15
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	9,656.10		0.00	17,124.85	0.00
Total	** SYLVICULTURE **		65,000.00	9,656.10	0.00	0.00	20,117.20	0.00
	Solde net			0.00	9,656.10		0.00	20,117.20
Total	SYLVICULTURE		140,775.00	44,286.80	39,712.65	0.00	163,769.00	80,390.65
	Solde net			0.00	4,574.15		0.00	83,378.35
I83	TOURISME							
I830	** TOURISME **							
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	30/09/2008	140,000.00	1,527.10		0.00	62,580.33	0.00
Total	** TOURISME **		140,000.00	1,527.10	0.00	0.00	62,580.33	0.00
	Solde net			0.00	1,527.10		0.00	62,580.33
Total	TOURISME		140,000.00	1,527.10	0.00	0.00	62,580.33	0.00
	Solde net			0.00	1,527.10		0.00	62,580.33
I86	ENERGIE							



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **							
1862.501.00	Etude d'un chauffage à distance à Couvet	24/10/2011	200,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** CHAUFFAGE A DISTANCE **		200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
Total	ENERGIE		200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E		480,775.00	45,813.90	39,712.65	0.00	226,349.33	80,390.65
	Solde net			0.00	6,101.25		0.00	145,958.68

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I943.503.00	Couvet entrée toiture crèche Ed-Dubied 2	En attente
I943.503.02	Buttes chauffage Maison de Commune	Expertise du bâtiment en cours
I943.503.03	Couvet mise en conformité Salle spectacles	Travaux terminés. La subvention ECAP doit encore être versée
I943.503.04	Réfection toiture salle Fleurisia	Travaux terminés. A clôturer
I943.661.00	Couvet subv. Mise en conformité salle spectacles	La subvention ECAP sera versée début 2012



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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	1,312.05		0.00	57,992.05	0.00
1943.603.00	Transfert de l'Hôtel de district au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	286,292.85
1943.603.01	Transfert de l'Hôtel de l'Union au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	658,900.00
1943.603.02	Transfert de la maison de commune Buttes au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	45,621.85
1943.661.00	Couvet Subv. mise en conformité Salle spectacles	09/03/2007	-42,500.00			0.00	0.00	16,029.00
Total	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		142,000.00	1,312.05	0.00	0.00	174,925.90	1,006,843.70
	Solde net			0.00	1,312.05		831,917.80	0.00
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		142,000.00	1,312.05	0.00	0.00	174,925.90	1,006,843.70
	Solde net			0.00	1,312.05		831,917.80	0.00
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		142,000.00	1,312.05	0.00	0.00	174,925.90	1,006,843.70
	Solde net			0.00	1,312.05		831,917.80	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
J942.501.00	Buttes prolongement desserte Zone industrielle	En attente
J942.503.04	Buttes réfection toit Prise Cosandier	En attente



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		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			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			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	0.00	0.00	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	0.00		0.00	1,365,622.58
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		1,512,300.00	0.00	0.00	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	0.00		0.00	1,365,622.58
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		1,512,300.00	0.00	0.00	0.00	1,782,044.93	416,422.35
	Solde net			0.00	0.00		0.00	1,365,622.58



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
10	ADMINISTRATION							
	DEPENSES		2,267,424.40	1,106,795.39		0.00	3,136,671.51	
	RECETTES					0.00		100,000.00
	Solde net		2,267,424.40		1,106,795.39	0.00	0.00	3,036,671.51
11	SECURITE PUBLIQUE							
	DEPENSES		212,439.00	20,071.20		0.00	405,495.05	
	RECETTES					0.00		172,412.95
	Solde net		212,439.00		20,071.20	0.00	0.00	233,082.10
12	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
	DEPENSES		2,587,600.00	185,504.60		0.00	2,152,641.12	
	RECETTES					0.00		44,042.00
	Solde net		2,587,600.00		185,504.60	0.00	0.00	2,108,599.12
13	CULTURE LOISIRS SPORTS							
	DEPENSES		4,960,000.00	308.20		0.00	4,389,281.29	
	RECETTES					0.00		201,163.00
	Solde net		4,960,000.00		308.20	0.00	0.00	4,188,118.29
14	SANTE							
	DEPENSES		330,000.00	250,280.37		0.00	352,280.37	
	RECETTES				185,469.90	0.00		185,469.90
	Solde net		330,000.00		64,810.47	0.00	0.00	166,810.47
15	PREVOYANCE SOCIALE							
	DEPENSES		88,250.00			0.00	88,250.00	
	RECETTES				88,250.00	0.00		88,250.00
	Solde net		88,250.00	88,250.00		0.00	0.00	0.00



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
16	T R A F I C							
	DEPENSES		3,101,900.00	851,488.10		0.00	3,475,859.25	
	RECETTES				71,800.00	0.00		950,498.80
	Solde net		3,101,900.00		779,688.10	0.00	0.00	2,525,360.45
17	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
	DEPENSES		19,112,499.00	4,848,657.19		0.00	13,465,913.83	
	RECETTES				328,952.00	0.00		2,370,161.05
	Solde net		19,112,499.00		4,519,705.19	0.00	0.00	11,095,752.78
18	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
	DEPENSES		480,775.00	45,813.90		0.00	226,349.33	
	RECETTES				39,712.65	0.00		80,390.65
	Solde net		480,775.00		6,101.25	0.00	0.00	145,958.68
19	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		142,000.00	1,312.05		0.00	174,925.90	
	RECETTES					0.00		1,006,843.70
	Solde net		142,000.00		1,312.05	0.00	831,917.80	0.00
J9	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		1,512,300.00			0.00	1,782,044.93	
	RECETTES					0.00		416,422.35
	Solde net		1,512,300.00			0.00	0.00	1,365,622.58



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2011		Budget 2011	Situation fin 2011	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	TOTAL DEPENSES		34,795,187.40	7,310,231.00		0.00	29,649,712.58	
	TOTAL RECETTES				714,184.55	0.00		5,615,654.40
	EXCEDENT DES DEPENSES				6,596,046.45	0.00		24,034,058.18
	EXCEDENT DES RECETTES		34,795,187.40			0.00	0.00	
			34,795,187.40	7,310,231.00	7,310,231.00	0.00	29,649,712.58	29,649,712.58



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011
		Dépenses	Recettes	
N5	D E P E N S E S			
N50	INVESTISSEMENTS PROPRES			
N501	Ouvrages de génie civil	4,999,410.05		0.00
N503	Terrains bâtis	369,400.65		0.00
N506	Mobilier, machines, véhicules	1,378,666.66		0.00
N509	Autres biens	560,489.64		0.00
TOTAL	INVESTISSEMENTS PROPRES	7,307,967.00		0.00
N56	SUBVENTIONS ACCORDEES			
N565	Institutions privées	2,264.00		0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	2,264.00		0.00
TOTAL	D E P E N S E S	7,310,231.00		0.00
	Solde net		7,310,231.00	



No compte	Libellé	Comptes 2011		Budget 2011
		Dépenses	Recettes	
N6	R E C E T T E S			
N63	FACTURATION A DES TIERS			
N631	Ouvrages de génie civil		5,112.65	0.00
TOTAL	FACTURATION A DES TIERS		5,112.65	0.00
N66	SUBVENTIONS ACQUISES			
N660	Subventions fédérales		38,790.00	0.00
N661	Subventions cantonales		484,812.00	0.00
N669	Autres subventions		185,469.90	0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES		709,071.90	0.00
TOTAL	R E C E T T E S		714,184.55	0.00
	Solde net	714,184.55		



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B1	A C T I F					
B10	DISPONIBILITES					
B100	CAISSES					
B100.000	Caisses	47,005.90	709,529.40	715,562.20		40,973.10
TOTAL	CAISSES	47,005.90	709,529.40	715,562.20	0.00	40,973.10
B101	CHEQUES POSTAUX					
B101.000	Chèques-postaux	573,451.35	18,534,326.73	18,813,096.51		294,681.57
TOTAL	CHEQUES POSTAUX	573,451.35	18,534,326.73	18,813,096.51	0.00	294,681.57
B102	BANQUES					
B102.000	Comptes-courants bancaires	1,091,440.93	65,237,917.70	66,277,615.28		51,743.35
TOTAL	BANQUES	1,091,440.93	65,237,917.70	66,277,615.28	0.00	51,743.35
TOTAL	DISPONIBILITES	1,711,898.18	84,481,773.83	85,806,273.99	0.00	387,398.02
B11	AVOIRS					
B111	COMPTES-COURANTS					
B111.010	Avance action sociale	3,810,734.04	4,150,500.00	3,238,704.95		4,722,529.09
B111.020	Impôt anticipé	93,754.10	102,772.27	97,653.25		98,873.12
B111.030	Encaissements SIPP/PM		24,446,618.60	24,446,618.60		0.00
B111.040	Restaurant du centre sportif cpte-courant	542,220.59	156,829.15	829.20		698,220.54
B111.050	Compte-courant SEVT	13,757.70	-13,330.20			427.50
B111.212	Compte-courant Collège Val-de-Travers		4,785,725.90	4,785,725.90		0.00
TOTAL	COMPTES-COURANTS	4,460,466.43	33,629,115.72	32,569,531.90	0.00	5,520,050.25
B112	IMPOTS A ENCAISSER					
B112.000	Débiteurs SIPP année en cours	3,678,435.08	18,485,279.51	18,417,928.67		3,745,785.92



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B112.010	Débiteurs SIPP années précédentes	1,471,931.79	2,026,888.68	1,984,721.10		1,514,099.37
B112.020	Débiteurs PM année en cours	-62,771.71	6,444,292.60	5,789,298.39		592,222.50
B112.040	Débiteurs ISIS	12,283.96	332,055.73	333,702.87		10,636.82
B112.060	Débiteurs contentieux impôts	35,628.05	5,624.05	21,585.13		19,666.97
TOTAL	IMPOTS A ENCAISSER	5,135,507.17	27,294,140.57	26,547,236.16	0.00	5,882,411.58
B115	AUTRES DEBITEURS					
B115.000	Débiteurs généraux	3,044,846.40	8,673,300.24	7,584,554.86		4,133,591.78
B115.021	Avance frais Maison de l'absinthe		15,818.00	15,818.00		0.00
B115.910	Traitements & Salaires		9,874,483.80	9,874,483.80		0.00
B115.912	Chèques	660.00	2,940.00			3,600.00
B115.920	Cpte d'ordre, Allocations familiales	-1,996.45	9,882.45	1,676.80		6,209.20
B115.930	Cpte d'ordre, AVS/AC employeur		2,289,226.40	2,289,226.40		0.00
B115.940	Cpte d'ordre, Ass.-maladie/accidents		632,630.30	632,630.30		0.00
B115.970	Cpte d'ordre, CCAP part employeur		253,797.65	253,797.65		0.00
TOTAL	AUTRES DEBITEURS	3,043,509.95	21,752,078.84	20,652,187.81	0.00	4,143,400.98
B119	IMPOT PREALABLE TVA					
B119.340	TVA préalable centre sportif	2,828.40	45,529.00	48,357.40		0.00
B119.700	TVA préalable eau potable		78,407.11	78,407.11		0.00
B119.710	TVA préalable épuration		254,836.80	254,836.80		0.00
B119.720	TVA préalable déchets		107,387.37	107,387.37		0.00
TOTAL	IMPOT PREALABLE TVA	2,828.40	486,160.28	488,988.68	0.00	0.00
TOTAL	AVOIRS	12,642,311.95	83,161,495.41	80,257,944.55	0.00	15,545,862.81
B12	PLACEMENTS					
B120	VALEURS A REVENU FIXE					
B120.000	Raiffeisen CE sociétaire 119060.73	20,626.05	31,443.05	23,621.05		28,448.05



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B120.001	Bayards BCN E3514.73.87 PONT AVS	58,455.80	58,478.95	116,934.75		0.00
B120.017	Postfinance e-deposito	2,000,000.00	9,772.90	2,000,894.45		8,878.45
TOTAL	VALEURS A REVENU FIXE	2,079,081.85	99,694.90	2,141,450.25	0.00	37,326.50
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	1,833,662.30		113,438.00		1,720,224.30
B123.100	Champs, jardins	1,364,756.87	7,803.00	904.00		1,371,655.87
B123.200	Domaines & métairies	366,161.75		8,400.00	8,400.00	357,761.75
B123.300	Immeubles	4,418,089.08		49,421.00	49,421.00	4,368,668.08
TOTAL	IMMEUBLES	7,982,670.00	7,803.00	172,163.00	57,821.00	7,818,310.00
TOTAL	PLACEMENTS	10,061,753.85	107,497.90	2,313,613.25	57,821.00	7,855,638.50
B13	ACTIFS TRANSITOIRES					
B131	LOYERS ET FERMAGES					
B131.120	Bayards Compte S.A. (CCBB SA)	8,511.38	60,061.80			68,573.18
TOTAL	LOYERS ET FERMAGES	8,511.38	60,061.80	0.00	0.00	68,573.18
B139	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B139.000	Charges payées d'avance	548,909.08	253,789.70	536,727.23		265,971.55
B139.100	Revenus à percevoir	2,960,474.47	3,190,594.29	1,861,344.17		4,289,724.59
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	3,509,383.55	3,444,383.99	2,398,071.40	0.00	4,555,696.14



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ACTIFS TRANSITOIRES	3,517,894.93	3,504,445.79	2,398,071.40	0.00	4,624,269.32
B14	INVESTISSEMENTS					
B140	TERRAINS NON-BATIS					
B140.100	Couvet Terrain de foot. Dubied	15,300.00		13,050.00	13,050.00	2,250.00
B140.101	Couvet Terrain La Léchère	508,525.60		10,600.00	10,600.00	497,925.60
TOTAL	TERRAINS NON-BATIS	523,825.60	0.00	23,650.00	23,650.00	500,175.60
B141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL					
B141.620	Routes communales	7,820,959.41	398,861.00	465,500.00	422,400.00	7,754,320.41
B141.700	Investissements eau potable y.c. SDEVDT	2,648,488.00	5,867.00	307,375.55	307,375.55	2,346,979.45
B141.710	Investissements épuration	8,949,803.15	2,743,611.15	470,573.65	446,411.65	11,222,840.65
B141.790	Investissements amén./équip./infrastruct.	6,242,448.10	1,586,943.05	805,831.95	444,620.00	7,023,559.20
B141.791	Investissements Plans de développement		115,894.95	115,894.95		0.00
B141.812	Chemins forestiers	159,942.35	9,656.10	6,500.00	6,500.00	163,098.45
B141.830	Temps des Nobel	61,053.23	1,527.10			62,580.33
B141.860	Investissements énergie	163,475.00		31,175.00	31,175.00	132,300.00
B141.900	Investissements zones industrielles	2,575,252.20		102,100.00	102,100.00	2,473,152.20
TOTAL	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	28,621,421.44	4,862,360.35	2,304,951.10	1,760,582.20	31,178,830.69
B143	TERRAINS BATIS					
B143.020	Bâtiments administratifs	2,908,115.15	500,012.35	1,727,546.00	131,400.00	1,680,581.50
B143.140	Hangars des Pompiers	989,442.65		40,802.00	40,800.00	948,640.65
B143.150	Stands de tir	33,596.20		3,800.00	3,800.00	29,796.20
B143.160	Abris de protection civile	1,357,634.40	12,281.45	58,831.45	46,550.00	1,311,084.40
B143.210	Collèges	10,042,127.47	183,240.60	751,316.55	465,940.00	9,474,051.52
B143.340	Infrastructures sportives	10,080,683.31		469,120.00	469,120.00	9,611,563.31
B143.350	Salles de spectacles	3,437,401.45	1,312.05	117,000.00	117,000.00	3,321,713.50
B143.390	Temples	538,024.30	308.20	21,300.00	21,300.00	517,032.50
B143.490	Ambulances	148,000.00	25,040.00	24,000.00	24,000.00	149,040.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B143.540	Crèches	353,130.00		54,400.00	54,400.00	298,730.00
B143.620	Hangars des TP	2,694,945.14		82,640.00	82,640.00	2,612,305.14
B143.740	Cimetières	213,515.06	1,147.05	12,160.00	12,160.00	202,502.11
B143.780	WC Publics	1.00				1.00
B143.812	Bâtiments forestiers généraux	224,401.00		11,100.00	11,100.00	213,301.00
TOTAL	TERRAINS BATIS	33,021,017.13	723,341.70	3,374,016.00	1,480,210.00	30,370,342.83
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	7,424.40		1,900.00	1,900.00	5,524.40
B146.090	Equipement divers	27,297.05		6,506.05	6,506.05	20,791.00
B146.140	Mobilier, machines, véhicules service du feu	75,122.05	7,789.75	4,400.00	4,400.00	78,511.80
B146.490	Véhicules ambulances	102,000.00	225,240.37	185,469.90		141,770.47
B146.620	Véhicules TP	107,794.15	435,936.40	462,030.55	22,300.00	81,700.00
B146.700	Compteurs d'eau & appareils	242,794.15	310,558.34	23,000.00	23,000.00	530,352.49
TOTAL	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES	562,431.80	979,524.86	683,306.50	58,106.05	858,650.16
B147	STOCK					
B147.100	Economat	98,621.16	3,953.98	47,112.30	11,500.00	55,462.84
TOTAL	STOCK	98,621.16	3,953.98	47,112.30	11,500.00	55,462.84
TOTAL	INVESTISSEMENTS	69,751,613.78	6,569,180.89	6,433,035.90	3,334,048.25	69,887,758.77
B15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					
B154	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE					
B154.110	BNS Actions	1,980.00		86.00		1,894.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
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	4,241,494.00	0.00	86.00	0.00	4,241,408.00
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	1,328,488.00		72,042.65		1,256,445.35
TOTAL	INSTITUTIONS PRIVEES	1,328,493.00	0.00	72,042.65	0.00	1,256,450.35
TOTAL	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	5,569,987.00	0.00	72,128.65	0.00	5,497,858.35



