



Commune de
Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2012

Rapport d'information (pages blanches)

Arrêtés (pages roses)

Approbation des comptes

Création d'une réserve de préfinancement

Comptes 2012, compte de fonctionnement (pages blanches)

Détail commenté selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Détail selon la classification par nature

Comptes 2012, compte des investissements (pages vertes)

Détail selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif par nature

Comptes 2012, 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 2012 de la commune de Val-de-Travers

*Monsieur le président,
Mesdames et Messieurs les conseillères et conseillers généraux,*

Le quatrième exercice comptable de notre jeune commune boucle une nouvelle fois dans les chiffres noirs. Le bénéfice avant opérations de bouclage s'élève à 3,45 millions de francs et il s'agit du meilleur résultat jamais réalisé par notre jeune commune. Ce boni considérable nous permet de constituer une réserve de préfinancement de 3 millions de francs pour la recapitalisation de la caisse de pension. Cette somme représentant les trois quarts de la charge que devra supporter notre commune au 1^{er} janvier 2014, au titre de participation à la réserve de fluctuation de valeurs de prévoyance.ne. Le résultat comptable de l'exercice est donc ramené artificiellement à un peu moins de 450'000 francs.

Cet excellent résultat est le fruit de charges inférieures aux prévisions dans de nombreux domaines, qui permettent de compenser certaines hausses telles que la contribution de solidarité versée à l'Etat et que nous nous étions refusé à inscrire au budget ou les dépenses découlant de la nouvelle loi sur l'accueil de l'enfance. Mais la principale cause de l'amélioration en regard du budget est la hausse généralisée des revenus, qui ont été largement supérieurs aux attentes.

Même si elles s'inscrivent en baisse en regard des comptes 2011, les recettes des impôts ont été largement supérieures aux chiffres du budget. Les revenus découlant de prestations communales (émoluments, écolages, service d'ambulance, crèche, sylviculture, locations, etc.) s'avèrent eux aussi nettement supérieurs aux prévisions. En outre, une erreur de calcul des subventions cantonales aux écoles avait péjoré le budget de manière importante. Finalement, les baisses massives enregistrées au niveau des revenus péréquatifs sont compensées par les apports du mécanisme cantonal de répartition de l'impôt des personnes morales.

Cette situation réjouissante traduit la bonne santé financière de notre commune, qui grâce à son attitude parcimonieuse, peut envisager avec une certaine sérénité les défis qui l'attendent, de la recapitalisation de la caisse de pension à l'impact des baisses fiscales votées par le canton, en passant par la réforme de la péréquation et le désenchevêtrement des tâches.

Au-delà du fonctionnement interne de la commune, le bon résultat des comptes traduit également les performances remarquables de notre industrie régionale, tant au niveau des bénéfices réalisés que de la création d'emplois. Outre les impôts versés par les entreprises elles-mêmes, cette croissance génère une hausse des recettes fiscales liées aux personnes physiques. Avec évidemment un impact positif sur l'impôt sur le revenu, mais également un effet marquant au niveau de l'impôt sur les frontaliers, dont la part dans les recettes fiscales liées aux personnes physiques passe de 8,4% à 9,6% en un an.

En conclusion, le Conseil communal se félicite de vous présenter un bénéfice. Cependant, compte tenu des importants efforts d'investissements que déploie notre commune, du solde d'un million de francs à financer pour compléter notre participation au fonds de fluctuation de valeurs de prévoyance.ne, de l'incertitude qui règne concernant l'impact des réformes cantonales votées et à voter, ainsi que des recettes liées à la bonne tenue conjoncturelle, votre exécutif ne veut céder à aucun excès d'optimisme. Ainsi, malgré son envie de diminuer la charge fiscale supportée par notre population, le Conseil communal souhaite prendre le temps nécessaire à évaluer de manière complète les effets des différents éléments cités avant de proposer à votre autorité une adaptation du coefficient. L'intention est de produire un rapport complet dans un horizon de 12 à 18 mois pour permettre à votre autorité de prendre position en toute connaissance de cause.

A l'heure des comptes, nous pouvons une fois de plus nous réjouir 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. Economie	10
3.2. Emploi	10
3.3. Situation démographique.....	11
4. Rapport financier.....	12
4.1. Vue d'ensemble.....	12
4.2. Eléments marquants du compte de fonctionnement	14
4.3. Eléments marquants du compte des investissements	19
4.4. Eléments marquants du bilan	21
4.5. Indicateurs financiers.....	25
5. Coefficient fiscal.....	31
6. Conclusion	32

1. Les comptes en bref

1.1. Chiffres clés

Avant constitution de la réserve pour la part communale à la réserve de fluctuation de valeurs de prévoyance.ne, le résultat des comptes laisse apparaître un **bénéfice de 3'447'662.65 francs**, alors que le budget était équilibré. Ce résultat est supérieur de 1'289'422 francs à celui des derniers comptes, qui avaient bouclé sur un bénéfice de 2'158'241 francs.

L'**autofinancement** s'est élevé à **7'011'551 francs**, contre 5'534'681 francs durant l'exercice précédent.

Les **investissements** nets du patrimoine administratif se montent à **5'044'368 francs**, contre 6'596'046 francs l'année dernière.

En conséquence, le **degré d'autofinancement** s'est élevé à **139,0 %**, contre 83.9 % en 2011.

Au vu de ce résultat excellent, le Conseil communal a décidé de vous proposer de constituer une réserve pour la part communale à la première phase de recapitalisation de la caisse de pension. La somme de 3'000'000 francs représente trois quarts du montant annoncé à notre commune pour la tranche du 1.1.2014. Cette provision prendra la forme d'un préfinancement et sera formellement comptabilisée dans les engagements envers les financements spéciaux.

Compte tenu de cette opération de bouclement, le résultat d'exercice est ramené à un bénéfice de **447'663 francs**, l'autofinancement à **4'011'551 francs** et le degré d'autofinancement à **79.5 %**.

Les **nouveaux crédits** votés par le Conseil général durant l'exercice se sont montés à **13'657'000 francs**, en montants bruts, contre 3'254'150 francs lors de l'exercice précédent. Les investissements nets pris en considération par les mécanismes de maîtrise des finances se sont élevés à 1'770'000 francs alors que la limite s'élevait à 4'946'971 francs.

La **dette communale** à moyen et long terme se situe désormais à 63'473'470 francs, en hausse de 5'444'051 francs. Ce niveau reste cependant bien en deçà de la limite de 85 millions de francs arrêtée par le Conseil général. Il reste inférieur de plus de 5 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 109'488'395 francs.

La **fortune nette** s'élève désormais à **28'241'683 francs**, contre 27'793'240.- francs l'an dernier et 23'715'406 francs lors de la création de la commune.

1.2. Grandes lignes

Les aspects marquants des comptes sont la bonne maîtrise globale des charges et la hausse des revenus.

En ce qui concerne les charges, compte non tenu du préfinancement de la contribution de solidarité versée à l'Etat que nous avons volontairement renoncé à intégrer au budget, l'écart entre budget et comptes a été inférieur à 0,11%. Cela démontre une forte maîtrise des dépenses, une capacité à formuler des prévisions réalistes et une rigueur permanente dans la compensation des charges supplémentaires intervenant en cours d'exercice.

Du côté des revenus, la hausse globale est considérable. Outre un demi-million de francs « oublié » lors de l'établissement du budget des écoles en raison d'un erreur de calcul dans les prévisions de subventions, les recettes liées à de nombreuses prestations communales ont été supérieures aux prévisions, pour un total d'un million de francs. De plus, les revenus des impôts ont dépassé les montants budgétisés, pour un total de 1,7 millions de francs, même s'ils sont restés inférieurs de 630'000 francs aux chiffres enregistrés pour l'exercice 2011. Les hausses de l'impôt des personnes physiques ainsi que des frontaliers sont à souligner, dans la mesure où il s'agit d'un socle de recettes bien plus stable que les impôts des entreprises.

Finalement, l'écart négatif au budget des revenus péréquatifs de 925'000 francs que nous avait annoncé l'Etat en janvier 2012 a été contrebalancé par les revenus nets du mécanisme de compensation temporaire des recettes des personnes morales, qui nous profite cette année à hauteur de 1'100'000.- francs après nous avoir coûté 1'390'000.- francs l'an dernier.