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B17	AUTRES DEPENSES A AMORTIR					
B170	DEPENSES A AMORTIR					
B170.000	Buttes conception directrice	35,999.50		4,000.00	4,000.00	31,999.50
B170.002	Fleurier, plan d'aménagement 10%	124,211.55	20,133.15	12,500.00	12,500.00	131,844.70
B170.003	Buttes, plan de quartier Surville 10%	22,800.20	8,682.05			31,482.25
B170.005	Couvet, plan d'alignement réactualisation	55,100.00		7,000.00	7,000.00	48,100.00
B170.006	Couvet, quartier Champ-du-Tronc 10%	26,500.00		26,500.00		0.00
B170.008	Couvet, étude chauffage	11,834.80		700.00	700.00	11,134.80
B170.010	Môtiers, concept architectural Plaine Fin 10%	140,731.10		2,600.00	2,600.00	138,131.10
B170.012	Môtiers, plan d'aménagement 10%	15,842.30		2,260.00	2,260.00	13,582.30
B170.013	Noiraigue, plan d'alignement 10%	13,923.50		1,400.00	1,400.00	12,523.50
B170.014	SEPUVT, élaboration PGEER 10%	73,590.55	-38,790.00	9,200.00	9,200.00	25,600.55
B170.015	SIPCO, étude rénovation	3,420.00		430.00	430.00	2,990.00
B170.016	Plan directeur régional 10%	106,471.05		-10,353.55	10,900.00	116,824.60
B170.210	Saint-Sulpice, Centenaire du Collège	16,218.60		-264.00	2,000.00	16,482.60
TOTAL	DEPENSES A AMORTIR	646,643.15	-9,974.80	55,972.45	52,990.00	580,695.90
TOTAL	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	646,643.15	-9,974.80	55,972.45	52,990.00	580,695.90
TOTAL	A C T I F	103,902,102.84	177,814,419.02	177,337,040.19	3,444,859.25	104,379,481.67



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B2	P A S S I F					
B20	ENGAGEMENTS COURANTS					
B200	CREANCIERS					
B200.000	Créanciers	-3,925,021.17	40,740,520.88	40,231,413.02		-3,415,913.31
TOTAL	CREANCIERS	-3,925,021.17	40,740,520.88	40,231,413.02	0.00	-3,415,913.31
B201	DEPOTS					
B201.000	Dépôts	-13,575.00	780.00	620.20		-13,415.20
B201.400	Cautions pour diverses réservations	2,000.00	800.00	-485.00		3,285.00
TOTAL	DEPOTS	-11,575.00	1,580.00	135.20	0.00	-10,130.20
B209	AUTRES ENGAGEMENTS					
B209.011	Don SID	-160,000.00				-160,000.00
B209.020	Retenues, avances sur salaires		116,504.90	116,504.90		0.00
B209.340	TVA due centre sportif	-6,188.75	41,384.66	35,195.91		0.00
B209.700	TVA due eau potable		42,751.01	42,751.01		0.00
B209.710	TVA due épuration		91,774.66	91,774.66		0.00
B209.720	TVA due déchets		103,544.65	103,544.65		0.00
B209.970	Cpte d'ordre, Divers	-88,799.60	658,840.22	345,300.02		224,740.60
B209.971	Cpte d'ordre Copropriété Centre sportif	200,000.00	546,676.45	670,092.13		76,584.32
B209.972	CSR cartes de crédit	-22,203.01	102,602.12	81,004.70		-605.59
B209.973	Assurances à répartir	71,697.31	144,694.55	116,716.86		99,675.00
B209.974	Ventes de Passetemps	-2,338.00	-390.00			-2,728.00
B209.976	Facturations du CSR	-168.30	24,711.80	24,543.50		0.00
B209.981	Cpte d'ordre, Dpt Gestion Territoire	-12,738.00	44,690.00	32,018.00		-66.00
B209.990	Reports de frais de rappels	-0.44	0.03	-0.05		-0.36
TOTAL	AUTRES ENGAGEMENTS	-20,738.79	1,917,785.05	1,659,446.29	0.00	237,599.97



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ENGAGEMENTS COURANTS	-3,957,334.96	42,659,885.93	41,890,994.51	0.00	-3,188,443.54
B21	DETTES A COURT TERME					
B210	BANQUES					
B210.000	Comptes-courants bancaires			1,753,760.04		-1,753,760.04
TOTAL	BANQUES	0.00	0.00	1,753,760.04	0.00	-1,753,760.04
TOTAL	DETTES A COURT TERME	0.00	0.00	1,753,760.04	0.00	-1,753,760.04
B22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
B221	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES					
B221.013	BCN EMPRUNT 1008.07.60.7	-2,100,000.00	2,100,000.00			0.00
B221.015	BCN EMPRUNT 1008.07.58.4	-1,381,550.00	35,950.00			-1,345,600.00
B221.016	BCN EMPRUNT 1008.07.66.7	-62,500.00	62,500.00			0.00
B221.017	BCN EMPRUNT 1008.07.52.4	-200,000.00	50,000.00			-150,000.00
B221.018	BCN EMPRUNT 1008.07.54.4	-124,850.00	11,350.00			-113,500.00
B221.019	BCN EMPRUNT 1008.07.46.1	-1,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00		-3,000,000.00
B221.034	BCN EMPRUNT 1008.07.48.1	-120,000.00	12,000.00			-108,000.00
B221.040	BCN EMPRUNT 1008.07.40.1 -0.1%	-3,220,000.00	220,000.00			-3,000,000.00
B221.046	BCGE 2010 - 2,17% - CPTÉ 5022.27.45	-5,000,000.00	250,000.00			-4,750,000.00
B221.050	CCS 2006 BUTTES	-1,200,000.00	1,200,000.00			0.00
B221.059	CPE 1996/05 BAYARDS	-75,000.00	15,000.00			-60,000.00
B221.060	CPE 2004/14 BAYARDS	-210,000.00	15,000.00			-195,000.00
B221.061	CPE 2004/14 BUTTES	-700,000.00	50,000.00			-650,000.00
B221.062	CPE 3.25% 2003/13 455'000 FLEURIER	-136,500.00	45,500.00			-91,000.00
B221.063	CPE 3% 2004/14 250'000.- FLEURIER	-100,000.00	25,000.00			-75,000.00
B221.064	CPE 3.25% 2007/17 975'000.- FLEURIER	-682,500.00	97,500.00			-585,000.00
B221.066	CPE 940.322.36 MOTIERS	-360,000.00	30,000.00			-330,000.00
B221.067	CPE 940.322.38 MOTIERS	-420,000.00	30,000.00			-390,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.068	CPE 940.322.39 MOTIERS	-225,000.00	15,000.00			-210,000.00
B221.069	CPE 1993 330'000 NOIRAIGUE	-49,500.00	16,500.00			-33,000.00
B221.070	CPE 1993 580'000 NOIRAIGUE	-55,200.00	27,600.00			-27,600.00
B221.072	CPE 2005 425'000 NOIRAIGUE	-318,750.00	21,250.00			-297,500.00
B221.073	CPE 2003/13 SEPUVT	-67,500.00	22,500.00			-45,000.00
B221.074	CPE EGLISE ST-SULPICE	-375,000.00	25,000.00			-350,000.00
B221.075	CPE 2002 750'000.- TRAVERS	-150,000.00	75,000.00			-75,000.00
B221.076	CPE 2003 250'000.- TRAVERS	-162,500.00	12,500.00			-150,000.00
B221.077	CPE 2004 500'000.- TRAVERS	-350,000.00	25,000.00			-325,000.00
B221.078	CPE 2006 600'000.- TRAVERS	-480,000.00	30,000.00			-450,000.00
B221.086	CS 2002 4.15% 3'100'000 COUVET	-2,900,000.00	100,000.00			-2,800,000.00
B221.091	BCN EMPRUNT 1008.07.50.4	-1,000,000.00	1,000,000.00			0.00
B221.092	EMPRUNT SANS INT./COMPTEURS BUTTES	-72,000.00	6,000.00			-66,000.00
B221.096	ETAT BELLEVUE 2002 BAYARDS	-60,000.00	5,000.00			-55,000.00
B221.097	ETAT LIQUID. 2003 BAYARDS	-195,000.00	15,000.00			-180,000.00
B221.098	ETAT COLLEGE/HALLE BUTTES	-90,000.00	10,000.00			-80,000.00
B221.099	ETAT 2001 C. FORESTIER 93'800.- COUVET	-51,590.00	4,690.00			-46,900.00
B221.100	ETAT 1993 MOTIERS	-25,453.65	13,000.00			-12,453.65
B221.102	ETAT 300'000.- NOIRAIGUE	-300,000.00				-300,000.00
B221.108	FDS AIDE AUX COMMUNES 2001 NOIRAIGUE	-275,000.00	25,000.00			-250,000.00
B221.109	FDS AIDE AUX COMMUNES 250'000.- NOIRAIGUE	-112,500.00	12,500.00			-100,000.00
B221.110	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 15'000.- NOIRAIGUE	-6,000.00	750.00			-5,250.00
B221.111	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 200'000.- NOIRAIGUE	-80,000.00	10,000.00			-70,000.00
B221.116	HALLE DE GYMNASIQUE LES BAYARDS	-31,200.00	2,400.00			-28,800.00
B221.119	KOMMUNALKREDIT 1MIO 2.66% COUVET	-1,000,000.00	1,000,000.00			0.00
B221.120	KOMMUNALKREDIT 1,5MIO 3.32% COUVET	-800,000.00	100,000.00			-700,000.00
B221.121	KOMMUNALKREDIT 1,1MIO 2.75% COUVET	-735,000.00	73,000.00			-662,000.00
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	-862,500.00	75,000.00			-787,500.00
B221.124	KOMMUNALKREDIT 1,9 MIO 3.4% COUVET	-1,522,000.00	126,000.00			-1,396,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.125	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.55% COUVET	-800,000.00	200,000.00			-600,000.00
B221.126	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.87% COUVET	-1,090,000.00	130,000.00			-960,000.00
B221.127	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-500,000.00	100,000.00			-400,000.00
B221.130	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 2.52% FLEURIER	-300,000.00	150,000.00			-150,000.00
B221.131	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.59% FLEURIER	-700,000.00	200,000.00			-500,000.00
B221.133	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2004 TRAVERS	-400,000.00	100,000.00			-300,000.00
B221.134	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2006 TRAVERS	-800,000.00	50,000.00			-750,000.00
B221.135	KOMMUNALKREDIT 500'000 2005 TRAVERS	-375,000.00	25,000.00			-350,000.00
B221.136	KOMMUNALKREDIT 500'000 2006 TRAVERS	-500,000.00				-500,000.00
B221.147	LIM EXTENSION CAD 2003 BAYARDS	-46,200.00	3,850.00			-42,350.00
B221.148	LIM COLLEGE RENOV. BAYARDS	-3,300.00	3,300.00			0.00
B221.149	LIM EAU RENOV 2003 BAYARDS	-45,000.00	3,750.00			-41,250.00
B221.150	LIM STATION POMPAGE E/US BAYARDS	-145,620.00	6,340.00			-139,280.00
B221.151	LIM 1997 TEMPLE BOVERESSE	-98,600.00	8,200.00			-90,400.00
B221.152	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE	-45,000.00	2,200.00			-42,800.00
B221.153	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE 2ème Étape	-18,380.00	770.00			-17,610.00
B221.154	LIM CSR 1ère étape	-2,293,000.00	120,700.00			-2,172,300.00
B221.155	LIM CSR 2ème étape	-1,172,600.00	58,600.00			-1,114,000.00
B221.156	LIM CSR 3ème étape	-403,220.00	17,540.00			-385,680.00
B221.158	LIM LIAISON J10-ZI COUVET	-483,240.00	21,970.00			-461,270.00
B221.159	LIM C. FORESTIER CANT. COUVET	-37,310.00	4,670.00			-32,640.00
B221.160	LIM C. FORESTIER FED. COUVET	-37,310.00	4,670.00			-32,640.00
B221.163	LIM CIRCUL. COUVET	-20,600.00	5,100.00			-15,500.00
B221.164	LIM TELECOMM. 93 COUVET	-28,600.00	14,300.00			-14,300.00
B221.165	LIM TELECOMM. COUVET	-28,600.00	14,300.00			-14,300.00
B221.167	LIM ZI LES OVREUX COUVET	-16,300.00	5,000.00			-11,300.00
B221.170	LIM CVT	-1,449,000.00	72,500.00			-1,376,500.00
B221.171	LIM CLASSE+BUREAU NOIRAIGUE	-15,800.00	2,600.00			-13,200.00
B221.173	LIM TROTTOIRS NOIRAIGUE	-9,000.00	1,500.00			-7,500.00
B221.174	LIM EAU VERS-CHEZ-JOLY NOIRAIGUE	-40,600.00	13,700.00			-26,900.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.175	LIM SIPCO	-47,400.00	2,900.00			-44,500.00
B221.176	LIM CHLORAGE SIPCO	-15,400.00	760.00			-14,640.00
B221.177	LIM REFECTION SIPCO	-481,600.00	17,800.00			-463,800.00
B221.178	LIM 91 SAINT-SULPICE	-4,000.00	950.00			-3,050.00
B221.179	LIM ROUTE PARC 2000 SAINT-SULPICE	-27,500.00	1,350.00			-26,150.00
B221.180	LIM STATION POMPAGE SAINT-SULPICE	-20,200.00	1,600.00			-18,600.00
B221.183	LIM 1999 102'000.- TRAVERS	-51,000.00	4,250.00			-46,750.00
B221.184	LIM 2000 575'000.- TRAVERS	-311,000.00	24,000.00			-287,000.00
B221.186	LIM 2006/36 FLEURIER	-128,260.00	4,935.00			-123,325.00
B221.187	LIM 2003/22 FLEURIER	-177,000.00	14,750.00			-162,250.00
B221.188	LIM COLLEGE BUTTES	-265,000.00	13,200.00			-251,800.00
B221.189	LIM SURVILLE BUTTES	-16,855.00	735.00			-16,120.00
B221.190	LIM COUATANNE BUTTES	-14,400.00	2,400.00			-12,000.00
B221.191	LIM Z.I. BUTTES	-24,550.00	875.00			-23,675.00
B221.192	LIM MOBIL. DOUCE MOTIERS-BOV.	-130,000.00	4,350.00			-125,650.00
B221.193	LIM CREATION TERRAIN FOOT ET CONSTR. VESTIAIRES	-400,000.00	20,000.00			-380,000.00
B221.195	OFIAMT HALLE SAINT-SULPICE	-50,000.00	2,500.00			-47,500.00
B221.196	LIM PASSAGES A NIVEAU MOTIERS	-84,480.00	3,840.00			-80,640.00
B221.197	POSTFINANCE		7,500,000.00	10,500,000.00		-3,000,000.00
B221.198	POSTFINANCE			3,000,000.00		-3,000,000.00
B221.204	RAIFFEISEN 1170.05/APP.COLL BAYARDS	-45,125.00	4,500.00			-40,625.00
B221.205	RAIFFEISEN 119060.09/1 Prêt	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.207	FONDATION SAUVEGARDE TRADITION PATRIMOINE HORLOGER	-50,000.00				-50,000.00
B221.208	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	-601,500.00	98,000.00			-503,500.00
B221.219	VAUDOISE VIE 4% FLEURIER	-2,000,000.00	2,000,000.00			0.00
B221.220	UBS 2010 FLEURIER 1'000'000.-	-1,000,000.00				-1,000,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.225	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-2,000,000.00	100,000.00			-1,900,000.00
B221.226	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE			2,000,000.00		-2,000,000.00
TOTAL	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES	-58,792,143.65	19,262,745.00	18,500,000.00	0.00	-58,029,398.65
TOTAL	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	-58,792,143.65	19,262,745.00	18,500,000.00	0.00	-58,029,398.65
B24	PROVISIONS					
B240	DEBITEURS IMPOTS					
B240.990	Provision débiteurs impôts	-260,000.00		34,000.00		-294,000.00
TOTAL	DEBITEURS IMPOTS	-260,000.00	0.00	34,000.00	0.00	-294,000.00
TOTAL	PROVISIONS	-260,000.00	0.00	34,000.00	0.00	-294,000.00
B25	PASSIFS TRANSITOIRES					
B259	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B259.000	Charges à payer	-1,579,299.00	1,070,190.34	2,669,092.89		-3,178,201.55
B259.100	Revenus reçus d'avance	-739,567.74	25,516.00	53,043.97		-767,095.71
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	-2,318,866.74	1,095,706.34	2,722,136.86	0.00	-3,945,297.26
TOTAL	PASSIFS TRANSITOIRES	-2,318,866.74	1,095,706.34	2,722,136.86	0.00	-3,945,297.26
B28	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280.000	Réserve Processus de fusion	-9,519,142.93	3,981,525.43			-5,537,617.50
B280.020	Réserve Pont AVS	-831,388.70	673,249.80			-158,138.90
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	-1,478,735.80	12,281.45	27,200.00		-1,493,654.35



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	-53,687.55	43,299.25	43,877.00		-54,265.30
B280.390	Réserve Temple	-21,522.40				-21,522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	-33,052.75				-33,052.75
B280.588	Réserve Programme d'insertion du VdT	-20,228.69	20,228.69	27,630.23		-27,630.23
B280.700	Réserve approvisionnement eau	-256,631.18		137,009.85		-393,641.03
B280.710	Réserve épuration	-510,057.74	119,780.72			-390,277.02
B280.720	Réserve ramassage et incinération des déchets	-140,716.72	77,387.73			-63,328.99
B280.740	Réserve Columbarium	-25,900.00		6,000.00		-31,900.00
B280.800	Réserve drainage	-10,121.50		50,000.00		-60,121.50
B280.812	Réserve fonds forestier	-736,808.47	210,867.05	149,442.00		-675,383.42
B280.940	Réserve dessertes	-378,987.20	2,157.05	57,978.50		-434,808.65
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-14,016,981.63	5,140,777.17	499,137.58	0.00	-9,375,342.04
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-14,016,981.63	5,140,777.17	499,137.58	0.00	-9,375,342.04
B29	**** FORTUNE ****					
B290	FORTUNE					
B290.000	Fortune nette	-24,556,775.86		1,078,223.34		-25,634,999.20
TOTAL	FORTUNE	-24,556,775.86	0.00	1,078,223.34	0.00	-25,634,999.20
TOTAL	**** FORTUNE ****	-24,556,775.86	0.00	1,078,223.34	0.00	-25,634,999.20
TOTAL	P A S S I F	-103,902,102.84	68,159,114.44	66,478,252.33	0.00	-102,221,240.73



Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2011		dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit		
ACTIF	103,902,102.84	177,814,419.02	177,337,040.19	3,444,859.25	104,379,481.67
PASSIF	-103,902,102.84	68,159,114.44	66,478,252.33	0.00	-102,221,240.73
	0.00	245,973,533.46	243,815,292.52	3,444,859.25	2,158,240.94



Comptes 2011

Commune de Val-de-Travers

Date: 15-MAR-12 18:04:28

Page: 1

Exerc.: 2011

Comptes 2010	Budget 2011	Clôture du compte administratif	Comptes 2011	
		Compte de fonctionnement	Charges	Revenus
54,309,611.11	54,424,000.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)	56,700,482.66	
3,339,057.28	3,300,300.00	Amortissements (331, 332, 333)	3,376,440.25	
-57,657,822.30	-56,526,000.00	Total des revenus		62,235,163.85
0.00	1,198,300.00	Excédent de charges	2,158,240.94	0.00
9,153.91	0.00	Excédent de revenus		
		Compte des investissements	Dépenses	Recettes
7,122,666.99	0.00	Total des dépenses	7,310,231.00	
-2,491,519.65	0.00	Total des recettes (subvention, etc...)		714,184.55
4,631,147.34	0.00	Investissements nets / Augmentation	0.00	6,596,046.45
0.00	0.00	Investissements nets / Diminution		
		Financement	Dépenses	Recettes
4,631,147.34	0.00	Investissements nets / augmentation - diminution	6,596,046.45	0.00
-3,339,057.28	-3,300,300.00	Amortissements		3,376,440.25
-9,153.91	1,198,300.00	C/Fonctionnement excédent de charges - revenus	0.00	2,158,240.94
1,282,936.15	0.00	Insuffisance de financement	0.00	1,061,365.26
0.00	2,102,000.00	Excédent de financement		



Comptes 2010		Budget 2011	Clôture du compte administratif	Comptes 2011	
			Variation de la fortune nette	Débit	Crédit
1,282,936.15	-2,102,000.00		Insuffisance - excédent de financement	1,061,365.26	0.00
-7,122,666.99	0.00		Report au bilan / Dépenses		7,310,231.00
5,830,576.93	3,300,300.00		Report au bilan / Recettes	4,090,624.80	
0.00	1,198,300.00		Fortune nette / Diminution		0.00
9,153.91	0.00		Fortune nette / Augmentation	2,158,240.94	
			Reprise du résultat du compte de fonctionnement	Débit	Crédit
-9,153.91	1,198,300.00		Boni net / Déficit net	0.00	2,158,240.94
0.00	0.00		Amortissements supplémentaires (compte 332)		0.00
0.00	1,198,300.00		Déficit réel		0.00
9,153.91	0.00		Boni réel	2,158,240.94	

Comptes 2011

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	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
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
344	943.330.00	B123.000.05	Terrain le Pontet	Couvet					0.0%	103'300.00	0.00			103'300.00
942	943.330.00	B123.000.05	Terrains : 451676M2	Couvet					0.0%	511'585.20	0.00		113'438.00	398'147.20
790	790.331.02	B123.000.06	Terrain Plaine Fin Môtiers	Môtiers			14.09.09	990'000.00		981'955.00	0.00			981'955.00
942	943.330.00	B123.000.06	Terrains à bâtir	Môtiers					0.0%	12'044.10	0.00			12'044.10
790	790.331.02	B123.000.07	Lotissement de la Joux	Saint-Sulpice					0.0%	0.00	0.00	7'803.00		7'803.00
942	943.330.00	B123.000.07	Terrains	Saint-Sulpice						0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.100.01	Champs et prés	Les Bayards					1.0%	156'000.00	0.00			156'000.00
942	943.330.00	B123.100.01	Pâturages	Les Bayards					1.0%	288.00	0.00			288.00
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		904.00	232'666.00
942	943.330.00	B123.100.04	Champs et jardins	Couvet					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	Champs	Noiraigue					1.0%	114'361.00	0.00			114'361.00
942	943.330.00	B123.100.06	Pâturages	Noiraigue					1.0%	5'000.00	0.00			5'000.00
942	943.330.00	B123.100.07	Champs et jardins	Saint-Sulpice					1.0%	25'775.20	0.00			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	B123.200.03	Domaine de la Robella	Buttes	378'400.00	1'063'333.68			1.0%	95'000.00	0.00			95'000.00
942	943.330.00	B123.200.03	Loge Brama-Fan	Buttes		36'666.32				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.04	Domaine de la Prise Cosandier	Buttes	45'800.00	419'047.37			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%	47'738.35	5'400.00			42'338.35
942	943.330.00	B123.200.05	Domaine de Longeaique	Buttes	22'800.00	240'952.63			1.0%	20'000.00	0.00			20'000.00
942	943.330.00	B123.200.06	Domaine de Riaux	Môtiers	20'000.00	277'618.95			1.0%	20'001.00	0.00			20'001.00
942	943.330.00	B123.200.06	Petit bâtiment Riaux	Môtiers		63'684.43				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.08	Domaine des Oeuillons	Noiraigue	88'100.00	863'500.00			1.0%	137'622.40	3'000.00			134'622.40
942	943.330.00	B123.200.08	Garage, box des Oeuillons	Noiraigue		44'000.00				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.xx	Le Coeuiffier (anc. ferme abandonnée)	Travers		25'000.00				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.01	Garages Hôtel (3 boxes)	Les Bayards		49'500.00	04.07.02	35'000.00	5.0%	23'400.00	1'800.00			21'600.00
942	943.330.00	B123.300.02	Hôtel de l'Union, Quartier-de-Bise 110	Les Bayards	592'000.00	1'885'714.73	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%	51'900.00	7'500.00			44'400.00
942	943.330.00	B123.300.04	Garages collège	Boveresse		27'500.00			5.0%	25'815.00	1'721.00			24'094.00
942	943.330.00	B123.300.05	Route de Môtiers 4 (laiterie)	Boveresse	1'257'000.00	1'023'000.00			1.0%	663'000.00	0.00			663'000.00
942	943.330.00	B123.300.07	Place H.-C. Dubois 1 (maison de commune)	Buttes	363'000.00	969'047.37			2.0%	45'621.85	0.00			45'621.85
942	943.330.00	B123.300.10	Bâtiment Grenier 2	Fleurier	570'000.00	2'435'272.05			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%	254'114.88	29'000.00			225'114.88
942	943.330.00	B123.300.11	Imm. Locatif Marronniers 12-14	Môtiers	362'000.00	1'519'047.37			1.0%	354'153.45	0.00			354'153.45
942	943.330.00	B123.300.12	Entretien Marronniers	Môtiers					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.12	Rempl. Chauffage Marronniers	Môtiers			28.04.08	57'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.13	Façades Marronniers	Môtiers					7.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.14	Garages Hôtel de District	Môtiers		115'500.00			2.0%	40'108.00	1'300.00			38'808.00
942	943.330.00	B123.300.15	Hôtel de District	Môtiers	1'101'000.00	3'465'000.00			2.0%	286'292.65	0.00			286'292.65
942	943.330.00	B123.300.16	Hangar des Oeuillons	Noiraigue						1.00	1.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.17	Lessiverie	Noiraigue		51'700.00			1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.18	Quartier du Pont 4 (ancien collège)	Saint-Sulpice	270'000.00	1'100'000.00			1.0%	244'100.90	0.00			244'100.90

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	X	ta	Soilde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Soilde au 31 décembre 2011
942	943.330.00	B123.300.18	Réf. appartement Pont 4	Saint-Sulpice					10.0%		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.18	Réfection Pont 4	Saint-Sulpice					2.0%		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.21	Rue du Temple 5 (poste)	Travers	559'000.00	1'452'000.00			1.0%		559'000.00	0.00			559'000.00
942	943.330.00	B123.300.21	Réfection Rue du Temple 5 (Poste)	Travers			28.10.08	12'500.00	10.0%		11'873.60	1'300.00			10'573.60
942	943.330.00	B123.300.22	Laiterie du Sapelet	Travers	93'000.00	464'352.72					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.22	Bâtiment du Sapelet (annexe)	Travers	96'000.00	368'500.00			1.0%		67'886.90	0.00			67'886.90
942	943.330.00	B123.300.22	Chauffage et fenêtres Sapelet	Travers					5.0%		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.23	Rue Sandoz-Travers 7	Travers	157'000.00	448'874.30			1.0%		157'000.00	0.00			157'000.00
942	943.330.00	B123.300.23	Cuisine Sandoz-Travers 7	Travers					7.5%		25'507.70	2'500.00			23'007.70
942	943.330.00	B123.300.24	Rue du Pont 10 (ancienne poste)	Saint-Sulpice	480'000.00	817'143.15			1.0%		303'517.65	0.00			303'517.65
942	943.330.00	B123.300.24	Réfection Rue du Pont 10	Saint-Sulpice			25.10.04	260'000.00	5.0%		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.25	Poids public	Môtiers					1.0%		1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.26	La Gaucherie	Saint-Sulpice	555'500.00	555'500.00			1.0%		104'387.65	0.00			104'387.65
942	943.330.00	B123.300.27	Localif Temple 9	Travers	505'628.52	505'628.52					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	10.0%		38'405.85	4'300.00			34'105.85
942	943.330.00	B123.300.xx	Hangar communal, Rue du Collège	Boveresse		33'000.00					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Garage Vy Saulnier	Buttes	10'000.00	44'000.00					0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Hangar Mont-de-Buttes	Buttes	8'000.00	24'094.75			2.0%		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Congélateur	Saint-Sulpice							0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B140.100	Terrain Football "La léchère"	Couvet					5.0%		15'300.00	13'050.00			2'250.00
942	943.330.00	B140.101	Terrain La Léchère (Monk-Dubied)	Couvet			24.10.11	135'000.00	5.0%		508'525.60	10'600.00			497'925.60
620	620.331.00	B141.620.00	Assainissement passages à niveau				14.12.09	150'000.00	5.0%		129'603.90	6'500.00			123'103.90
620	620.331.00	B141.620.02	Eclairage public Buttes et les Bayards	Boveresse			16.4.08	100'000.00	10.0%		64'000.00	8'000.00			56'000.00
620	620.331.00	B141.620.03	Réfection Verpillère	Buttes					2.5%		28'439.90	1'200.00			27'239.90
620	620.331.00	B141.620.03	Amélioration des rues	Buttes			26.9.08	680'000.00	2.5%		497'734.50	12'500.00			485'234.50
620	620.331.00	B141.620.03	Prolongation desserte ZI	Buttes			20.6.08	35'000.00	10.0%		30'370.90	3'400.00			26'970.90
620	620.331.00	B141.620.03	Réf. Rueille Pierre Boulanger	Buttes			29.10.04	125'000.00	10.0%		20'394.94	5'000.00			15'394.94
620	620.331.00	B141.620.03	Route de la Couatanne	Buttes			3.5.07	114'000.00	2.5%		101'777.35	2'800.00			98'977.35
620	620.331.00	B141.620.03	Route de l'Ouche	Buttes			7.5.97	78'800.00	2.5%		55'057.00	2'000.00			53'057.00
620	620.331.00	B141.620.03	Route Montagne travaux 1997	Buttes			28.6.90	350'000.00	2.5%		87'246.30	4'500.00			82'746.30
620	620.331.00	B141.620.03	Route Montagne-de-Buttes	Buttes			05.09.08	36'000.00	4.0%		33'759.70	1'500.00			32'259.70
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection cour bâtiment Collèges 3	Couvet			17.03.00	107'000.00	4.0%		73'630.00	4'350.00			69'280.00
620	620.331.00	B141.620.04	Amén. Trot. + rte des Iles	Couvet					2.5%		687'000.00	31'000.00			656'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Carrefour + infrastr. Côte Bertin	Couvet			19.3.04	453'740.00	3.0%		589'593.95	19'600.00			569'993.95
620	620.331.00	B141.620.04	Ch. du Tronc. Const. Rte Pl. Eclair	Couvet			25.02.05	59'000.00	2.5%		54'400.00	1'500.00			52'900.00
620	620.331.00	B141.620.04	Constr Rte Transversale pass à niv	Couvet			25.4.08	49'500.00	2.5%		46'823.85	1'200.00			45'623.85
620	620.331.00	B141.620.04	Elargissement ch. des Pins	Couvet					2.5%		40'600.00	1'200.00			39'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Liaison rues du Quaire-J.-J. Rouss.	Couvet			30.03.01	85'000.00	6.0%		31'000.00	5'200.00			25'800.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection Ch. Lanvoina	Couvet					2.5%		71'000.00	3'000.00			68'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection chemin des Pins	Couvet			25.02.05	163'300.00	4.0%		161'500.00	7'700.00			153'800.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection passages à niveau	Couvet					2.5%		76'000.00	5'000.00			71'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection Route de la Rochetta	Couvet			05.09.08	47'000.00	4.0%		54'700.00	2'400.00			52'300.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réfection trot. J.-J. Rousseau	Couvet					2.5%		116'000.00	38'000.00			78'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Réseau routier zone industrielle	Couvet					2.5%		38'400.00	1'200.00			37'200.00
620	620.331.00	B141.620.04	Route d'accès au Meley	Couvet					2.5%		63'000.00	2'500.00			60'500.00
620	620.331.00	B141.620.04	Trottoir Route Nille Censière	Couvet					5.0%		241'394.55	18'600.00			222'794.55
620	620.331.00	B141.620.05	Aménagement de la Place du Marché	Fleurier					5.0%		64'483.90	4'600.00			59'883.90
620	620.331.00	B141.620.05	Aménagement place Nord "Migros"	Fleurier											