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 revenus.
- Le bon résultat des comptes doit être mis en lien avec les importants investissements que nous avons effectués en 2012. La tendance à investir dans notre développement se confirmant en ce début de législature, il est important que la commune continue à présenter des résultats bénéficiaires durant les années à venir. Dans le cas contraire, elle risque d'alourdir son endettement. (Lire aussi le paragraphe relatif à la capacité d'autofinancement, page 28).
- Malgré la diminution des revenus que nous avons subie au niveau de la péréquation, notre dépendance à la solidarité intercommunale a finalement été sensiblement supérieure en 2012 à ce qu'elle n'était en 2011, en raison du mécanisme de compensation des impôts des personnes morales. Ainsi, l'apport net des autres communes à Val-de-Travers est passé de 4,99 millions de francs à 6,84 millions de francs, en hausse de 1,85 millions de francs. Cette évolution est principalement liée aux recettes fiscales extrêmement élevées enregistrées par la ville de Neuchâtel au titre de l'impôt sur le bénéfice des entreprises, suite à la réforme de la fiscalité des personnes morales. En tous les cas, le volume de ces chiffres incite à une modestie certaine ainsi qu'à une grande reconnaissance envers les communes plus aisées de notre canton.
- Les chapitres autofinancés laissent apparaître des déficits qui obligeront à augmenter certaines taxes causales en 2013 et 2014.
 - o A court terme, c'est au niveau de la taxe de base des déchets qu'une adaptation devra être opérée. L'amélioration du tri des déchets par la population a été meilleure que ce que nous espérons. Le montant à collecter par les taxes est ainsi inférieur de 7% à ce qui figurait au budget. On ne peut que s'en réjouir. La répartition asymétrique entre les deux types de taxes : poids et base, impliquera par contre un ajustement du montant de la taxe de base. Bémol à signaler à propos de l'évolution réjouissante de l'élimination des déchets : le transfert excessif des déchets ménagers vers les déchets encombrants, non taxés, dont le volume a littéralement explosé.
 - o Par la suite, en 2014, une hausse de la taxe d'épuration devra également être opérée pour équilibrer le compte suite aux investissements consentis dans le PGEE.
- Du côté du bilan, l'exercice a été marqué par la dissolution partielle de la réserve de fusion en ouverture d'exercice. A compter du 1^{er} janvier 2012, seuls les crédits ayant fait l'objet de réservations préalables ont pu être financés par la réserve de fusion. La disparition de cette possibilité d'affectation comptable marque la sortie de la phase de création de la commune.
- Toujours du côté du bilan, l'on peut se réjouir que la commune dispose d'un bilan globalement très propre, notamment grâce à l'assainissement comptable du compte-courant du restaurant du CSR ayant été accepté par le Conseil général en décembre 2012.
- Au-delà des comptes communaux, l'évolution de la situation économique est favorable dans la région. Les bons résultats de l'industrie et les créations d'emplois ont un effet positif et profitent également à la population. Cela ne doit cependant pas masquer le taux de chômage qui demeure à un niveau inacceptable et la hausse des dépenses d'aide sociale qui se poursuit.

2. Evolutions organisationnelles

2.1. Autorités

Conseil général

Le Conseil général constitué en 2008 a terminé son mandat au printemps 2012. La nouvelle autorité élue se compose toujours de 41 membres, formant cinq groupes politiques. Le groupe libéral-radical compte 17 membres, le groupe socialiste 14 membres, le groupe démocrate du centre 6 membres, le groupe des Verts 2 membres et le parti ouvrier et populaire 2 membres.

Le législatif a siégé à 9 reprises durant l'exercice 2012, en poursuivant un tournoi entre les différents villages. A l'occasion de la séance inaugurale de la législature, le bureau du Conseil général a été renouvelé.

Bureau jusqu'au 25 juin 2012	Bureau dès le 25 juin 2012
Zoran Savic, président	Bernard Rosat, président
Jacques Béguin, vice-président	Daniel Dreyer, vice-président
Cécile Mermet Meyer, secrétaire	Pierre-Alain Wyss, secrétaire

Conseil communal

Le Conseil communal a également été renommé suite au changement de législature. Les quatre membres sortants qui se représentaient ont été reconduits dans leurs fonctions, tandis que le Conseil général a élu Mme Chantal Brunner pour succéder à M. Claude-Alain Kleiner, qui ne se représentait pas. Le changement est devenu effectif le 1^{er} juillet.

Bureau jusqu'au 30 juin 2012	Bureau dès le 1er juillet 2012
Claude-Alain Kleiner, président	Thierry Michel, président
Thierry Michel, vice-président	Jean-Nat Karakash, vice-président
Jean-Nat Karakash, secrétaire	Yves Fatton, secrétaire

La répartition des dicastères a fait l'objet d'un remaniement complet :

Thierry Michel	DASSP	Administration, santé, sécurité publique
Chantal Brunner	DJE	Jeunesse et enseignement
Christian Mermet	DTVAC	Développement territorial, vie associative, culture
Yves Fatton	DI	Infrastructures
Jean-Nat Karakash	DEFI	Economie, finances, intégration sociale

Certains effets de la réorganisation aboutiront à des transferts encore durant l'exercice 2013.

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 dicastères. Concrètement, les entités qui composent les dicastères sont de deux types : les directions et les services.

Les directions sont placées sous la conduite directe du chef de dicastère, avec l'appui d'un secrétaire général ou d'un assistant de direction.

Quant aux services, ils assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. 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.

Au vu de la réorganisation des dicastères, les effectifs de janvier 2012 sont reconstruits comme si la réorganisation des dicastères avait déjà eu lieu à l'époque, afin de constituer une base de comparaison cohérente.

Effectif par dicastère	Jan. 2012	Jan. 2013	Cat.*
DASSP (administration, santé, sécurité publique)	25.40 EPT	26.10 EPT	PAT
DTVAC (développement territorial, vie associative, culture)	2.40 EPT	2.40 EPT	PAT
DI (infrastructure)	41.15 EPT	41.75 EPT	PAT
DEFI (économie, finances, intégration sociale)	18.05 EPT	18.85 EPT	PAT
DJE (jeunesse et enseignement)	23.84 EPT	25.19 EPT	PAT
Ecole JJR	5.76 EPT	6.76 EPT	PAT
	96.00 EPT	102.38 EPT	PE

A noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, les chiffres ci-avant ne comprennent 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 2012, ces derniers sont au nombre de 19 (7 apprentis employés de commerce, 5 apprentis socio-éducatifs, 2 apprentis forestiers-bûcherons, 4 apprentis agents d'exploitation et 1 ambulancière ES).

Dotation par entité (en EPT)	Début 2012	Début 2013	Cat.*	N° compte (ex.2012)	Cause des variations entre janvier 2012 et janvier 2013.
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)					
Chancellerie	2.0	3.4	PAT	020.301.00	Transfert des missions transversales du Secrétariat central et des archives à la Chancellerie.
Secrétariat central et archives / Contrôle des habitants	3.7	2.3	PAT	020.301.00	Idem
Ressources humaines	2.0	2.0	PAT	020.301.00	
Sécurité publique (comprend 1.5 EPT financé par le fonds cantonal PC)	4.7	4.7	PAT	112.301.00	
Ambulances du Val-de-Travers (soutien financier de HNE/Etat pour plusieurs EPT)	13.0	13.7	PAT	491.301.00	Hausse de la dotation fixe du service par transfert d'auxiliaires validée en cours d'exercice 2012.
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)					
Direction du dicastère	1.45	1.45 ¹	PAT	020.301.00	¹ L'effectif de la direction de l'ex-DDEE/DCLS partage son temps de travail entre la direction du DJE et celle du DTVAC. Le volume du transfert de dotation sera défini en 2013.
Bibliothèque communale	0.24	0.24	PAT	300.301.00	
Centre sportif et piscine des Combes (hors restaurant du centre)	13.7	14.3	PAT	343.301.00	Diverses évolutions liées à des départs, transferts et licenciements. Voir remarque ⁴ à la direction du DI
Crèche communale (subvention de l'Etat en fonction de la dotation reconnue)	8.45	9.20	PAT	540.301.00	Augmentation de la direction de 0.1 EPT, création de 0,65 EPT en lien avec la hausse du nombre de places offertes.
JJR-Direction des écoles (subv. Etat 25%)	2.88	2.88	PE	210.301.03	
JJR-Personnel administratif des écoles	1.83	2.83	PAT	210.301.02	Renforcement de dotation 0,5 EPT en 2012 + stagiaire engagé à 50% jusqu'à mars 2013.
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	PAT	210.301.05	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	PAT	210.301.06	
JJR-Enseignants (subv. Etat 45%)	92.09	98.47	PE	210.302.00	Internalisation de 5.79 EPT d'enseignants des Verrières et de la Côte-aux-Fées dès la rentrée 2012 (création du cercle scolaire).
JJR-Unité socio-éducative	1.03	1.03	PE	210.301.07	