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
620	620.331.00	B141.620.05	Divers travaux de génie civil	Fleurier			13.05.03	200'000.00	10.0%	101'025.35	19'000.00			82'025.35
620	620.331.00	B141.620.05	Recons. routes Belle-île et Belle-Roche	Fleurier					2.5%	56'318.60	2'400.00			53'918.60
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. rue de la Montagnette 1ère étape	Fleurier			09.05.06		2.5%	114'757.30	3'050.00			111'707.30
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. rue de la Montagnette 2ème étape	Fleurier			09.05.06		2.5%	86'133.40	2'800.00			83'633.40
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. Rue de la Place d'Armes	Fleurier					2.5%	125'980.30	4'500.00			121'180.30
620	620.331.00	B141.620.05	Reconst. Rue Pl. Armes & Industrie	Fleurier			10.12.07	1'231'000.00	2.5%	337'616.52	8'700.00			328'916.52
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Rue de la Pomenade	Fleurier					2.5%	255'478.35	8'000.00			247'478.35
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Avenue de la Gare	Fleurier					2.5%	150'526.00	7'000.00			143'526.00
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Chemin des Sources	Fleurier					2.5%	163'809.55	4'550.00			159'259.55
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Route des Raïsses	Fleurier					2.5%	96'697.55	3'250.00			93'447.55
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Rue du Grenier	Fleurier			10.12.07	1'626'000.00	2.5%	872'579.15	40'000.00			832'579.15
620	620.331.00	B141.620.05	Reconstruction Rue du Pré	Fleurier					2.5%	159'160.80	7'300.00			151'860.80
620	620.331.00	B141.620.05	Réfection du pont de la Rue du Pont	Fleurier					10.0%	33'352.10	14'700.00			18'652.10
620	620.331.00	B141.620.05	Route de la Montagnette Mordettaz	Fleurier			10.12.07	275'000.00	5.0%	241'157.70	13'400.00	6'393.30		234'151.00
620	620.331.00	B141.620.05	Routes nouvelles	Fleurier					2.5%	330'846.55	14'200.00			316'646.55
620	620.331.00	B141.620.05	Surfaçage rues du Dr Leuba & de l'Orée	Fleurier					5.0%	127'404.50	9'500.00			117'904.50
620	620.331.00	B141.620.05	Trott. du centre et Place du Carnaval	Fleurier			09.05.06	242'000.00	2.5%	230'420.55	6'300.00			224'120.55
620	620.331.00	B141.620.06	Mesures parcs et trafic	Môtiers			07.07.08	60'000.00	10.0%	46'173.45	5'800.00			40'373.45
620	620.331.00	B141.620.06	Ralentisseur trafic ouest	Môtiers			28.04.08	15'000.00	10.0%	14'280.25	1'600.00			12'680.25
620	620.331.00	B141.620.06	Mise à niveau de l'éclairage public Môtiers	Môtiers			17.01.11	135'000.00	5.0%	0.00	0.00	115'865.50		115'865.50
620	620.331.00	B141.620.07	Construction trottoir	Noiraigue			28.4.95	117'000.00	2.5%	37'523.00	1'500.00			36'023.00
620	620.331.00	B141.620.07	Démolition passerelle Furcil Noiraigue	Noiraigue			05.05.08	35'000.00	10.0%	30'511.20	3'400.00			27'111.20
620	620.331.00	B141.620.07	Remise en état route Rosières	Noiraigue			19.12.05	48'000.00	10.0%	22'273.65	2'500.00	20'622.70		40'396.35
620	620.331.00	B141.620.07	Rénovation ponts	Noiraigue					5.0%	75'402.00	4'700.00			70'702.00
620	620.331.00	B141.620.08	Ref. Routes	Saint-Sulpice					10.0%	133'769.65	14'100.00	125'529.85		245'199.50
812	812.331.00	B141.620.08	Réfection route du Chapeau	Saint-Sulpice			25.8.08	50'000.00	2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.620.09	Goudronnage route de la Banderette	Travers			20.06.11	80'000.00	2.5%			80'000.40	43'100.00	36'900.40
620	620.331.00	B141.620.09	Réfection rue Sandoz-Travers	Travers			03.03.08	435'000.00	5.0%	154'573.35	9'200.00	14'502.75		159'876.10
620	620.331.00	B141.620.09	Réfection totale route Sud Areuse	Travers					2.5%	241'500.00	11'500.00			230'000.00
620	620.331.00	B141.620.09	Surfaçage route de la Banderette	Travers			27.08.08	43'000.00	10.0%	10'247.05	1'800.00	32'341.50		42'588.55
620	620.331.00	B141.620.10	Liaison douce Môtiers - Boveresse	Boveresse			10.12.07	458'000.00	4.0%	113'530.80	5'000.00	3'605.00		112'135.80
700	700.331.00	B141.700.01	Réservoir eau potable (Bellevue)	Les Bayards		636'842.21				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Assain. rés. Bellevue	Les Bayards			11.04.01	250'000.00	10.0%	44'000.00	15'000.00			29'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Eaux	Les Bayards			01.05.81	300'000.00	2.5%	200'500.00	9'500.00			191'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Réseau SEMVER	Les Bayards			29.04.80	543'000.00	2.5%	130'800.00	6'000.00			124'800.00
700	700.331.00	B141.700.01	Station de pompage Les Perosselles	Les Bayards			11.12.07	50'000.00	10.0%	13'966.25	1'800.00			12'166.25
700	700.331.00	B141.700.02	Station de pompage Les Gringettes	Boveresse						0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Réseau d'eau potable Boveresse	Boveresse		99'000.00								
700	700.331.00	B141.700.03	Racc. eau Montagne	Buttes					5.0%	126'658.90	11'500.00	29'333.50		118'092.40
700	700.331.00	B141.700.03	Réservoir	Buttes					2.5%	186'538.20	7'000.00			179'538.20
700	700.331.00	B141.700.03	Réservoir Emer-de-Vattel	Buttes					2.5%	299'357.00	13'800.00			285'557.00
700	700.331.00	B141.700.04	Station de pompage, réservoir Emer-de-Vattel	Couvet		130'952.63				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.04	Réseau d'eau potable Couvet	Couvet					5.0%	343'101.90	50'500.00	29'333.50		295'535.40
700	700.331.00	B141.700.05	Réseau d'eau potable Fleurier	Fleurier					5.0%	210'000.00	35'000.00			175'000.00
700	700.331.00	B141.700.06	Station de pompage	Môtiers		42'952.63				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Station de chlorage, réservoirs	Môtiers		660'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Ref. Canalisation rue Château	Môtiers			29.10.07	40'000.00	6.0%	34'158.00	2'300.00			31'858.00
700	700.331.00	B141.700.06	Réservoir	Môtiers					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Service des eaux	Môtiers					2.5%	291'432.20	17'300.00			274'132.20

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
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%	10794.15	1'400.00			9'394.15
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	2'900.00			20'568.65
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration Bois-de-Croix	Travers		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration, Boveresse	Boveresse		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station de relevage, épuration	Boveresse		484'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Stat-relev.avant épura. Travers	Travers		357'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station d'épuration La Mercière	Noiraigue		308'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Station de relevage La Mercière	Noiraigue		132'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Bureau Boveresse	Boveresse		82'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP I	Boveresse					2.0%	158'800.00	20'200.00			138'600.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP II	Travers					2.0%	167'800.00	21'200.00			146'600.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé STEP III	Noiraigue					2.0%	41'500.00	5'500.00			36'000.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé travaux STEP I	Boveresse					2.0%	280'980.00	11'300.00			269'680.00
710	710.331.00	B141.710.17	Béton armé travaux STEP II et III	Boveresse					2.0%	400'990.00	15'400.00			385'590.00
710	710.331.00	B141.710.17	Canalisations STEP I	Boveresse					2.5%	106'300.00	13'700.00			92'600.00
710	710.331.00	B141.710.17	Collecteur Bois de Croix	Travers					2.5%	131'329.45	3'750.00			127'579.45
710	710.331.00	B141.710.17	Collecteur St-Sulpice - STEP 1	Saint-Sulpice			11.3.08	1'200'000.00	2.5%	276'819.15	7'100.00			269'719.15
790	790.331.02	B141.790.02	Protection contre les chutes de pierres	Fleurier			15.02.11	1'320'000.00		0.00	0.00	1'183'854.25	266'000.00	917'854.25
790	790.331.02	B141.790.02	Loissement Courte-Creye	Boveresse			05.10.10	48'000.00	2.5%	0.00	0.00	34'630.70	17'212.65	17'577.65
801	801.331.00	B141.790.02	Réfection drainage Sagnettes	Boveresse			20.04.01	180'000.00	0.0%	159.60	0.00			159.60
620	620.331.00	B141.790.04	Aménagement Surville	Buttes					2.5%	59'000.00	2'800.00			56'200.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. La Tuilerie	Couvét					2.5%	101'000.00	6'000.00			95'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. Quartier Bellevue	Couvét					2.5%	209'000.00	7'000.00			202'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Infrastr. Tilleul - rue des Iles	Couvét					2.5%	39'600.00	3'800.00			35'800.00
344	943.331.00	B141.790.05	Passerelle Crêt-de-l'Eau	Couvét		722'326.45			4.0%	2'015'967.15	84'000.00			1'931'967.15
620	620.331.00	B141.790.05	Vestiaires terrain de football	Fleurier			22.04.08	3'250'000.00	2.5%	165'870.55	5'200.00			160'670.55
620	620.331.00	B141.790.05	Amélioration écoul. eaux rue des Rosiers	Fleurier					2.5%	114'750.00	7'300.00			107'450.00
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Bussan	Fleurier					2.5%	141'700.00	9'000.00			132'700.00
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Derrière-Ville	Fleurier					2.5%	65'650.00	4'200.00			61'450.00
620	620.331.00	B141.790.05	Aménagement Levant	Fleurier			10.12.07	45'000.00	10.0%	40'285.15	5'100.00			35'185.15
750	750.331.00	B141.790.05	Berges du Buttes	Fleurier					2.5%	207'527.20	7'000.00			200'527.20
790	790.331.02	B141.790.05	Aménagement lotissement Grands-Clos	Fleurier					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.05	Loissement Petit-Clos	Fleurier					2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.06	Assainis. passages à niveau	Môtiers			26.06.05	189'000.00	4.0%	86'148.00	3'920.00			82'228.00
790	790.331.02	B141.790.06	Assainissement terrain de l'Arnel	Môtiers			15.03.11	20'360.00		0.00	0.00	13'570.00	13'570.00	0.00
620	620.331.00	B141.790.07	Remise en état place de jeux	Noiraigue			05.05.08	15'000.00	10.0%	10'895.59	1'400.00			9'495.59
721	721.331.00	B141.790.07	Déchetterie	Noiraigue			10.12.07	22'900.00	10.0%	15'184.60	1'900.00			13'284.60
790	790.331.02	B141.790.07	Loissement Ch. de la Pierre	Noiraigue			27.05.94	1'553'500.00	2.5%	294'101.35	17'900.00			586'200.00
620	620.331.00	B141.790.08	Place à tourner et jard. public	Saint-Sulpice			10.12.07	90'000.00	10.0%	79'512.23	8'200.00			21'581.35
620	620.331.00	B141.790.08	Réfection ruisseau le Riau	Saint-Sulpice			5.7.07	120'000.00	10.0%	37'617.80	5'500.00			59'302.93
721	721.331.00	B141.790.08	Amén. point collecte	Saint-Sulpice					10.0%	28'085.80	3'600.00			32'117.80
721	721.331.00	B141.790.08	Création place parc / mollok	Saint-Sulpice			23.6.08	37'000.00	10.0%	24'333.35	3'100.00			24'485.80
790	790.331.02	B141.790.09	Equipement de terrains	Travers					2.5%	228'252.95	8'800.00			219'452.95
790	790.331.02	B141.790.09	Loissement Creux-au-Loup	Travers					2.5%	0.00	0.00			0.00
801	801.331.00	B141.790.09	Drainage aval chemin Banderette	Travers			27.08.08	51'300.00	5.0%	70'783.85	2'300.00			45'983.85
720	720.331.00	B141.790.10	Conteneurs pour ordures ménagères	Travers			20.11.07	1'745'000.00	10.0%	1'412'425.19	157'000.00			1'255'425.19
720	720.331.00	B141.790.10	Amélioration du réseau des Moloeks	Travers			27.9.10	374'000.00	10.0%	0.00	0.00	383'588.10		383'588.10

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
721	721.331.00	B141.790.10	Déchetterie régionale						10.0%	16'800.00	2'100.00			14'700.00
721	721.331.00	B141.790.10	Eco-points				20.11.07	750'000.00	10.0%	777'797.74	87'500.00			690'297.74
790	791.331.00	B141.791.01	Mise en œuvre contrat région				22.6.09	1'500'000.00				115'894.95		1'158'94.95
812	812.331.00	B141.812	Chemins forestiers	Môtiers			16.3.99	15'000.00	2.5%	158'892.15	6'500.00			152'392.15
812	812.331.00	B141.812	Sentier didactique de la Caroline	Fleurier			30.9.08	140'000.00	10.0%	61'053.23	0.00	9'656.10		10'706.30
830	830.331.00	B141.830	Parcours Temps des Nobel	Fleurier			25.10.93	1'000'000.00	5.0%	78'000.00	12'500.00			62'580.33
862	862.331.00	B141.860.01	Chaufrage à distance	Les Bayards			11.04.01	386'000.00	5.0%	49'000.00	16'500.00			65'500.00
862	862.331.00	B141.860.01	Réseau CAD extension 2001	Les Bayards			04.07.06	50'000.00	5.0%	36'475.00	2'175.00			32'500.00
862	862.331.00	B141.860.01	Réseau CAD raccordement chapelle	Les Bayards			19.05.97	2'635'000.00	2.5%	1'271'752.20	43'800.00			1'227'952.20
620	620.331.00	B141.900.04	Liaisons J10-ZI sud/Access site Dubied	Couvét					2.5%	1'247'000.00	55'000.00			1'192'000.00
790	790.331.02	B141.900.04	Aménagement zone industrielle	Couvét					2.5%	56'500.00	3'300.00			53'200.00
620	620.331.00	B141.900.05	ZI Entre-deux-Rivières	Fleurier					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.900.05	Aménagement ZI Clos-Donzel	Fleurier					2.0%	0.00	0.00			0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville	Couvét	3'487'000.00				5.0%	12'630.75	700.00			11'930.75
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, porte d'entrée	Couvét			10.12.07	15'000.00	5.0%	436'800.00	39'700.00			397'100.00
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, trav. modif. Adm + entret.	Couvét					2.5%	29'240.00	1'300.00			27'940.00
020	943.331.00	B143.020.04	Hôtel de Ville, travaux réfection	Couvét					2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Collèges 2	Couvét	4'200'000.00				5.0%	35'300.00	5'700.00			29'600.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège réfection partielle	Couvét			10.12.07	50'400.00	5.0%	25'623.00	2'500.00			23'123.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège remplacement fenêtres	Couvét			15.2.08	50'000.00	8.0%	43'396.70	4'200.00			39'196.70
020	943.331.00	B143.020.04	Rénovation app. ancien collège	Couvét			14.12.09	1'360'000.00		1'007'883.65	0.00	500'012.35	#####	0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Ancien collège réfection 2010	Couvét					2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Collèges 3	Couvét	1'078'055.00		15.2.08	100'000.00	8.0%	92'411.45	8'900.00			83'511.45
943	943.331.00	B143.020.04	Rénovation apt fonction Collège 3	Couvét		2'464'000.00			2.0%	24'000.00	2'400.00			21'600.00
020	943.331.00	B143.020.05	Hôtel de Ville	Fleurier					5.0%	672'340.75	51'300.00			621'040.75
020	943.331.00	B143.020.05	Réaménagement Hôtel de Ville	Fleurier			28.4.95	100'000.00	2.0%	165'020.00	4'400.00			160'620.00
020	943.331.00	B143.020.07	Administration	Noiraigue			17.1.11	315'000.00		0.00	0.00	146'942.85		0.00
020	B280.000	B143.020.08	Rénovation ludothèque et administration	Couvét					2.0%	275'215.85	10'300.00			264'915.85
020	943.331.00	B143.020.09	Château	Travers		2'849'000.00	7.9.10	88'250.00		88'250.00	0.00			88'250.00
020	943.331.00	B143.020.09	Mise en place EcoVal	Travers		167'618.95				1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.01	Hangar des pompes	Les Bayards			13.12.04	23'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.140.02	Réfection hangar feu	Les Bayards					2.0%	220'000.00	7'000.00			213'000.00
140	943.331.00	B143.140.03	Hangar TP et pompiers, Môtiers 7	Boveresse		357'500.00			2.0%	45'800.00	5'000.00			40'800.00
140	943.331.00	B143.140.03	Bas-de-la-Route 1 (hangar pompes)	Buttes		1'152'381.05			10.0%	0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.03	Réfection Bas-de-la-Route 1	Buttes			25.06.99	45'000.00	4.0%	46'100.00	3'200.00			42'900.00
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes	Couvét		1'769'699.81			5.0%	66'908.30	3'800.00			63'108.30
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes, rempl. 2 portes	Couvét			10.12.07	70'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.04	Hangar des pompes de Plancemont	Couvét					2.0%	193'900.00	9'600.00			184'300.00
140	943.331.00	B143.140.05	Hangar des pompes de Plancheville	Fleurier		775'500.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Depôt matériel communal rue du Collège	Fleurier		137'500.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.06	Locaux services du feu	Môtiers		313'500.00			2.0%	1'200.00	400.00			800.00
140	943.331.00	B143.140.08	Hangar des pompiers	Saint-Sulpice					2.0%	415'629.35	11'800.00			403'729.35
140	943.331.00	B143.140.09	Rue de Miéville 15 (feu et adm)	Travers		794'559.10			1.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.01	Stand de tir	Couvét		748'000.00			2.0%	9'000.00	0.00			9'000.00
150	943.331.00	B143.150.02	Stand de tirs	Noiraigue		319'887.43	25.6.93	9'000.00		0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Ciblerie	Noiraigue		33'000.00	7.7.08	30'000.00		33'594.20	3'800.00			29'794.20
150	943.331.00	B143.150.02	Stand de tirs (assain. Ciblerie)	Noiraigue					10.0%	0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.03	Ciblerie	Buttes		29'333.68				0.00	0.00			0.00

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
150	943.331.00	B143.150.04	Ciblerie	Couvét		55'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Ancien stand de tir	Fleurier		299'249.53				0.00				0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Ciblerie 300m	Fleurier		77'000.00				0.00				0.00
160	943.331.00	B143.160.01	Désaffectation du PClI de Fleurier	Fleurier								12'281.45	12'281.45	0.00
160	943.331.00	B143.160.02	Abri PC	Boveresse		817'143.15			2.0%	184'400.00	5'800.00			178'600.00
160	943.331.00	B143.160.03	Abri protection civile	Buttes		1'047'618.95	3.5.90	1'455'000.00	2.0%	389'247.75	11'700.00			377'547.75
160	943.331.00	B143.160.04	Abri protection civile	Couvét		3'126'641.65				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.05	Abri Pci	Fleurier					2.0%	116'260.20	8'000.00			108'260.20
160	943.331.00	B143.160.05	Droit usage abri Pci Holz	Fleurier					2.0%	75'300.00	2'500.00			72'800.00
160	943.331.00	B143.160.06	Abri PC Champ-du-Jour	Môtiers		387'618.95			2.0%	72'878.85	2'550.00			70'328.85
160	943.331.00	B143.160.08	Abri PC	Saint-Sulpice					2.0%	519'547.60	16'000.00			503'547.60
210	943.331.00	B143.210.01	Collège (y. appart. et buanderie), Qu.-de-Bise 1	Les Bayards		2'446'190.53	27.9.94	135'000.00	2.0%	158'000.00	4'000.00			154'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Collège réf. + amén. 2 app.	Les Bayards			27.3.06	215'000.00	7.5%	134'000.00	14'500.00			119'500.00
210	943.331.00	B143.210.01	Collège réfection	Les Bayards			19.12.88	415'000.00	2.0%	236'600.00	3'950.00			232'650.00
943	943.331.00	B143.210.01	Garages collège (4 boxes)	Les Bayards		47'143.15				0.00				0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Collège	Boveresse		2'013'000.00				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Collège locatif	Boveresse					1.0%	222'753.05	2'500.00			220'253.05
210	943.331.00	B143.210.02	Porte nord du collège	Boveresse				8'000.00	10.0%	6'952.75	800.00			6'152.75
210	943.331.00	B143.210.02	Remplacement de la chaudière du collège	Boveresse			20.6.11	100'000.00	5.0%	51'345.95	14'700.00	95'834.45		95'834.45
210	943.331.00	B143.210.03	Collège	Buttes		4'747'368.86			2.0%	22'498.60	2'500.00			500'645.95
210	943.331.00	B143.210.03	Ref. cuisine du collège	Buttes			25.10.08	25'000.00	10.0%	51'345.95	14'700.00			19'998.60
210	943.331.00	B143.210.04	Nouveau collège mise en conformité	Couvét		3'542'000.00			1.0%	48'000.00	4'000.00			44'000.00
210	943.331.00	B143.210.04	Nouveau collège remplacement fenêtres	Couvét			9.3.07	78'400.00	5.0%	22'060.45	1'500.00			20'560.45
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon scolaire	Couvét		3'300'000.00			2.0%	95'114.20	5'000.00			90'114.20
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon remplacement fenêtres	Couvét			10.12.07	81'800.00	5.0%	17'853.00	4'100.00	47'987.60		61'740.60
210	943.331.00	B143.210.04	Pavillon scolaire mise en conformité	Couvét			9.3.07	45'100.00	5.0%	9'411.05	1'700.00			7'711.05
210	943.331.00	B143.210.05	Collège de la rue du Temple	Fleurier		2'218'574.11			2.0%	83'624.50	4'000.00			79'624.50
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. enveloppe collège rue du Temple	Fleurier			23.9.03	1'080'000.00	5.0%	678'041.20	40'700.00	19'668.65		657'009.85
210	943.331.00	B143.210.05	Collège primaire Longereuse	Fleurier		5'335'000.00			2.0%	204'300.00	14'800.00			189'700.00
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. collège jaune	Fleurier			22.4.08	625'000.00	5.0%	490'147.67	0.00	18'806.50		508'954.17
210	943.331.00	B143.210.05	Collège B8	Fleurier		4'190'475.80			2.0%	58'400.00	5'700.00			52'700.00
210	943.331.00	B143.210.05	Renov. enveloppe collège B8	Fleurier					5.0%	568'678.80	51'700.00			516'978.80
210	943.331.00	B143.210.06	Renov. intérieure collège B8	Fleurier			19.3.02	290'000.00	5.0%	216'765.85	9'500.00			207'265.85
210	943.331.00	B143.210.06	Collège	Môtiers		5'342'856.85				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.06	Réaffectation appart. au collège	Môtiers					7.0%	57'441.45	5'590.00			51'851.45
210	943.331.00	B143.210.06	Réfection toiture collège	Môtiers					5.0%	65'232.65	5'900.00			59'332.65
210	943.331.00	B143.210.06	Restauration collège	Môtiers					2.0%	310'660.60	9'600.00			301'060.60
210	943.331.00	B143.210.06	Sécurité incendie collège	Môtiers			29.10.07	77'550.00	10.0%	62'658.70	7'900.00			54'758.70
210	943.331.00	B143.210.07	Collège	Noiraique		3'025'000.00			2.0%	496'270.00	14'700.00			481'570.00
210	943.331.00	B143.210.07	Collège locaux	Noiraique					1.0%	38'400.00	600.00			37'800.00
210	943.331.00	B143.210.08	Collège	Saint-Sulpice		2'860'000.00			2.0%	72'144.55	2'600.00			69'544.55
210	943.331.00	B143.210.08	Réfection des portes du collège	Saint-Sulpice					10.0%	3'350.70	350.00			3'000.70
210	943.331.00	B143.210.09	Ecole, salle de gym, salle de spectacle	Travers		5'159'474.67				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.09	Protection incendie bâtiment scolaire	Travers			27.8.08	67'000.00	7.0%	41'985.20	3'300.00	943.40		39'628.60
210	943.331.00	B143.210.09	Transformation de l'Annexe	Travers					2.0%	849'017.15	30'400.00			818'617.15
212	943.331.00	B143.210.13	Bâtiment DJ4 (Lycée)	Fleurier		1'925'000.00	1.6.98	800'000.00	3.0%	506'950.00	24'150.00			482'800.00
212	943.331.00	B143.210.13	Rafraichissement DJ4	Fleurier			31.3.99	85'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00

Tableau des immobilisations et des amortissements
au 31 décembre 2011

Commune de Val-de-Travers

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	X _{am}	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
212	943.331.00	B143.210.13	Collège de Longereuse	Fleurier		16775'000.00	1.6.98	1'000'000.00	5.0%	404'144.00	50'500.00			353'644.00
212	943.331.00	B143.210.13	Agrandissement Longereuse	Fleurier			31.3.99	5'875'000.00	2.0%	282'782.70	71'000.00			2'756'821.70
212	943.331.00	B143.210.13	Aménagement salle EFA	Fleurier			2.11.05	212'000.00	10.0%	122'025.75	20'500.00			101'525.75
212	943.331.00	B143.210.13	Longereuse changement porte d'entrée	Fleurier			14.4.05	15'000.00	10.0%	7'594.85	1'500.00			6'094.85
212	943.331.00	B143.210.13	Réfection façades Longereuse	Fleurier			27.3.02	343'000.00	10.0%	99'077.80	30'200.00			68'877.80
212	943.331.00	B143.210.13	Signalisation chemins de fuite	Fleurier			31.10.01	27'500.00	10.0%	3'427.75	1'700.00			1'727.75
212	943.331.00	B143.210.13	Transfo. biblio. et administration CVT	Fleurier			26.10.09	200'000.00		285'376.55	0.00		285'376.55	0.00
212	212.331.01	B143.210.15	Hangar à vélos	Fleurier			16.11.99	22'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.01	Halle de gymnastique	Les Bayards		900'952.63	31.05.91	480'000.00	2.0%	275'400.00	7'300.00			268'100.00
343	943.331.00	B143.340.04	Terrain CSR site simple Etat/Commune	Couvvet					2.5%	198'900.00	6'300.00			192'600.00
344	943.331.00	B143.340.04	Halle de gymnastique	Couvvet		2'600'375.23			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.04	Réfection douches salle de gymnastique	Couvvet			10.12.07	34'000.00	10.0%	29'431.80	3'300.00			26'131.80
344	943.331.00	B143.340.05	Halle de gymnastique de Longereuse	Fleurier		2'860'000.00			2.0%	132'300.00	14'400.00			117'900.00
344	943.331.00	B143.340.05	Transf. Halle de gym. de Longereuse	Fleurier					2.0%	464'648.20	15'000.00			449'648.20
344	943.331.00	B143.340.05	Halle gymnastique Rue du Collège	Fleurier		733'333.68			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Halle de gymnastique Belle-Roche	Fleurier		352'000.00			2.0%	208'250.00	9'500.00			198'750.00
344	943.331.00	B143.340.05	Rénov. halle de gymnastique Belle-Roche	Fleurier					2.0%	687'866.50	22'820.00			665'046.50
344	943.331.00	B143.340.05	Patinoire	Fleurier		7'563'789.87			2.0%	624'750.00	28'500.00			596'250.00
344	943.331.00	B143.340.05	Rénovation de la patinoire	Fleurier					5.0%	400'359.55	25'000.00			375'359.55
344	943.331.00	B143.340.07	Halle de gymnastique	Noiraigue		1'622'500.00			2.0%	67'580.00	1'900.00			65'680.00
344	943.331.00	B143.340.07	Rén fds + chgt fenêtres hall gym	Noiraigue			23.4.07	50'000.00	5.0%	42'954.35	2'500.00			40'454.35
344	943.330.00	B143.340.07	CLAN	Noiraigue		566'500.00				0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.08	Halle de gymnastique	Saint-Sulpice		2'750'000.00			2.0%	8'600.00	2'400.00			6'200.00
343	943.331.00	B143.340.10	Centre sportif régional	Couvvet		25'300'000.00	19.4.96	13'040'500.00		3'422'269.11	195'000.00			3'227'269.11
343	943.331.00	B143.340.10	Salle omnisport CSR	Couvvet					2.0%	1'944'000.00	48'000.00			1'896'000.00
342	943.331.00	B143.340.17	Piscine, caisse-vestiaire	Boveresse		357'500.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Bâtiment technique, piscine publique	Boveresse		253'000.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Buvette piscine publique	Boveresse		88'000.00				0.00	0.00			0.00
342	342.331.00	B143.340.17	Piscine publique-Bassins	Boveresse		968'000.00				0.00	0.00			0.00
342	342.331.00	B143.340.17	Réfection piscine les Combes	Boveresse				1'800'000.00	5.0%	1'573'371.80	87'400.00			1'485'971.80
350	943.331.00	B143.350.02	Salle villageoise	Boveresse		1'430'000.00			2.0%	356'997.00	10'000.00			346'997.00
350	943.331.00	B143.350.04	Salle de spectacles	Couvvet		3'025'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
350	943.331.00	B143.350.04	Foyer Fanti, cloisonnement	Couvvet			15.02.08	32'000.00	8.0%	36'838.35	4'000.00			32'838.35
350	943.331.00	B143.350.05	Salle de spectacles mise en conformité	Couvvet			09.03.07	42'500.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.05	Salle Fleurisia	Fleurier		4'400'000.00			2.0%	2'898'303.70	91'100.00			2'807'203.70
350	943.331.00	B143.350.05	Réfection de la salle Fleurisia	Fleurier					10.0%	88'581.40	9'000.00			79'581.40
350	943.331.00	B143.350.05	Réfection toiture salle Fleurisia	Fleurier			27.09.10	60'000.00	5.0%	56'680.00	2'900.00		1'312.05	55'092.05
390	943.331.00	B143.390.01	Temple	Les Bayards		2'084'762.10	18.03.96	64'800.00	2.0%	47'000.00	5'000.00			42'000.00
390	943.331.00	B143.390.03	Temple	Buttes		2'057'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Temple	Couvvet		3'300'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Funérarium, morgue	Couvvet		275'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.05	Temple	Couvvet		4'235'000.00			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	1'200.00	308.20		22'473.90
390	943.331.00	B143.390.05	Pavillon, chapelle du cimetière, réduits	Fleurier		550'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.06	Temple	Môtiers		6'180'952.63				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.07	Temple	Noiraigue		2'330'952.63			2.0%	34'405.00	2'600.00			31'805.00
390	943.331.00	B143.390.08	Temple	Saint-Sulpice		2'200'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Temple communal	Travers		3'090'476.83			2.0%	433'250.60	12'500.00			420'750.60