Dotation par entité (en EPT)	Début 2012	Début 2013	Cat.*	N° compte (ex.2012)	Cause des variations entre janvier 2012 et janvier 2013.
Dicastère du développement territorial, de la vie associative et de la culture (DTVAC)					
Direction du dicastère	2.2	2.2 ²	PAT	020.301.00	² Voir remarque ¹ à la direction du DJE ³ Transfert de la dotation consacrée à la gestion des déchets au DI dès mi- 2013
Déchetterie communale	0.2	0.2	PAT	720.301.00	
Dicastère des infrastructures (DI)					
Direction du dicastère	1.5	2.1 ³	PAT	020.301.00	³ Transfert de 0.5 EPT du CSR pour assurer la centrale GELORE et hausse de dotation 0,1 EPT
Service des travaux publics	24.5	24.5	PAT	620.301.00	
Service des eaux	2.0 1.0	2.0 1.0	PAT PAT	700.301.00 710.301.00	
Gérance des bâtiments	12.15	12.15	PAT	943.301.00	
Dicastère de l'économie, des finances et de l'intégration sociale (DEFI)					
Direction du dicastère	4.05	4.55	PAT	020.301.00	Création de 0,5 EPT de chargée de mission à l'économie
Chef de projet Maison de l'Absinthe	1.0	1.0	PAT	020.301.00	Externalisation du poste au 31 mars 2013.
Service forestier	3.0	3.0	PAT	812.301.00	
Guichet social régional (subv. Etat 40% de certains postes, représentant 5.2 EPT)	7.0	7.1	PAT	581.301.00	Adaptation de la dotation consécutive à l'augmentation du volume d'activité du service.
Programme d'insertion Ecoval (entièrement financé par l'Etat et le SECO)	3.0	3.2	PAT	588.301.00	Renforcement de la dotation en lien avec le programme d'insertion en menuiserie.
Totaux					
Personnel administratif et technique	116.60	121.10	PAT		
Personnel enseignant	96.00	102.38	PE		
Total	212.60	223.48			

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

2.3. Organisation comptable

La comptabilité et le suivi financier sont répartis selon le critère de la plus-value : Sur le principe, le service des finances centralise complètement les tâches standards telles que la saisie des écritures, le suivi des débiteurs, les paiements, etc. L'objectif est alors de minimiser le nombre d'erreurs et les risques, tout en limitant les coûts. Les tâches avec plus-value, telles que les évaluations pour le budget, le contrôle des dépenses ou le suivi des comptes analytiques sont dévolues aux services. Ils disposent pour ce faire d'outils financiers décentralisés.

Du côté du plan comptable, les modifications importantes intervenues lors de l'élaboration du budget 2012 touchaient les domaines des écoles, du centre sportif et piscine des Combes, ainsi que le chapitre des déchets. L'approche utilitariste privilégiée lors de l'établissement du plan comptable initial de la commune reste de mise, à savoir que 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 faisant l'objet de refacturations font l'objet d'imputations internes.

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. Cependant, l'exercice 2012 a été marqué par l'assainissement du compte-courant de cette entité auprès de la commune, effectué suite à la décision positive du Conseil général. A compter de cette opération, dont le financement a été assuré par la réserve de fusion, les résultats annuels du restaurant seront portés en comptabilité communale, jusqu'à ce qu'une solution durable soit définie.

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. Economie

Le contexte économique mondial a eu tendance à se stabiliser durant l'exercice 2012. Il n'en reste pas moins que nombre de pays européens vivent une grave situation de crise, qui se traduit aussi bien au plan économique et social que politique. L'endettement élevé de certains Etats les expose aux pressions des marchés financiers, induisant une réduction drastique de leurs dépenses de fonctionnement et d'investissements. Or, ces réductions de dépenses publiques pèsent sur une croissance économique déjà très timide, de sorte qu'un cercle vicieux s'installe. Outre les effets de cette spirale sur les pays concernés, relevons que cette situation a des effets directs et indirects relativement importants pour nous. D'une part, les flux migratoires en provenance des pays touchés augmentent et, d'autre part, les exportations vers l'UE sont mises sous pression par la diminution de la demande et par la force persistante du franc face à l'Euro, deux phénomènes liés à la situation délicate de plusieurs Etats membres.

Au plan national, la situation économique est restée stable et le PIB a vécu une évolution proche de la stagnation absolue (+1% sur 2012).

Dans l'Arc jurassien, les bons résultats financiers du secteur horloger ne doivent pas faire oublier que les progressions résultent d'une hausse marquée du prix des montres produites, tandis que les volumes se sont inscrits en baisse. De plus, au-delà de la réalité particulière du secteur horloger, les autres domaines d'activité industriels souffrent de plus en plus du niveau élevé du franc qui plombe leur compétitivité.

Finalement, au niveau du secteur commercial, la situation de la Suisse en général et des régions frontalières en particulier reste difficile.

3.2. Emploi

Le taux de chômage national a augmenté entre janvier 2012 et janvier 2013, avec un taux qui est passé de 3,1% à 3,4%.

Au plan cantonal, malgré une relativement bonne santé des entreprises industrielles, le chômage a subi sur la même période une hausse significative, passant de 4,8% à 5,5% en l'espace d'un an. L'Arc jurassien a subi une hausse identique en passant de 4,3% à 5,0%.

Cette situation inquiétante se double dans le canton d'une baisse du taux de retour à l'emploi à l'issue du chômage historiquement faible, à seulement 55%. Ce faible niveau explique en bonne partie la hausse importante des dépenses d'aide sociale à l'échelle cantonale. Ce phénomène semble cependant épargner le Val-de-Travers, puisque le nombre de dossiers ouverts est resté stable sur l'année 2012.

Localement, l'évolution de la situation est presque aussi négative, puisque le taux de chômage dans la commune a grimpé de 5,8% à 6,3%. Ainsi, la commune de Val-de-Travers comptait en janvier 2013 310 chômeurs (+25) sur un total de 401 demandeurs d'emplois (+20).

Une hausse identique de +0,5% a été constatée dans les villes de Neuchâtel et de Val-de-Ruz, tandis que les villes du Locle et de la Chaux-de-Fonds ont toutes deux subi une hausse de +1,3%.

L'évolution vécue durant l'année 2012 pose un problème particulier, dans la mesure où les nombreuses créations d'emploi intervenues dans l'industrie n'ont que peu profité aux demandeurs d'emplois locaux, tandis que le nombre de travailleurs pendulaires actifs dans la région, notamment frontaliers, poursuivait sa croissance. La hausse du taux de chômage en Franche-Comté, notamment dans les domaines industriels, explique probablement cette situation, puisqu'elle a eu pour effet de mettre sur le marché de l'emploi une main d'œuvre compétente et abondante.

En réponse à cette évolution, les mesures déployées par la commune en termes de contacts avec les entreprises, le service de l'emploi et les outils d'aide à l'insertion professionnelle tels qu'Ecoval ont commencé à porter leurs premiers fruits. Ces efforts expliquent certainement en partie pourquoi l'évolution à Val-de-Travers s'est davantage rapprochée de Neuchâtel ou de Val-de-Ruz que des villes des Montagnes neuchâteloises.

3.3. Situation démographique

Au 31 décembre 2012, la commune de Val-de-Travers comptait 10'870 habitants, un niveau très proche de celui qu'elle connaissait lors de sa naissance le 1^{er} janvier 2009 (10'848 habitants).

En regard du 31 décembre 2011, la hausse est de 13 habitants. Elle s'explique par un solde migratoire positif de 22 personnes (689 arrivées pour 667 départs), partiellement contrebalancé par le solde naturel, négatif de 9 unités (120 décès pour 111 naissances). Au titre des arrivées, il est intéressant de relever que 139 nouveaux habitants sont arrivés d'autres cantons, 260 d'autres communes neuchâteloises et 290 de pays étrangers.

Globalement, la population du Val-de-Travers est dans une situation de grande stabilité, dans un contexte où la population augmente régulièrement, aussi bien dans le canton que, 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. Ce qui signifie en clair que le poids démographique de notre commune recule.

Pour imaginer ce que notre stagnation démographique représente, il est intéressant de relever que si notre commune avait vécu la même évolution que la moyenne suisse depuis le 1^{er} janvier 2009, nous serions aujourd'hui 450 habitants de plus !