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
390	943.331.00	B143.390.09	Remise derrière le temple	Travers		77'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Funérarium, morgue	Travers		137'500.00				0.00	0.00			0.00
490	943.331.00	B143.490.00	Avant projet caserne d'ambulances				16.08.11	26'000.00			0.00	25'040.00		25'040.00
491	943.331.00	B143.490.00	Constr. hangar ambulances	Couvét					1.0%	148'000.00	24'000.00			124'000.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2	Couvét		2'090'000.00				0.00				0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2 + inst. San	Couvét					5.0%	314'980.00	45'000.00			269'980.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2 amén. Crèche	Couvét					10.0%	26'100.00	7'900.00			18'200.00
943	943.331.00	B143.540.00	Ed.-Dubied 2. inst. Cuisine	Couvét			24.10.08	15'000.00	10.0%	12'050.00	1'500.00			10'550.00
620	943.331.00	B143.620.01	Dépôt communal Quartier-du-Milieu	Les Bayards		225'237.90				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Dépôt communal Les Pérosettes	Les Bayards		199'047.37				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Abri pour arrêt de bus	Les Bayards		14'300.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Dépôt TP Gare	Buttes		120'475.80				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Grand-Rue 18C	Couvét		55'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
620	943.331.00	B143.620.04	Entrepôt matériel voirie Grand'Rue 18b	Couvét		687'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Dépôt de matériel Les Marais	Couvét		46'435.27				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Clos Pury 9	Couvét		836'000.00			1.0%	107'100.00	2'000.00			105'100.00
620	943.331.00	B143.620.04	Refection Clos Pury 9	Couvét					5.0%	75'743.00	5'600.00			70'143.00
620	943.331.00	B143.620.04	Garages anc. SEVT	Couvét						0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Bâtiment TP Rue des Moulins 28	Fleurier		3'247'618.95			2.0%	2'032'727.30	63'340.00			1'969'387.30
620	943.331.00	B143.620.05	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	Fleurier		561'000.00			2.0%	57'518.05	1'400.00			56'118.05
620	943.331.00	B143.620.05	Garage individuel, couvert	Fleurier		5'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.06	Dépôt communal (matériel voirie) ch. Ecoiliers	Môtiers		47'143.15				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.07	CEN dépôt TP et feu	Noiraigue		566'500.00	30.04.93	580'000.00	2.0%	421'855.79	10'300.00			411'555.79
943	943.331.00	B143.620.07	Ancienne chapelle, remise	Noiraigue		181'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.08	Dépôt	Saint-Sulpice		209'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.09	Dépôt matériel voirie	Travers		253'000.00				0.00	0.00			0.00
740	740.331.00	B143.740.05	Columbarium et Jardin du Souvenir	Fleurier			18.10.05	55'000.00	5.0%	41'775.00	2'600.00			39'175.00
740	740.331.00	B143.740.05	Restauration mur enceinte cimetièrè	Fleurier				182'000.00	5.0%	111'520.80	6'560.00			104'960.80
740	740.331.00	B143.740.08	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	Saint-Sulpice			14.9.09	89'400.00	5.0%	60'219.26	3'000.00	1'147.05		58'366.31
780	943.331.00	B143.780.03	WC publiques gare	Buttes			18.12.92	25'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
780	943.331.00	B143.780.04	Cabane, WC, Les Petits-Marais	Couvét		30'956.85				0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	WC Public Emer-de-Vattel 4a	Couvét						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	WC Gare RVT Couvèt	Couvét						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.06	WC publics Gare de Môtiers	Môtiers						0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.01	Cabane forestière La Laveta	Les Bayards		88'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.03	Cabane forestière, Côte de Pattes	Buttes		55'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.04	Centre forestier Clos Pury 11	Couvét		764'762.10			3.0%	224'400.00	11'100.00			213'300.00
812	943.331.00	B143.812.05	La Montagnette Cabane forestière	Fleurier		65'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Refuge public, le Breuil	Fleurier		20'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Luge de secours	Fleurier		10'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Hangar en bois vers la Roche du Château	Môtiers		23'047.37			2.0%	1.00	0.00			1.00
812	943.331.00	B143.812.06	WC public plat de Riau	Môtiers		13'414.63				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Abri en bois ronds	Môtiers		33'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.05	Buvette, réception camping	Fleurier		47'143.15				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.05	Locaux sanitaires de camping	Fleurier		146'666.32				0.00	0.00			0.00
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

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Désignation	Village	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2010	Amorts 2011	Dépenses 2011	Recettes 2011	Solde au 31 décembre 2011
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	Noiraigue						303'488.00	0.00			303'488.00
812		B145.812	Forêts communales sur Brot-Dessous	Noiraigue						3'452.00	0.00			3'452.00
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
020	020.331.00	B146.000.00	Compteuse à bulletins				13.4.10	7'424.40	25.0%	7'424.40	1'900.00			5'524.40
343	343.331.01	B146.000.10	Equipement informatique CSR	Couvét					25.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.000.20	Changement 5 PC	Fleurier			30.3.06	7'500.00	25.0%	0.00	0.00			0.00
020		B146.090.05	Montres 700e; sono patin; orgues	Fleurier						1.00	0.00			1.00
343	343.331.01	B146.090.10	Fitness CSR	Couvét					10.0%	21'600.00	2'700.00			18'900.00
212	212.331.01	B146.090.13	Centrale téléphonique	Fleurier			20.6.07	17'000.00	25.0%	3'536.05	3'536.05			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Ameublement DJ4	Fleurier			31.3.99	60'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Ameublement extension Longereuse	Fleurier			31.3.99	420'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
342	342.331.00	B146.090.15	Tondeuse à gazon	Boveresse					10.0%	2'160.00	270.00			1'890.00
140	140.331.00	B146.140.04	Revision de 21 hydrantes	Couvét			5.9.08	25'000.00	5.0%	12'112.50	1'000.00	7'789.75		18'902.25
140	140.331.00	B146.140.05	Mise à niveau des hydrantes	Fleurier			8.5.07	75'000.00	5.0%	47'244.80	2'600.00			44'644.80
140	140.331.00	B146.140.08	Revision des hydrantes	Travers			28.10.08	16'000.00	5.0%	15'764.75	800.00			14'964.75
491	491.331.00	B146.490.01	Ambulance						33.0%	0.00	0.00			0.00
491	491.331.00	B146.490.01	Acquisition d'une ambulance				27.9.10	330'000.00	10.0%	102'000.00	0.00	225'240.37	185'469.90	141'770.47
620	620.331.00	B146.620.00	Parc véhicules communal				26.4.10	495'000.00		3'794.15	0.00	435'936.40	439'730.55	0.00
620	620.331.00	B146.620.05	Balayeuse et tondeuse	Fleurier					15.0%	104'000.00	22'300.00			81'700.00
700	700.331.00	B146.700.01	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme						5.0%	0.00	0.00	310'558.34		310'558.34
700	700.331.00	B146.700.03	Compteurs d'eau	Buttes			27.9.10	490'000.00	5.0%	117'445.10	11'000.00			106'445.10
700	700.331.00	B146.700.06	Compteurs d'eau	Môtiers			20.12.00	240'000.00	5.0%	70'832.50	7'100.00			63'732.50
700	700.331.00	B146.700.08	Compteurs	Saint-Sulpice					5.0%	54'516.55	4'900.00			49'616.55
343	343.331.01	B147.100	Matériel et économat CSR	Couvét						11'500.00	11'500.00			0.00
790	790.331.00	B170.000	Conception directrice	Buttes			24.10.08	40'000.00	10.0%	35'999.50	4'000.00			31'999.50
790	790.331.00	B170.002	Plan d'aménagement du territoire	Fleurier			23.09.03	160'000.00	10.0%	124'211.55	12'500.00	20'133.15		131'844.70
790	790.331.00	B170.003	Plan de quartier Surville	Buttes			30.06.06	25'000.00	0.0%	22'800.20	0.00	8'682.05		31'482.25
790	790.331.00	B170.005	Plan d'alignement	Couvét			30.06.98	120'000.00	10.0%	55'100.00	7'000.00			48'100.00
790	790.331.00	B170.006	Plan de quartier Champ du Tronc	Couvét			15.12.95	78'810.00	10.0%	26'500.00			26'500.00	0.00
790	790.331.00	B170.007	Frais expropriation Côte Bertin	Couvét					20.0%	0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B170.008	Etudes de chauffage	Couvét			10.12.07	13'300.00	5.0%	11'834.80	700.00			11'134.80
790	790.331.00	B170.010	Concept architectural Plaine Fin	Môtiers			2.4.07	25'000.00	0.0%	23'538.00	2'600.00			20'938.00
790	790.331.00	B170.010	Plan spécial Plaine Fin	Môtiers			24.4.06	67'000.00	0.0%	117'193.10	0.00			117'193.10
790	790.331.00	B170.012	Etablissement plan aménagement	Môtiers			29.07.03	26'000.00	10.0%	15'842.30	2'260.00			13'582.30
790	790.331.00	B170.013	Mise à jour plan d'alignement	Noiraigue			29.09.08	18'000.00	10.0%	13'923.50	1'400.00			12'523.50
710	710.331.00	B170.014	Elaboration PGEER				24.4.02	111'000.00	10.0%	73'590.55	9'200.00		38'790.00	25'600.55
342	342.331.00	B170.015	Etude rénovation	Boveresse					10.0%	3'420.00	430.00			2'990.00
790	790.331.00	B170.016	Plan directeur régional						10.0%	106'471.05	10'900.00	21'253.55		116'824.60
210	210.331.00	B170.210	100ème collège	Saint-Sulpice			23.6.08	20'000.00	10.0%	16'218.60	2'000.00	2'264.00		16'482.60
790	790.331.00	B170.790	Plan d'aménagement communal				21.6.10	170'000.00		0.00	0.00	40'497.60		0.00

Tableau des imputations au 31.12.2011

Imputations de l'administration

Les imputations de l'administration sont détaillées comme suit :

Rubrique	Total rubrique	A répartir	Clé de répartition
Honor. CC + Traitement administration		231'234.25	Par EPT
Autre charges du personnel (formation)		12'056.40	Coûts effectifs
Fourniture de bureau	44'000.15	25'823.60	Coûts effectifs
Imprimés	20'334.65	4'152.40	Par service
Journaux et revues	3'714.60	1'439.60	Par EPT
Achat mobilier, machines	19'818.85	8'491.90	Coûts effectifs
Entretien mobilier, machines	4'603.50	1'438.10	Par service
Convention et maintenance info	219'000.00	92'855.20	Par poste de travail
Photocopieuses	107'272.60	81'183.00	Coûts effectifs
Ports et chèques postaux	49'282.55	16'854.25	Coûts effectifs
Téléphones	22'810.35	7'808.80	Coûts effectifs
		<u>483'337.50</u>	

Service	Charge calculée	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Sécurité publique	103'857.90	103'900.00	112.390.00	020.490.00
Collège du VdT	99'265.35	99'300.00	212.390.02	020.490.01
Crèches	19'317.80	19'300.00	540.390.01	020.490.02
Aide sociale	64'947.40	64'900.00	581.390.01	020.490.03
Eau	19'724.75	19'700.00	700.390.03	020.490.04
Traitement des déchets	85'928.15	85'900.00	720.390.02	020.490.06
Ecoval	10'945.05	10'900.00	588.390.00	020.490.07
Sports	79'351.10	79'400.00	343.390.02	020.490.08
	<u>483'337.50</u>	<u>483'300.00</u>		

Imputation des activités du service de la sécurité publique

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

Traitements (charge nette)	506'348.40
Imputation interne administration	103'900.00
Total à répartir	<u>610'248.40</u>

Service	EPT	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Imputation adm. Police du feu	0.82	95'200.00	140.390.00	112.490.00
Imputation adm. Centre de secours	0.63	73'100.00	141.390.01	112.490.01
Imputation adm. Service du feu	0.84	97'448.40	142.390.01	112.490.02
Imputation adm. Protection civile	1.38	160'000.00	161.390.00	112.490.03
Imputation adm. Ambulances	0.17	19'700.00	491.390.01	112.490.04
Imputation adm. Police administrative	1.42	164'800.00	113.390.00	112.490.05
	<u>5.26</u>	<u>610'248.40</u>		

Activités des pompiers lors des manifestations	15'950.00	350.390.00	142.490.00
--	-----------	------------	------------

Tableau des imputations au 31.12.2011**Imputations des activités de la voirie**

	Heures	Montant	Compte DB	Compte CR
Domaine des déchets				
Entretien des corbeilles	1'203.50			
Entretien déchetteries	240.15			
Entretien des moloks	1'755.00			
Ramassage des OM	267.30			
Ramassage déchets encombrants	227.15			
Organisation Déchets	5.00			
	<u>3'698.10</u>	203'395.50	720.390.00	620.490.00
Domaine de la protection des eaux				
Vidange dépotoirs	104			
Step - stations de relevage	83.15			
Canal égout Rue du Château Môtiers	69.15			
Entretien égouts	727			
	<u>983.3</u>	54'081.50	710.390.01	620.490.03
Domaine des manifestations				
Carnaval		15'410.00		
Fête nationale aux Bayards		4'627.00		
Abbaye de Fleurier		19'410.00		
50ème anniversaire de l'aéro-club		4'670.00		
Foires de Couvet		7'205.00		
Autres manifestations		11'242.00		
		<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 **2.07%**