4. Rapport financier

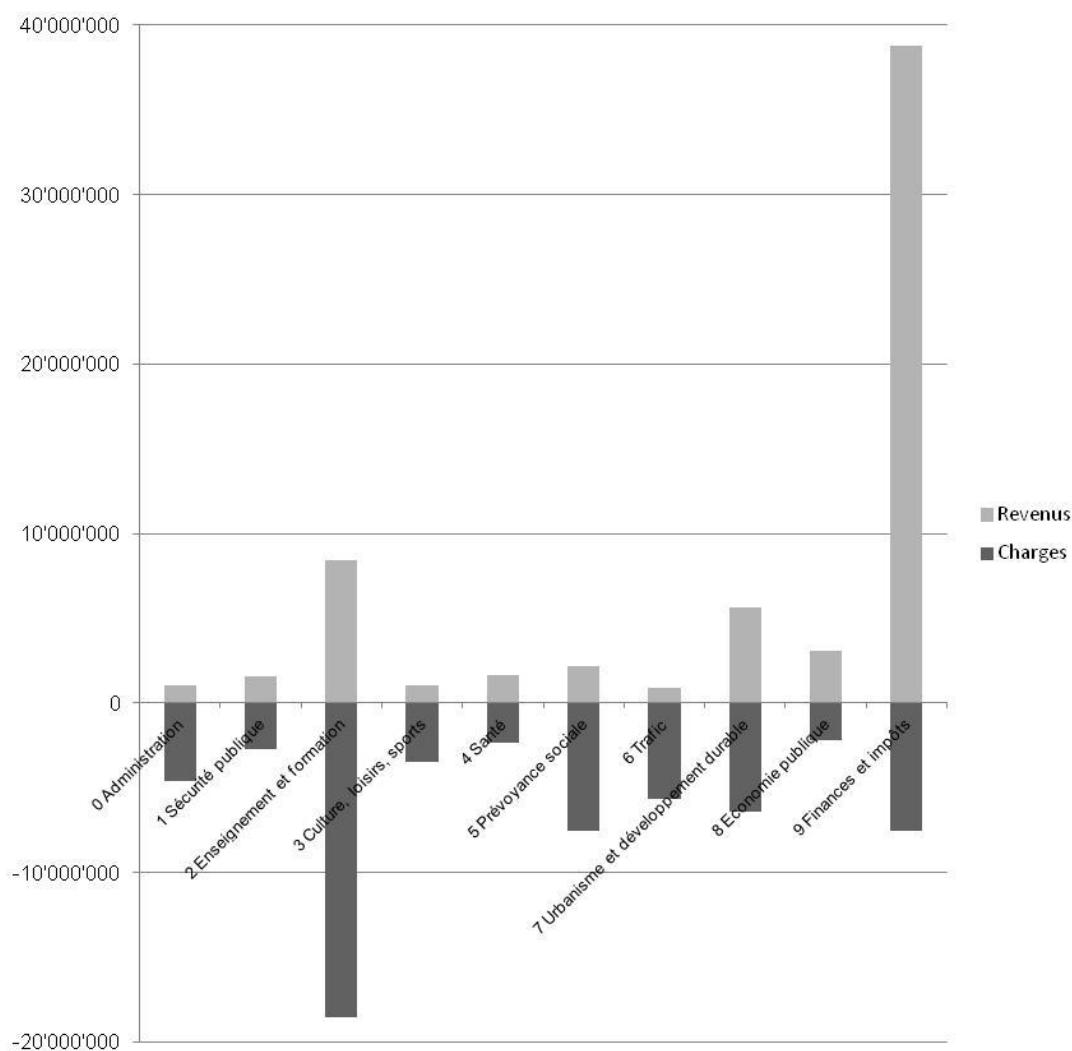
4.1. Vue d'ensemble

Un rapport aux comptes est par essence un rapport financier. Il peut sembler dès lors incongru d'y insérer le présent chapitre. Dans l'esprit du Conseil communal, cependant, après avoir livré les enseignements qu'il tire des présents états financiers, puis présenté des clés de compréhension externes, il était nécessaire, avant de présenter des tableaux de chiffres, de les laisser un peu parler. De les mettre en perspective avec ceux du passé et ceux des autres chapitres comptables.

Embûche pour l'analyse des comptes 2012 : la constitution de la réserve de trois millions de francs pour la part communale à la réserve pour fluctuation de valeurs de prévoyance. Il est bien sûr tentant d'en faire abstraction dans tous les calculs : quels jolis chiffres nous aurions là ! Mais cette charge est une anticipation. En 2014 c'est autant que nous aurons en moins à passer en compte. Cette année-là nous ne rajouterons certainement pas 3 millions aux charges communales. Alors toutes les analyses qui vont suivre seront calculées, par principe, sur les chiffres publiés. Même si le commentaire devra souvent relever ou bien l'effet de ce préfinancement, ou bien une évolution abstraction faite de ce chiffre.

Le compte de fonctionnement présente des charges de 64'009'244 francs pour des revenus qui totalisent 64'456'907 francs. Le bénéfice comptable 2012 est ainsi de 447'663 francs. Il correspond à l'écart du bilan.

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

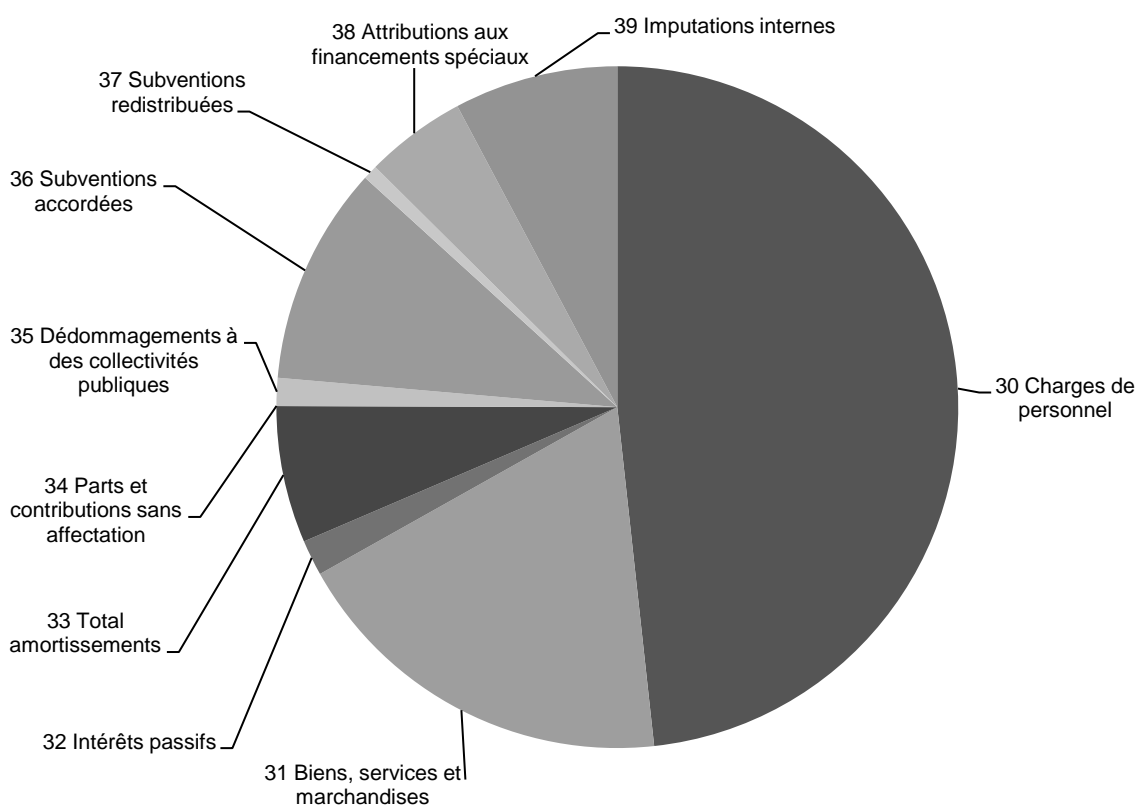


La répartition fonctionnelle des charges montre que les dépenses *d'enseignement et de formation* représentent le 29% de l'ensemble des charges. Les *finances (y compris gérance)* représentent 12%, ratio identique à *Prévoyance sociale* et exceptionnellement à *Administration*. *Protection et aménagement de l'environnement* reste identique à l'an dernier à 10%.

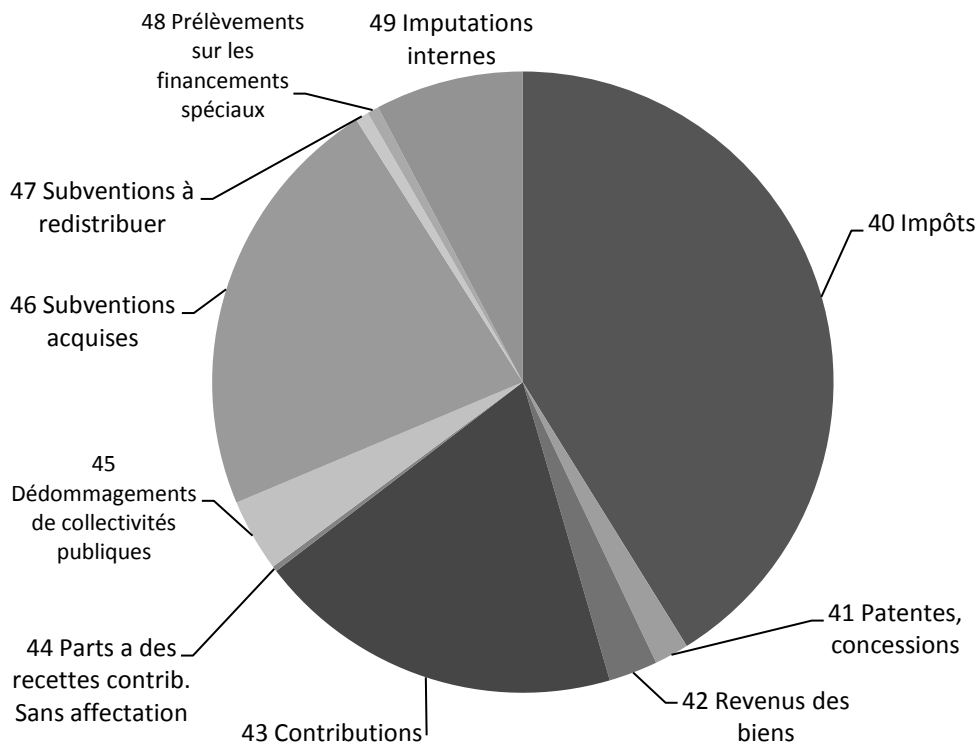
Si l'on fait abstraction de la provision pour prévoyance.ne, la répartition des dépenses communales a peu varié depuis la création de la commune. On relève une diminution de la part de la sécurité, des routes communales et des finances (y compris gérance) au profit de la prévoyance sociale et de l'environnement.

Du côté des recettes, le chapitre des finances et impôts représente sans surprise les deux tiers (64%) du total des revenus. Il est suivi du chapitre de l'enseignement, qui apporte 14% des revenus totaux grâce aux subventions. L'urbanisme et développement durable apporte 9% des recettes, notamment grâce aux diverses taxes et ventes des chapitres autofinancés.

Au niveau de la répartition par natures, les charges de personnel engendrent près de la moitié des dépenses (48%). 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 40% pour la péréquation. La catégorie des contributions, avec 19% 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 du compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement

Ecole

L'école neuchâteloise a mis en place Harmos. Elle compte ainsi désormais 11 ans d'école obligatoire. Ces onze années sont partagées en 3 cycles : 1 - 4, 5 - 8 et 9 - 11.

Dès 2012 le plan comptable communal a été adapté à cette nouvelle réalité en regroupant dans un seul chapitre [210] les trois précédents chapitres qui correspondaient aux écoles enfantine, primaire et secondaire. La comparaison avec les années précédentes n'est ainsi malheureusement pas possible en 2012.

L'école a vécu à la rentrée 2012 l'entrée en pleine fonction du Cercle scolaire du Val-de-Travers. Pour les informations qui se mesurent en heures, en nombre d'élèves (ou même qui ne se mesurent pas), nous renvoyons le lecteur au rapport de gestion du dicastère de la jeunesse.

Financièrement l'introduction du Cercle scolaire signifie que la commune de Val-de-Travers enregistre l'ensemble des charges et subventions de l'école obligatoire du district. Les coûts nets en sont ensuite facturés aux communes partenaires en fonction du nombre d'élèves. Les Verrières et la Côte-aux-Fées pour les trois cycles, La Brévine pour le 3^{ème}.

Ces nouveautés ont rendu un peu plus difficile la prévision budgétaire. Vous observerez ainsi en 2012 des écarts plus élevés qu'habituellement par rapport au budget.

Regroupement de la piscine des Combes et du Centre sportif régional

La gestion de ces deux entités a été regroupée sous la direction du Centre sportif. Des synergies organisationnelles ont déjà pu être exploitées l'an dernier. Elles seront encore optimisées à l'avenir. S'agissant du fonctionnement du centre, une commission a été nommée pour soutenir la direction dans sa démarche d'amélioration.

Si la comptabilité générale présente moins de détails qu'auparavant, reflète donc de la nouvelle organisation en place, la direction a été munie de nouveaux outils. Outre les outils de management déployés durant la réorganisation, une comptabilité analytique a en effet été implémentée. Elle doit permettre de distinguer non seulement les résultats de la piscine des Combes de ceux du Centre

sportif, mais d'affiner l'analyse en fonction des différentes prestations du centre : piscine, fitness, wellness, pension, etc.

Ambulances

Le nouveau système de tarification a commencé à déployer ses effets courant 2012 déjà. La facturation des interventions présente ainsi une hausse sensible des revenus. Au bénéfice du budget communal, mais au détriment des usagers. Cette évolution démontre si besoin était qu'une tendance comptable réjouissante peu cacher une réalité un peu moins rose.

Gestion des déchets

Le financement des déchets est nouveau depuis 2012.

Sa traduction la plus spectaculaire est la facturation en fonction du pesage des déchets par les Moloks. Mais d'autres éléments ont un impact au moins aussi sensible sur la couverture des frais de ce chapitre.

D'abord l'inclusion de tous les déchets non incinérés dans le chapitre 720. Ces déchets, regroupés jusqu'alors au sein du chapitre 721, ont coûté 733'000 francs. Ils doivent désormais être en partie couverts par les taxes. Indépendamment de la taxe causale, le nouveau mode de financement représente en soi un report de l'impôt sur l'usager-pollueur.

Le chapitre des déchets a été scindé en deux :

- Les entreprises, dont les taxes doivent couvrir l'intégralité des coûts,
- Les ménages, pour lesquels 20% des charges sont prises en charge par l'impôt.

Comptablement nous comptabilisons l'intégralité des charges et des recettes dans le chapitre 720. En fin d'année, une clé de répartition développée par le service des communes nous permet d'imputer aux entreprises ce qui leur revient.

Les charges imputables aux entreprises se sont élevées en 2012 à Fr. 446'449.55. Les taxes facturées se sont élevées à Fr. 433'126.24. Le déficit de Fr. 13'323.31 a été couvert par la réserve et une avance aux financements spéciaux (voir le chapitre consacré aux réserves plus bas dans ce chapitre).

S'agissant du chapitre 720 (déchets des ménages), la situation se présente comme suit :

Total des charges	2'173'257.37
Dont 20% (cf. arrêté CG, du 24.10.2011)	434'651.47
Recettes du chapitre	666'388.97
Solde à financer par les taxes	1'072'216.93
Taxe de base	660'910.03
Taxe au poids	292'441.48
Déficit	118'865.42

Le déficit a été financé par un prélèvement du solde de la réserve et une avance aux financements spéciaux (réserve négative).

Le chapitre des déchets est assujéti à la TVA. L'impôt préalable payé sur les différentes charges ne peut cependant pas être récupéré intégralement. Cette récupération est en effet réduite en proportion de la prise en charge des coûts par l'impôt. Il en résulte une charge de Fr. 24'278.44. Par mesure de transparence et de simplification, ce montant est porté au chapitre 720 (compte n° 720.318.03), même s'il est intégralement financé par l'impôt. S'agissant d'un nouveau mode de financement, nous n'avons pas tranché à savoir si un impôt fédéral devait être pris en charge par des taxes (ce serait un impôt sur une taxe) ou par l'impôt communal (donc l'imposition d'un impôt).

Sylviculture

Le service forestier a fonctionné durant toute l'année sous revue avec la nouvelle organisation des cantonnements. Nous avons d'ores et déjà pu constater que cette simplification rend plus aisée la planification des travaux dans les forêts communales.

Le rapport de gestion entre plus avant dans les détails du fonctionnement de ce service.