Chapitre	Groupe	Bilan au 1.01	Intérêts calculés	Intérêts imputés	Compte DB	Compte CR
Ecole secondaire						
	Bâtiments	3'464'091.85	71'845.26			
	Mobilier, équipement	3'536.05	73.34			
		<u>3'467'627.90</u>	<u>71'918.60</u>	71'900.00	212.390.01	940.490.01
Service des eaux						
	Ouvrage de génie civil	2'648'488.00	54'929.64			
	Compteurs	242'794.15	5'035.55			
	./. Réserve	256'631.18	-5'322.53			
		<u>2'634'650.97</u>	<u>54'642.66</u>	54'700.00	700.390.00	940.490.02
Epuration des eaux						
	Ouvrages de génie civil	8'704'980.55	180'541.30			
	PGEE	318'413.15	6'603.89			
	./. Réserve	510'057.74	-10'578.60			
		<u>8'513'335.96</u>	<u>176'566.59</u>	176'600.00	710.390.00	940.490.00
Gestion des déchets						
	Infrastructures	1'412'425.19	29'293.70			
	./. Réserve	140'716.72	-2'918.46			
		<u>1'271'708.47</u>	<u>26'375.23</u>	26'400.00	720.390.01	940.490.03

Tableau des imputations au 31.12.2011

Imputations du coût des bâtiments

Répartition selon les heures de travail

Un coût horaire moyen est calculé pour la conciergerie : 42,79 frs/heure

De même, un coût horaire moyen est calculé pour le matériel : 27 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	28'463.18
Imputation interne Service du feu	142.390.00	943.490.01	91'148.60
Imputation interne OPC	161.390.01	943.490.18	22'701.07
Imputation interne EE	200.390.00	943.490.03	195'819.13
Imputation interne EP	210.390.00	943.490.04	534'541.50
Imputation interne halles de gym	210.390.01	943.490.05	167'781.55
Imputation interne école secondaire	212.390.00	943.490.06	593'326.91
Imputation interne Centre sportif	343.390.00	943.490.11	391'637.32
Imputation interne ambulances	491.390.00	943.490.14	31'568.97
Imputation interne crèches	540.390.00	943.490.15	117'153.24
Imputation interne aide sociale	581.390.00	943.490.16	46'450.40
Imputation interne agence AVS	581.390.00	943.490.22	7'626.19
Imputation interne piscine	342.390.01	943.490.19	91'734.57
Imputation ECOVAL	588.390.00	943.490.23	34'382.14
Imputation Service des eaux	700.390.04	943.490.20	45'267.03
			<u>2'399'601.80</u>

Tableau des imputations au 31.12.2011

Imputation des immeubles au patrimoine financier

La même logique est appliquée pour les bâtiments du patrimoine financier.
(Les recettes des terrains sont enregistrées directement au patrimoine financier)

Immeuble	Village	Charges	Recettes	Solde
Hôtel de district	Môtiers	36'359.59	19'892.95	-16'466.64
Marronniers 12	Môtiers	8'891.55	14'228.85	5'337.30
Marronniers 14	Môtiers	16'672.50	29'172.75	12'500.25
Garages HDD	Môtiers	1'943.20	2'400.00	456.80
Ecurie Riaux	Môtiers	413.40	2'500.00	2'086.60
Villa Rue Sandoz-Travers	Travers	11'876.45	14'400.00	2'523.55
Temple 5 (Poste)	Travers	14'671.05	48'347.40	33'676.35
Le Sapelet	Travers	595.95	6'840.00	6'244.05
Temple 9	Travers	4'969.40	4'620.00	-349.40
Le Coeuffier	Travers	28.95	150.00	121.05
Ancienne Lessiverie	Noiraigue	76.15	500.00	423.85
Les Oeillons	Noiraigue	10'698.35	9'000.00	-1'698.35
Garage Box Les Oeillons	Noiraigue	23.60	0.00	-23.60
CLAN	Noiraigue	7'732.90	1'300.00	-6'432.90
Ancienne Laiterie	Boveresse	9'754.82	39'318.85	29'564.03
Garage Collège	Boveresse	1'735.05	1'920.00	184.95
Grenier 2	Fleurier	59'999.71	75'755.30	15'755.59
Maison de commune	Buttes	9'808.69	18'336.50	8'527.81
Garage Vy Saulnier	Buttes	27.80	960.00	932.20
La Robella	Buttes	3'825.65	13'500.00	9'674.35
Prise Cosandier	Buttes	6'185.45	4'070.00	-2'115.45
Brama Fan	Buttes	54.60	0.00	-54.60
Longeaigue	Buttes	199.90	4'476.00	4'276.10
Gaucherie	Saint-Sulpice	1'248.20	9'240.00	7'991.80
Pont 10	Saint-Sulpice	5'997.50	26'996.05	20'998.55
Pont 4	Saint-Sulpice	16'701.85	31'672.20	14'970.35
Hôtel de l'Union	Les Bayards	36'082.90	20'760.00	-15'322.90
Garages Collège	Les Bayards	24.05	2'400.00	2'375.95
Garages Hôtel de l'Union	Les Bayards	1'852.50	2'880.00	1'027.50
Terrains divers		23'700.00	120.00	-23'580.00
		292'151.71	405'756.85	113'605.14

Compte DB	943.390.01
Compte CR	942.490.00

Commune de Val-de-Travers

Inventaire des emprunts au 31 décembre 2011

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2011	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
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	Taux fixe à 1.35 %	2010	50'000.00
B221.046	Banque Cantonale de Genève	4'750'000.00	14.07.2020	Taux fixe à 2.17 %	2010	5'000'000.00
B221.015 CVT	Banque cantonale neuchâteloise	1'345'600.00	31.12.2015	Taux fixe à 3.4 %	2007	1'540'000.00
B221.017 CVT	Banque cantonale neuchâteloise	150'000.00	31.10.2012	Taux fixe à 3.6875 %	2004	900'000.00
B221.018 CVT	Banque cantonale neuchâteloise	113'500.00	31.03.2016	Taux fixe à 3.625 %	2006	227'000.00
B221.019	Banque cantonale neuchâteloise	3'000'000.00		Libor CHF 03 M + 0.5	2011	3'000'000.00
B221.034 Noiraigue	Banque cantonale neuchâteloise	108'000.00	30.09.2015	Taux fixe à 2.8125 %	2006	240'000.00
B221.040 tirage juin 09	Banque cantonale neuchâteloise	3'000'000.00		Libor CHF 03 M + 0.4	2009	3'332'500.00
B221.152 Boveresse	Canton de Neuchâtel	42'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2001	67'000.00
B221.153 Boveresse	Canton de Neuchâtel	17'610.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	2005	23'000.00
B221.155 CSR	Canton de Neuchâtel	1'114'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2002	1'700'000.00
B221.156 CSR	Canton de Neuchâtel	385'680.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	526'000.00
B221.158 Couvet	Canton de Neuchâtel	461'270.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2002	659'000.00
B221.159 Couvet	Canton de Neuchâtel	32'640.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.160 Couvet	Canton de Neuchâtel	32'640.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.170 CVT	Canton de Neuchâtel	1'376'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2004	1'884'000.00
B221.176 SIPCO	Canton de Neuchâtel	14'640.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	23'000.00
B221.177 SIPCO	Canton de Neuchâtel	463'800.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	2007	535'000.00
B221.188 Buttes	Canton de Neuchâtel	251'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	397'000.00
B221.189 Buttes	Canton de Neuchâtel	16'120.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2003	22'000.00
B221.190 Buttes	Canton de Neuchâtel	12'000.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	2006	24'000.00
B221.191 Buttes	Canton de Neuchâtel	23'675.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	2008	26'300.00
B221.192	Canton de Neuchâtel	125'650.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	2010	130'000.00
B221.092 Buttes	Canton de Neuchâtel	66'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	2002	120'000.00
B221.096 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	55'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	2002	100'000.00
B221.097 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	180'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00
B221.098 Buttes	Canton de Neuchâtel	80'000.00	30.06.2019	Taux fixe à 0 %	1999	200'000.00
B221.099 Couvet	Canton de Neuchâtel	46'900.00	31.07.2021	Taux fixe à 0 %	2001	93'800.00
B221.102 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	300'000.00	16.05.2013	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00
B221.108 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	250'000.00	31.01.2021	Taux fixe à 0 %	2001	500'000.00
B221.109 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	100'000.00	31.12.2019	Taux fixe à 0 %	2000	250'000.00
B221.110 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	5'250.00	30.09.2018	Taux fixe à 1 %	1998	15'000.00
B221.111 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	70'000.00	30.09.2018	Taux fixe à 2 %	1998	200'000.00
B221.187 Fleurier	Canton de Neuchâtel	162'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	295'000.00

Commune de Val-de-Travers

Inventaire des emprunts au 31 décembre 2011

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2011	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.116	Les Bayards	28'800.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1994	72'000.00
B221.147	Les Bayards	42'350.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	77'000.00
B221.149	Les Bayards	41'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	75'000.00
B221.150	Les Bayards	139'280.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	190'000.00
B221.151	Boveresse	90'400.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1998	197'000.00
B221.154	CSR	2'172'300.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	2001	3'500'000.00
B221.163	Couvét	15'500.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1997	92'000.00
B221.164	Couvét	14'300.00	31.12.2012	Taux fixe à 0 %	1993	286'000.00
B221.165	Couvét	14'300.00	31.12.2012	Taux fixe à 0 %	1993	286'000.00
B221.167	Couvét	11'300.00	31.12.2013	Taux fixe à 0 %	1987	136'300.00
B221.171	Noiraique	13'200.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	47'000.00
B221.173	Noiraique	7'500.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	27'000.00
B221.174	Noiraique	26'900.00	31.12.2013	Taux fixe à 0 %	1999	205'000.00
B221.175	SIPCO	44'500.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	1996	88'000.00
B221.178	Saint Sulpice	3'050.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1991	23'000.00
B221.179	Saint Sulpice	26'150.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	41'000.00
B221.180	Saint Sulpice	18'600.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1993	49'000.00
B221.183	Travers	46'750.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1999	102'000.00
B221.184	Travers	287'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1999	575'000.00
B221.186	Fleurier	123'325.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	2006	148'000.00
B221.193		380'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2010	400'000.00
B221.195	Saint Sulpice	47'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	75'000.00
B221.196	Môtiers	80'640.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2008	96'000.00
B221.086	Crédit suisse	2'800'000.00	31.12.2024	Taux fixe à 1,75 %	2005	4'300'000.00
B221.120	Couvét	700'000.00	31.10.2018	Taux fixe à 3.32 %	2003	1'500'000.00
B221.121	Couvét	662'000.00	07.03.2020	Taux fixe à 2.75 %	2005	1'100'000.00
B221.122	Couvét	1'500'000.00	01.03.2012	Taux fixe à 2.85 %	2004	1'500'000.00
B221.123	Couvét	787'500.00	26.02.2012	Taux fixe à 4.14 %	2002	1'500'000.00
B221.124	Couvét	1'396'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	2005	1'900'000.00
B221.125	Couvét	600'000.00	01.03.2014	Taux fixe à 2.55 %	2004	2'000'000.00
B221.126	Couvét	960'000.00	03.02.2018	Taux fixe à 2.87 %	2003	2'000'000.00
B221.127	Fleurier	400'000.00	21.02.2015	Taux fixe à 2.29 %	2005	1'000'000.00
B221.130	Fleurier	150'000.00	31.12.2012	Taux fixe à 2.52 %	2003	1'500'000.00
B221.131	Fleurier	500'000.00	17.02.2014	Taux fixe à 2.59 %	2004	2'000'000.00
B221.133	Travers	300'000.00	18.06.2014	Taux fixe à 3.05 %	2004	1'000'000.00

Commune de Val-de-Travers

Inventaire des emprunts au 31 décembre 2011

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2011	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.134 Travers	KommunalKredit Austria	750'000.00	01.12.2016	Taux fixe à 2.84 %	2006	1'000'000.00
B221.135 Travers	KommunalKredit Austria	350'000.00	30.06.2015	Taux fixe à 2.66 %	2005	500'000.00
B221.136 Travers	KommunalKredit Austria	500'000.00	15.05.2016	Taux fixe à 3.02 %	2006	500'000.00
B221.197	PostFinance	3'000'000.00	30.03.2012	Libor CHF 03 M + 0.4	2011	3'000'000.00
B221.198	PostFinance	3'000'000.00	29.06.2018	Taux fixe à 1.99 %	2011	3'000'000.00
B221.059 Les Bayards	prévoyance.ne	60'000.00	29.12.2015	Taux fixe à 3 %	2005	150'000.00
B221.060 Les Bayards	prévoyance.ne	195'000.00	30.07.2014	Taux fixe à 3.625 %	2004	300'000.00
B221.061 Buittes	prévoyance.ne	650'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	1'000'000.00
B221.062 Fleurier	prévoyance.ne	91'000.00	30.06.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	455'000.00
B221.063 Fleurier	prévoyance.ne	75'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	250'000.00
B221.064 Fleurier	prévoyance.ne	585'000.00	31.03.2017	Taux fixe à 3.25 %	2007	975'000.00
B221.066 Môtiers	prévoyance.ne	330'000.00	13.12.2012	Taux fixe à 3.5 %	2002	600'000.00
B221.067 Môtiers	prévoyance.ne	390'000.00	30.04.2014	Taux fixe à 3.375 %	2004	600'000.00
B221.068 Môtiers	prévoyance.ne	210'000.00	29.04.2015	Taux fixe à 3 %	2005	300'000.00
B221.069 Noiraigue	prévoyance.ne	33'000.00	30.07.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	165'000.00
B221.070 Noiraigue	prévoyance.ne	27'600.00	31.03.2012	Taux fixe à 4.5 %	2002	276'000.00
B221.072 Noiraigue	prévoyance.ne	297'500.00	31.01.2015	Taux fixe à 3 %	2005	425'000.00
B221.073 SEPUVT	prévoyance.ne	45'000.00	31.08.2013	Taux fixe à 3.375 %	2003	225'000.00
B221.074 Saint Sulpice	prévoyance.ne	350'000.00	30.11.2015	Taux fixe à 3 %	2005	500'000.00
B221.075 Travers	prévoyance.ne	75'000.00	30.09.2012	Taux fixe à 3.625 %	2002	750'000.00
B221.076 Travers	prévoyance.ne	150'000.00	30.06.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	250'000.00
B221.077 Travers	prévoyance.ne	325'000.00	31.10.2014	Taux fixe à 3.125 %	2004	500'000.00
B221.078 Travers	prévoyance.ne	450'000.00	14.07.2016	Taux fixe à 3.5 %	2006	600'000.00
B221.100 Môtiers	prévoyance.ne	12'453.65	31.12.2012	Taux fixe à 3.5 %	2002	129'453.65
B221.204 Les Bayards	Raiffeisen	40'625.00	31.12.2020	Taux fixe à 2.875%	2009	53'000.00
B221.205	Raiffeisen	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 2.875 %	2010	1'000'000.00
B221.225	Rentes genevoises assurance	1'900'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	2010	2'000'000.00
B221.226	Rentes genevoises assurance	2'000'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	2011	2'000'000.00
B221.208	SUVA	2'000'000.00	28.12.2018	Taux fixe à 2.14 %	2010	2'000'000.00
B221.209	SUVA	2'000'000.00	28.12.2017	Taux fixe à 1.98 %	2010	2'000'000.00
B221.212	SUVA	3'000'000.00	30.06.2015	Taux fixe à 1.54 %	2010	3'000'000.00
B221.213 SEPUVT	UBS	503'500.00	30.06.2017	Taux fixe à 4,2 %	2007	1'200'000.00
B221.220	UBS	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 1.5 %	2010	1'000'000.00
Total		58'029'398.65				81'610'353.65