Mais nous souhaitons attirer l'attention sur ce chapitre et sa bonne tenue financière. Dans un contexte assez morose sur le plan du marché des bois et des sciages bruts, les forêts communales dégagent un bénéfice de Fr. 299'205.94. Leur meilleur résultat depuis la fusion.

Même si la rentabilité à tout prix n'est pas l'objectif poursuivi par la commune en matière forestière, il est pour nous réjouissant de constater que la vente des bois couvre les autres rôles de la forêt, notamment ses rôles sociaux, paysagers et écologiques.

Ce bon résultat valide également à posteriori les choix organisationnels initiés à l'époque par l'ingénieur forestier et que nous avons évoqués dans un précédent rapport.

Finalement, des forêts rentables sont une reconnaissance de la valeur de ce matériau qu'est le bois, et de la valorisation qui en est faite par le travail des forestiers. C'est aussi une légitimation du rendement au travail du personnel forestier.

Rendement du patrimoine financier

Le revenu des immeubles du patrimoine financier s'est élevé à 337'835 francs en 2012. L'ensemble des bâtiments et champs considérés comme des placements ayant une valeur comptable de Fr. 7'600'000, on peut calculer un rendement comptable de 4,4%. Sans être mirobolant, ce rendement reste sensiblement plus intéressant qu'un placement bancaire.

Pour une mise en perspective, signalons que le revenu de ces 7,6 millions couvre le tiers des intérêts des emprunts, lesquels totalisaient 63,5 millions à la date du bouclage.

Péréquation

Notre commune reste largement bénéficiaire de la péréquation. Le montant total reçu en 2012, bien qu'en baisse de 640'470 francs, représente toujours plus de 21 points d'impôts.

Péréquation des ressources "Communes financièrement faibles"	4'862'087
Compensation de la surcharge "Communes structurellement défavorisées"	627'825
Péréquation verticale 2012	117'361
Correctif 2011 sur la péréquation verticale	133'168
Total	<u>5'740'441</u>

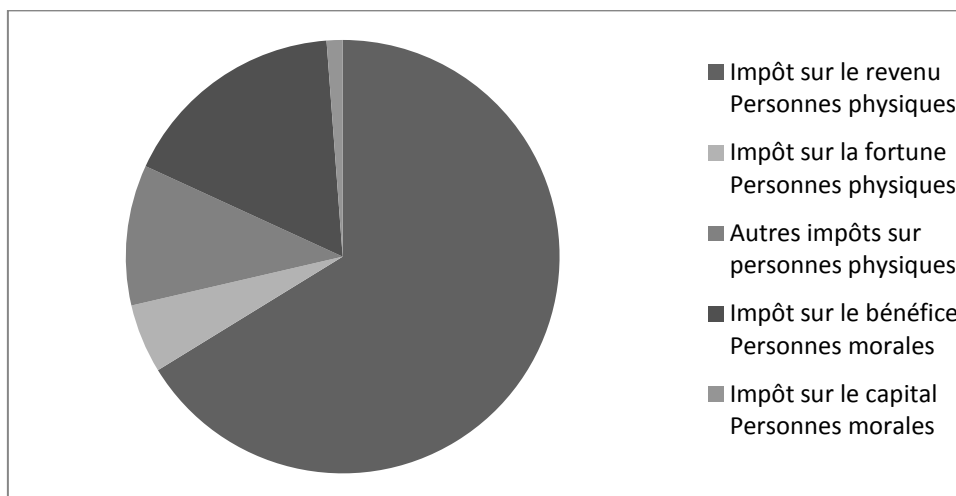
Il faut rappeler que la péréquation prend en compte les deux derniers exercices bouclés. Ce qui signifie qu'une amélioration de notre situation n'a d'effet qu'avec un temps de décalage. La diminution observée l'an dernier n'est donc pas une surprise après la belle année qu'ont vécue nos comptaibles en 2011.

A cela s'ajoute que l'abaissement du coefficient fiscal de certaines autres communes a 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, a vu cette part se réduire à 18% en 2012.

Relevons tout de même que depuis deux ans, les transferts entre communes neuchâteloises ne se limitent plus à la péréquation. S'y est ajouté le fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales. Ce dernier nous a surpris de manière favorable.

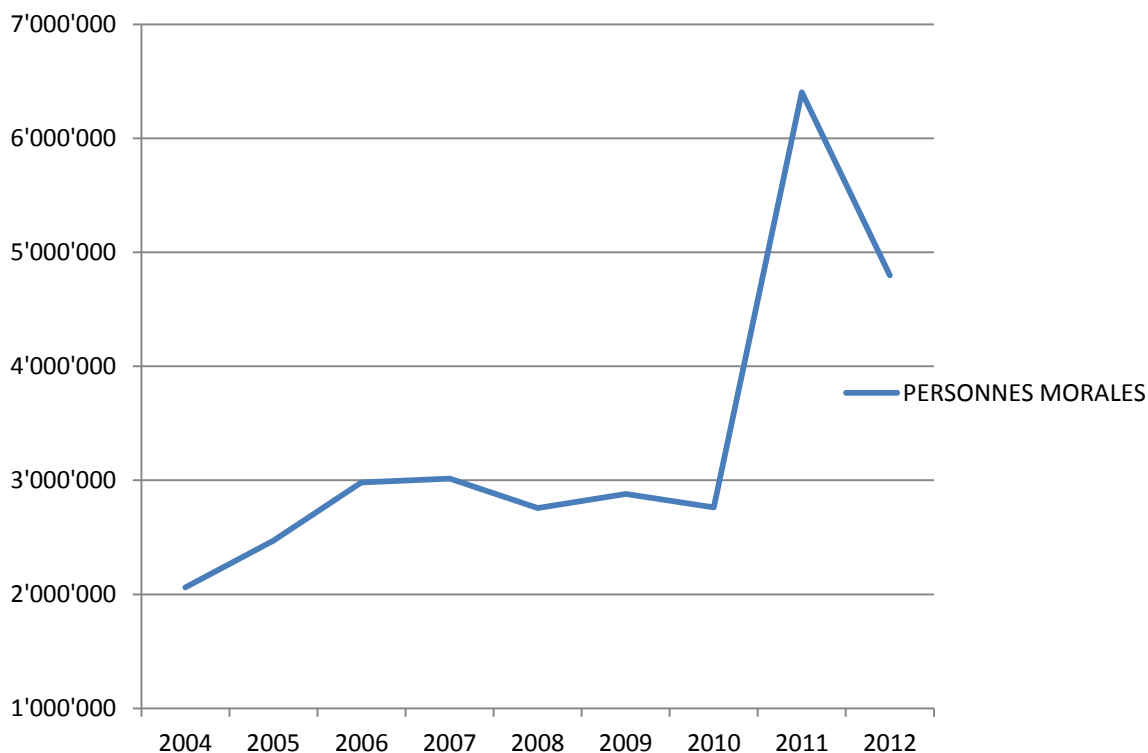
Impôts

Le revenu de l'impôt se décompose comme suit :



Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales a rapporté en 2012 4'798'007 francs. Voici sans préambule son évolution depuis 2004.



Bien sûr qu'on observe une baisse par rapport au pic de 2011. Mais ce revenu reste à un niveau très élevé si l'on lève le regard sur plusieurs années. Pour rappel, les personnes morales sont les sociétés de capitaux (SA, Sàrl), les coopératives, les fondations et associations.

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

Année fiscale	2012	2011 (variation)	Total
Impôt sur le capital (acomptes/taxation)	1'110'469	270'045	
./. Imputation sur capital	- 811'870	-261'487	
Impôt net sur le capital	298'599	8'558	307'157

L'imputation sur capital fonctionne de la manière suivante : l'impôt sur le capital est calculé comme auparavant. L'impôt sur le bénéfice est calculé à partir du taux de 9% sur le bénéfice. Pour rappel il était auparavant de 10%, puis il s'est 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	2012	2011 (variation)	Total
Impôt sur le bénéfice (acomptes/taxation)	3'699'421	679'611	4'379'032

On se souvient que l'exercice comptable 2011 avait enregistré un revenu extraordinaire des impôts sur le bénéfice de 1,8 million suite aux taxations 2010. Or 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 capital vu plus haut. Cet effet théoriquement négatif a plus que largement été compensé dans notre commune par l'accroissement de l'impôt sur le bénéfice.

Nous avons quelques fois évoqué le fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales. Sans revenir donc sur les détails de cet outil, rappelons qu'il vise à compenser l'inégalité des effets de la nouvelle loi. Certaines communes se sont en effet trouvées largement gagnantes, d'autres ont perdu 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.

Dans un premier tour, 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 contributrice au fonds de répartition. Ceci à hauteur de 253'456 francs pour 2012. A ce chiffre est déduite une somme de 15'362 francs au titre de correction sur l'exercice fiscal 2011.

Un deuxième tour redistribue le solde selon le nombre d'habitants. Vu les exceptionnels résultats de quelques entreprises neuchâteloise, le deuxième pot a nettement augmenté par rapport à l'an dernier. A notre commune il a rapporté 1'009'562 sur 2012, auxquels s'ajoute un correctif de 332'206 francs sur l'année fiscale 2011.

Pour être corrects, le revenu de l'impôt sur les personnes morales devrait plutôt être considéré à hauteur de 5'894'835, soit en tenant compte du fonds de répartition. Il représente alors 22% du total de l'impôt, ce qui est probablement très élevé pour une région périphérique.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur le revenu des personnes physiques s'est monté à 17'100'453 francs. Cet impôt est en augmentation dans une proportion plus grande que la hausse de la population.

Le point d'impôt s'élevait à Fr. 267'653 en 2012. La baisse préoccupante de la valeur du point d'impôt relevée depuis deux ans ne s'est ainsi heureusement pas confirmée l'an dernier, puisqu'elle a presque retrouvé le niveau qui était le sien en 2009.

Le point d'impôt par habitant remonte lui aussi. Il s'est établi à 24,60 francs, contre 23,80 francs en 2011, 23,90 francs l'année d'avant et 24,65 francs en 2009.

Si l'impôt sur le revenu est observé chez nous avec anxiété de crainte s'y déceler des indices de précarisation de la population, un impôt dont l'évolution ne cesse de fasciner est celui des frontaliers. Avec 2'079'376 francs, il augmente de plus de 20% par rapport à 2011. Depuis 2004, cette source de revenu a crû de 187%. 2008 et sa crise fut la seule année où il avait régressé.

L'impôt sur la fortune, par contre, a docilement suivi l'évolution des marchés financiers : il se rétracte de 2,4%. Parions tout de même que la bonne tenue des valeurs mobilières depuis plusieurs mois permettra en 2013 d'inverser cette tendance débutée en 2011 déjà.

Concluons l'impôt avec les gains de loterie. La taxation de ces derniers a rapporté en 2012 35'873 francs. Les gains de loterie ont donc par exemple plus que largement financé le changement des panneaux d'entrée de village!

4.3. Eléments marquants du compte des investissements

Le Conseil général a accepté neuf crédits d'investissement en 2012 pour un total de Fr. 13'657'000.

Le total des dépenses de 5'715'266 francs se répartit comme suit :

Dépenses sur crédits 2012	1'952'385
Dépenses sur crédits antérieurs de la commune de Val-de-Travers	3'669'002
Dépenses sur crédits des anciennes communes et syndicats	93'879

Nous renvoyons le lecteur aux comptes pour en connaître le détail.

Par type de financement, les investissements 2012 se ventilent comme suit :

	Dépenses	Recettes
Chapitres autofinancés	3'250'704	0
Dépenses financées par une réserve	1'520'374	20'033
Investissement remboursé par un tiers	135'182	0
Autres investissements	809'006	650'866

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. Cette particularité donne au compte des investissements un visage un peu singulier.

Parmi les crédits ouverts, quelques-uns 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, 6,8 ont déjà été dépensés, dont 2,1 en 2012.

Après avoir lu que ces dépenses bénéficient d'un important soutien du fonds cantonal des eaux, le lecteur attentif aura été surpris de constater sur le tableau ci-dessus que les investissements dans les chapitres autofinancés n'affichent aucune recette. Il se trouve qu'à l'administration cantonale, la personne en charge des décomptes de subventions sur la protection des eaux a pris sa retraite. De délai de carence en mise au courant d'un successeur, rien n'a pu être payé en 2012. Le rattrapage interviendra en 2013.

2. Crédits cadres

Notre compte des investissements affiche trois crédits cadres :

- Voté le 22 juin 2009, le crédit cadre contrat-région portait sur 1,5 million. Moins de la moitié a aujourd'hui été dépensé.
- Le 22 octobre dernier le Conseil général acceptait un nouveau crédit d'un million et demi pour l'engagement de la commune dans la politique régionale. Ce crédit n'avait encore pas été utilisé au 31 décembre 2012.
- Et le 17 décembre était approuvé un crédit d'un million de francs pour lancer une promotion de notre commune à buts économique et démographique. Le délai référendaire n'étant pas échu à la date du bouclage, aucune dépense n'a évidemment été engagée.

Ces trois autorisations sont originales à plus d'un titre. Le crédit cadre est en effet un outil assez inédit dans une commune. Usuellement le Conseil général se prononce sur des objets aux contours clairement définis et dont les coûts ont été estimés au plus proche. De leur côté, les crédits cadres donnent au Conseil communal une enveloppe et une cible. A charge de l'exécutif de découper le crédit en tranches en fonction des opportunités ou des besoins qui se présentent. S'agissant du premier crédit-cadre NPR, les dépenses 2012 ont porté sur :

- Le soutien au développement touristique de Champ-du-Moulin,
- La mise en place d'une billetterie commune au Centre sportif, à la Piscine des Combes et au TBRC,
- L'étude pour une maison de l'Absinthe et
- L'étude pour la réhabilitation du site Dubied.

Les deux premiers projets sont portés par des associations privées, les deux derniers par la commune. Dans tous les cas on constate qu'il s'agit de pouvoir exercer un levier pour lever les fonds de la politique régionale de la Confédération.

Ces outils précieux déploieront encore leurs effets sur une durée assez conséquente. Il n'est donc pas étonnant que les dépenses ne représentent qu'une petite partie des montants autorisés.

3. Rénovation enveloppe extérieur du collège de Longereuse

Ce crédit, dont le délai référendaire était encore ouvert à la fin de l'année, devrait être complètement engagé en 2013. Il s'agit du plus gros investissement consenti à ce jour par la commune de Val-de-Travers sur ses bâtiments.

4. Equipement de la zone industrielle de la Léchère à Couvet

Le solde disponible sur ce crédit s'élève encore à plus de deux millions et demi de francs. En 2012, date de l'acceptation du crédit, ce sont en effet principalement des frais d'étude qui ont été engagés. 2013 verra les travaux entrer dans une phase plus concrète. Relevons que ce crédit pourra être financé par des aides fédérales et cantonales. Sous forme d'abord d'une subvention pour les études, et d'un prêt sans intérêts ensuite pour les travaux eux-mêmes. Observant que

l'aménagement de cette zone nous permet d'accueillir d'intéressants employeurs et contribuables, ce crédit se présentera finalement pour la commune comme une assez jolie opération financière.

5. Chauffage à distance de Couvet

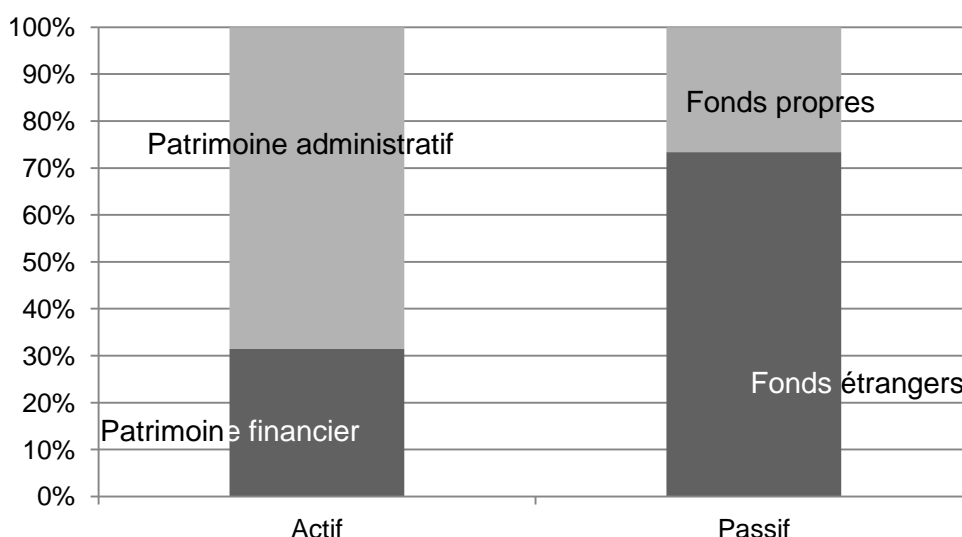
Ce crédit de cinq millions de francs a été approuvé peu avant le changement de législature. Nous nous sommes tous, à un moment ou un autre, retrouvés face aux travaux liés à ce projet. Soit sur l'important chantier qui se déploie au sud de la place des Collèges, soit à cause des tranchées qui ont été jetées pour raccorder les bâtiments.