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 à Fleurier	Coop	75	1'000.00	75'000.00			1.00	B154.240
Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop			0.00			1.00	B154.140
Société Coopérative de production horlogère et de Miniaturisation	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
Télésiège 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%	1'894.00	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	49000	1.00	49'000.00	500'000.00	9.80%	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
							4'241'415.00	

Détail du compte 1020.509.00 "Utilisation de l'aide à la fusion" Durant l'exercice 2011

Libellé	Montant
Achat d'un projecteur pour l'Hôtel de Ville de Fleurier	1'886.75
Droits d'auteur sur le graphisme du site communal	2'000.00
Nouveau logo de la piscine des Combes	3'190.00
Mise en place de boîtes aux lettres sécurisées	3'769.45
Inventaire des biens culturels	4'040.00
Avis de droit d'anciennes communes	4'160.00
Bureau de l'architecte communal	5'048.95
Mise en place d'une procédure pour les manifestations	12'168.00
Etude pour des locaux d'archives	8'856.00
Contribution départ en retraite anticipée	10'000.00
Déménagement du bureau des ambulances	11'881.85
Déplacement de l'accueil du Centre sportif	13'131.65
Pose de cylindres SAFOS	13'414.70
Mise à niveau urgente du matériel des salles de gym	16'299.80
Etude pour zones 30	17'496.00
Etude pour la réhabilitation des STEP	22'964.05
Achat d'actions Neode	24'500.00
Constitution de Jardin Malin Sàrl	32'500.00
Déménagement des services administratifs	35'700.10
Illuminations de Noël	37'563.30
Alimentation de la réserve drainage	50'000.00
Réorganisation du Centre sportif	114'024.09
Total	444'594.69

Synthèse des crédits 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	Dépense 2011
11.01.2011	1942.525.00	Achat participation P'tit mag	5'000.00	Prise de participation dans le P'tit Mag	-
18.01.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	4'160.00	Avis de droit d'anciennes communes. Amorti par l'aide à la fusion	4'160.00
25.01.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	1'600.80	Achat d'une machine à café.	
01.02.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	16'140.00	Honoraires pour reclassification des fonctions.	
08.02.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	9'500.00	Achat de mobilier pour le GSR.	7'268.15
15.02.2011	012.319.01	Cotisations à associations de communes	500.00	Adhésion à la Conférence de coordination des villes romandes.	500.00
22.02.2011	790.318.01	Aménag. honor. et frais de plans	20'000.00	Mandat pour le projet Val-de-Travers société 2000W	20'000.00
15.03.2011	721.319.00	Frais divers	17'810.00	Honoraires Mauler pour le projet de déchèterie régionale.	17'744.05
15.03.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	21'999.00	Déménagement des services (factures des déménageurs).	21'999.00
15.03.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	14'000.00	Pose de cylindre SAFOS.	13'414.70
15.03.2011	1710.501.06	Noiraigue exécution 2e mesures urgentes	7'190.00	Dépassement attendu du crédit d'investissement.	3'533.65
15.03.2011	1790.501.xx	Assainissement du terrain de l'Arniel	20'350.00	Remise en état du terrain de l'Arniel à Môtiers, prélevé à la réserve désertes.	13'570.00
11.04.2011	239.365.00	Mise en place d'un centre de formation	50'000.00	Soutien à la démarche de centre d'apprentissage des fleurons.	50'000.00
11.04.2011	342.314.00	Entretien piscine (travaux divers)	20'000.00	Installations de sécurité sur les plongeurs de la piscine des Combes.	21'217.70
26.04.2011	343.315.03	Entretien des véhicules	3'000.00	Compte spécifique pour le Doblo, affecté au Centre sportif.	2'977.00
26.04.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'500.00	Uniformisation des systèmes des clés du CSR et de la piscine des Combes.	2'827.30
03.05.2011	700.314.00	Entretien du réseau	41'500.00	Changement d'une conduite à Pré-Jorat.	
03.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	2'827.30	Boîtes aux lettres bâtiments Collèges 2, Couvet et Temple 8, Fleurier.	3'769.45
03.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	7'500.00	Mandat pour l'établissement d'un processus "manifestations".	8'668.00
03.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	1'886.75	Achat d'un beamer et d'un écran pour Temple 8, Fleurier.	1'886.75
10.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	7'000.00	Aménagement bureau des ambulances.	7'229.75
10.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	3'000.00	Nouveau logo de la piscine des Combes.	3'190.00
17.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	2'000.00	Droits du graphisme du site communal.	2'000.00
24.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	2'500.00	Frais de notaire pour la création de Jardin Malin Sàrl.	2'500.00
31.05.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	10'000.00	Contribution départ en retraite anticipée	10'000.00
07.06.2011	790.318.01	Aménag. honor. et frais de plans	50'000.00	Etude pour réaménagement Place de la Gare Fleurier. Ev. repris par invest.	
07.06.2011	943.314.00	Entretien des immeubles	25'000.00	Etude pour la rénovation du CVT. Ev. repris par invest.	
14.06.2011	588.319.00	Frais divers	28'943.00	Remplacement d'un véhicule pour EcoVal, couvert par subvention cantonale.	28'278.00
21.06.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	5'000.00	Informatique des ambulances.	4'652.10
21.06.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	6'414.35	Factures CEG pour déménagements.	6'414.35
28.06.2011	211.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	18'023.60	Part 2011 aux établissements AI primaire.	18'023.60
28.06.2011	211.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	43'947.70	Part 2011 aux établissements AI secondaire.	43'947.70
05.07.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	40'000.00	Illuminations de Noël.	36'545.00
16.08.2011	210.318.10	Transport d'élèves montagne	29'000.00	Dépassement du budget suite au refus du projet.	29'000.00
16.08.2011	1491.503.00	Caserne du service d'ambulance	26'000.00	Etude d'avant-projet pour une caserne d'ambulances.	25'040.00

Date	n° compte	Libellé compte	Montant	Commentaire	Dépense 2011
23.08.2011	343.319.00	Frais divers (Centre sportif)	48'000.00	Déplacement de l'accueil du Centre sportif.	5'246.85
23.08.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	7'000.00	Etude pour la création de locaux d'archives à Môtiers.	9'401.00
23.08.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	3'500.00	Procédure manifestations.	3'500.00
23.08.2011	1620.501.05	Saint-Sulpice goudronnage	45'000.00	Evacuation des eaux de la route de la Chaîne à Saint-Sulpice.	40'529.85
13.09.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	4'591.95	Mobilier pour l'architecte communal, amorti par l'aide à la fusion.	9'384.75
27.09.2011	830.365.90	Subventions touristiques diverses	17'000.00	Participation au goudronnage de la route du Soliat.	16'558.00
27.09.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	42'000.00	Réorganisation du Centre sportif phase 2.	42'000.00
27.09.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	46'000.00	Réorganisation du Centre sportif phase 3.	47'673.24
18.10.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	20'489.70	Mise à niveau urgente du matériel de gym, amorti par l'aide à la fusion.	17'162.80
01.11.2011	780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	50'000.00	Etude de pollution sur l'ancienne usine à gaz de Fleurier.	
08.11.2011	721.318.09	Carton	47'088.00	Achat de 2 compacteurs à carton.	
15.11.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	3'000.00	Formation "accueil" pour les hôtes du CSR.	
15.11.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	41'000.00	Réorganisation du Centre sportif phase 4.	13'577.50
15.11.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	24'500.00	Rachat du solde des actions Neode.	24'500.00
22.11.2011	620.314.00	Entretien routes et divers	35'000.00	Réfection du mur du chemin du temple à Travers.	
22.11.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	4'661.80	Armoires pour permis de construire.	4'661.80
29.11.2011	862.318.00	Prestations de tiers	2'700.00	Honoraires pour le chauffage à distance.	2'700.00
13.12.2011	710.314.00	Entretien canaux-égouts	21'000.00	Evacuation des eaux des Rettes à Noiraigue.	
20.12.2011	560.365.01	Aide communale aux logements	25'000.00	Subventions 2009 et 2010 à la Fondation Henchoz.	24'962.70
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	50'000.00	Constitution initiale de la réserve drainage.	50'000.00
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	9'000.00	Intranet communal et achat du logiciel Jépanof (jetons de présence).	
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	40'000.00	Etude de satisfaction.	
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	10'000.00	Atelier pour les cadres.	
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	30'000.00	Livre sur la fusion.	
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	20'000.00	Paie heures supplémentaires.	
20.12.2011	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	15'000.00	Exposition du patrimoine communal.	
			<u>1'229'823.95</u>		

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.000	Réserve Processus de fusion	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		9'519'142.93
		31.12.2011	Stand Modhac	15'443.40	
		31.12.2011	Bibliothèque et direction CVT	285'376.55	
		31.12.2011	Contrat-région	115'894.95	
		31.12.2011	Assainissement de l'Arniel	13'570.00	
		31.12.2011	Renouvellement parc véhicules	439'730.55	
		31.12.2011	Réfection ancien collège, Couvet	1'507'896.00	
		31.12.2011	Plan d'aménagement	40'497.60	
		31.12.2011	Compte Utilisation de l'aide à la fusion (voir détail)	444'594.69	
		31.12.2011	Réfection Collèges 3, Couvet	146'942.85	
		31.12.2011	Travaux informatiques	15'245.50	
		31.12.2011	Transfert à la fortune nette du solde non engagé	956'333.34	
		31.12.2011	SOLDE FINAL		5'537'617.50
B280.020	Réserve Pont AVS	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		831'388.70
		17.06.2011	Rachats prestations CCAP	526'444.25	
		16.08.2011	Rachats prestations CCAP	105'035.85	
		21.10.2011	Rachats prestations CCAP	14'072.50	
		20.12.2011	Rachats prestations Swisscanto	27'697.20	
		31.12.2011	SOLDE FINAL		158'138.90
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		1'478'735.80
		03.03.2011	Dispense abri PC facturée	6'800.00	
		10.03.2011	Dispense abri PC facturée	5'100.00	
		06.07.2011	Dispense abri PC facturée	1'700.00	
		16.08.2011	Dispense abri PC facturée	3'400.00	
		02.11.2011	Dispense abri PC facturée	5'100.00	
		07.12.2011	Dispense abri PC facturée	5'100.00	
		31.12.2011	Prélèvement pour démontage PC II	12'281.45	
		31.12.2011	SOLDE FINAL		1'493'654.35

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		53'687.55
			Mouvement réserve école de Môtiers	-1'934.85	
			Mouvement réserve école de Noiraigue	-102.60	
			Mouvement réserve école de Butttes	401.70	
			Mouvement réserve école de Boveresse	-1'200.45	
			Mouvement réserve école des Bayards	-687.10	
			Mouvement réserve école de Couvet	8'088.50	
			Mouvement réserve école de Saint-Sulpice	0.00	
			Mouvement réserve école de Fleurier	-5'303.15	
			Mouvement réserve école de Travers	1'315.70	
		31.12.2011	SOLDE FINAL	54'265.30	
B280.390	Réserve Temple	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		21'522.40
		31.12.2011	SOLDE FINAL	21'522.40	
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		33'052.75
		31.12.2011	SOLDE FINAL	33'052.75	
B280.588	Réserve Programme d'insertion	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		20'228.69
		19.08.2011	Subvention cantonale à l'investissement	20'228.69	
		04.11.2011	Solde subvention cantonale 2010	5'984.84	
		31.12.2011	Attribution à la réserve	21'645.39	
		31.12.2011	SOLDE FINAL	27'630.23	
B280.700	Réserve approvisionnement eau	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		256'631.18
		31.12.2011	Attribution à la réserve	137'009.85	
		31.12.2011	SOLDE FINAL	393'641.03	
B280.710	Réserve épuration	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		510'057.74
		31.12.2011	Prélèvement à la réserve	119'780.72	
		31.12.2011	SOLDE FINAL	390'277.02	

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.720	Réserve ramassage et incinération des déchets	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		140'716.72
		31.12.2011	Prélèvement à la réserve	72'987.73	
		31.12.2011	SOLDE FINAL		67'728.99
B280.740	Réserve Columbarium	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		25'900.00
		03.03.2011	Location niche		1'500.00
		01.04.2011	Location niche		1'500.00
		01.09.2011	Location niche		1'500.00
		29.09.2011	Location niche		1'500.00
		31.12.2011	SOLDE FINAL		31'900.00
B280.800	Réserve drainage	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		10'121.50
		22.12.2011	ALIMENTATION RESERVE DRAINAGE		50'000.00
		31.12.2011	SOLDE FINAL		60'121.50
B280.812	Réserve fonds forestier	01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		736'808.47
		21.03.2011	Trachsel, réfection layon à Buttes	4'814.65	
		02.05.2011	Xylon : étude sur potentiel bois énergie	7'867.80	
		07.10.2011	Trachsel : Chemin du Chalet solde	12'353.30	
		16.12.2011	Trachsel : Chemin de la Côtière	48'065.40	
		19.12.2011	Subventions accords de prestations		80'751.00
		20.12.2011	LBG : démontage mur vieille route Môtiers	15'060.90	
		27.12.2011	Subvention pour unité de gestion rationnelle		14'850.00
		31.12.2011	Attribution à la réserve sur bénéfice brut		24'241.00
		31.12.2011	Prélèvement pour divers travaux	64'644.20	
		31.12.2011	Trachsel : réfection chemin des Oeuillons	32'670.00	
		31.12.2011	Trachsel : réfection chemin du Pasquier	25'390.80	
		31.12.2011	Subvention accord de prestations		29'600.00
		31.12.2011	SOLDE FINAL		675'383.42

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.940	Réserve dessertes				
		01.01.2011	Report du solde de l'année précédente		378'987.20
		20.01.2011	Taxe facturée sur permis de construire		4'542.00
		20.01.2011	Taxe facturée sur permis de construire		4'766.50
		03.02.2011	Taxe facturée sur permis de construire		670.00
		04.02.2011	Mise à jour du compte d'ordre DGT		6'858.00
		10.02.2011	Taxe facturée sur permis de construire		479.00
		03.03.2011	Taxe facturée sur permis de construire		3'070.00
		08.03.2011	Arrondis de facturation		-0.02
		10.03.2011	Taxe facturée sur permis de construire		9'870.00
		10.03.2011	Taxe facturée sur permis de construire		490.00
		31.03.2011	Taxe facturée sur permis de construire		4'822.00
		03.05.2011	Remboursement taxe d'équipement	2'157.05	
		22.06.2011	Taxe facturée sur permis de construire		400.00
		06.07.2011	Taxe facturée sur permis de construire		5'240.00
		06.07.2011	Taxe facturée sur permis de construire		850.00
		06.07.2011	Taxe facturée sur permis de construire		620.00
		06.07.2011	Taxe facturée sur permis de construire		3'000.00
		16.08.2011	Taxe facturée sur permis de construire		1'555.00
		16.08.2011	Taxe facturée sur permis de construire		6'450.00
		16.08.2011	Taxe facturée sur permis de construire		4'296.00
		30.11.2011	Arrondis de facturation		0.02
		30.11.2011	Arrondis de facturation		0.02
		14.12.2011	Arrondis de facturation		-0.02
		31.12.2011	SOLDE FINAL		434'808.65

Engagements conditionnels

1. Postposition de la créance de Fr. 1'256'445.35 en faveur de la Coopérative TBRC.
2. Garantie des prestations dues par *prevoyance.ne* au personnel communal.
En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pension unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pension, la somme garantie par la commune s'élevait, au 31 décembre 2010, à un 15'072'313 francs.