Ces travaux avancent à satisfaction. La chaudière devrait pouvoir être mise en marche au début de l'été. L'ensemble des autorités communales peuvent être fières d'avoir osé un projet comme celui-ci. Il réunit en effet la rationalité financière, la durabilité environnementale et la collaboration de la commune avec un établissement cantonal (l'hôpital), une entreprise privée importante pour la région (Bourquin) et divers particuliers.

4.4. Eléments marquants du bilan

Le total du bilan est de 109'488'720 francs au 31 décembre 2012.

Sa structure est la suivante :



Situation des emprunts

La liste des emprunts au 31 décembre 2012 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à 63 millions de francs.

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

	31.12.2012	31.12.2011
Engagements courants	3'818'911	3'188'444
Dettes à court terme	0	1'753'760
Dettes à long et moyen termes	63'473'470	58'029'399
Provisions	301'000	294'000
Passifs transitoires	2'528'635	3'945'297
Endettement total	70'122'016	67'210'899
./. Patrimoine financier	34'400'709	28'413'169
Endettement net	35'721'307	38'797'731

L'endettement net par habitant à la date de clôture s'élevait à 3286 francs, contre 3574 francs à fin

2011 et 3443 francs un an après la fusion. L'extraordinaire résultat financier a ainsi permis en 2012 de diminuer l'endettement communal. Ceci malgré l'effort d'investissement qui est resté soutenu, notamment dans le domaine de la protection des eaux ou du chauffage à distance.

Rappelons qu'un endettement est considéré comme moyen jusqu'à 3000 francs par habitant. A 3286 francs l'endettement communal peut être considéré comme raisonnable. Il reste dans la moyenne cantonale, laquelle s'élevait en 2011 à 3557 francs (3811 francs en 2010).

La structure par prêteur est désormais relativement équilibrée. Notre plus important créancier est désormais PostFinance, avec une part de 14% du total. L'an dernier, KommunalKredit était encore notre principal bailleur de fonds avec 16% du total, contre 26% à l'heure de la fusion.

Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2012	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2011	Nombre d'emprunts
UBS	4'666'670	2	1'503'500	2
Crédit Suisse	2'700'000	1	2'800'000	1
KommunalKredit Austria	6'014'000	11	9'555'500	14
Banque Cantonale Neuchâteloise	7'567'100	7	7'717'100	6
Raiffeisen	2'036'125	3	1'040'625	2
Prevoyance.ne	3'460'750	15	4'351'534	19
Confédération helvétique	3'406'830	21	3'674'895	23
Canton de Neuchâtel	5'359'495	26	5'686'225	26
Banque cantonale de Genève	6'512'500	2	4'750'000	1
Fondation Jequier	50'000	1	50'000	1
Rentes Genevoises	3'700'000	2	3'900'000	2
SUVA	7'000'000	3	7'000'000	3
PostFinance	9'000'000	4	6'000'000	2
VZ Bank	2'000'000	1	0	0
Total	63'473'470	104	58'029'399	101

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.

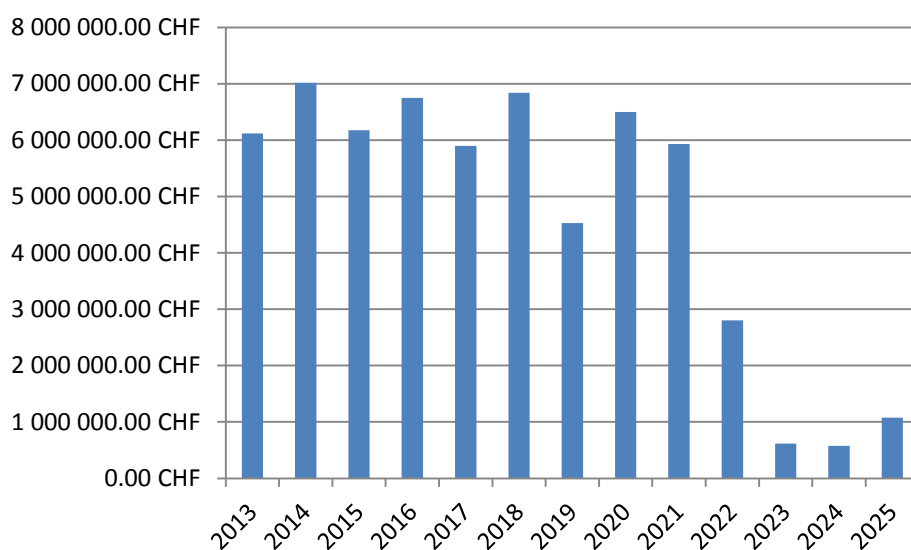
Le risque spécifique de la dette est le risque de taux. A savoir le danger qu'une hausse des taux n'induit une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêt.

Le recours à des emprunts à terme et à taux fixes 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. Le taux d'un emprunt à terme contient en effet une prime de risque. Le contrat à taux variable économise cette prime.

La politique de la commune en matière de risque de taux vise une répartition des emprunts sur diverses échéances. L'objectif étant de réduire le risque en le diversifiant. Il s'agit en somme de construire un portefeuille d'emprunts équilibré de façon analogue à un portefeuille de titres de placements.

Le profil d'extinction de la dette communale au 31 décembre 2012 se présente comme suit :



Nous considérons que cette répartition est satisfaisante. Elle présente un bon lissage des besoins de renouvellement dans le temps.

Ce profil ne comprend pas les emprunts à taux variable. Ces derniers totalisent 9 millions de francs, ou 14% de la dette. Il s'agit d'une proportion faible. Elle s'explique par le niveau particulièrement bas des taux sur les marchés financiers. Ces conditions incitent à *bloquer* des taux à des échéances moyennes à longues.

Coût de la dette communale

La charge d'intérêts continue de bénéficier d'un marché très favorable. Grâce à des remboursements qui ont été renouvelés à des conditions plus avantageuses, le taux moyen a baissé à 1,79% en 2012. Il était encore de 1,93% un an plus tôt. La part des emprunts à taux variable, bien que faible, contribue aussi à diminuer la charge d'intérêt, puisque leur taux moyen a été de 0,52% en 2012.

Le taux technique appliqué pour les imputations internes, qui fait abstraction des prêts LIM, a également diminué à 2,02% contre 2,07% en 2011.

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, le risque auquel il expose la commune et le poids relatif de la charge d'intérêt.

Réserves comptables

L'annexe présente le détail du mouvement des réserves. Globalement, le total des réserves s'est accru de 1,75 millions de francs. Elles appellent les commentaires suivants :

Réserve Processus de fusion

Il a été officiellement mis un terme à l'utilisation de cette réserve au 31 décembre 2011. Son solde de Fr. 4'031'809.29 est un montant résiduel qui servira à couvrir des décisions prises avant 2012.

Le détail des montants concerné est le suivant :

	Réservé au 1.01.2012	Utilisé en 2012	Disponible au 31.12.2012
Archives communales	500'000.00	0.00	500'000.00
2 ^{ème} crédit-cadre pour la mise en œuvre de la politique régionale	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00
Promotion économique et démographique	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
Assainissement compte-courant du restaurant du CSR	700'000.00	693'579.37	6'420.63
Solde sur crédit Collèges 2	42'000.00	1'102.90	40'897.10
Solde sur crédit Collèges 3	168'000.00	159'574.30	8'425.70
Solde sur véhicules TP	55'000.00	0.00	55'000.00
Solde sur contrat région	1'384'000.00	490'719.95	893'280.05
Honoraires pour reclassification des fonctions	16'140.00	0.00	16'140.00
Exposition du patrimoine communal	15'000.00	19'110.70	-4'110.70
Paieement heures supplémentaires	17'840.00	0.00	17'840.00
Livre sur l'historique de la fusion	30'000.00	0.00	30'000.00
Atelier pour les cadres	10'000.00	2'456.45	7'543.55
Etude de satisfaction	40'000.00	0.00	40'000.00
Intranet et Jépanof (logiciels informatiques)	9'000.00	4'492.80	4'507.20
Solde sur réorganisation du Centre sportif	27'355.50	13'986.25	13'369.25
Formation accueil pour les hôtessees du CSR	3'000.00	0.00	3'000.00
Solde sur zone 30	20'282.00	7'668.00	12'614.00
Armoire pour plans		4'494.75	-4'494.75
Remplacement des panneaux d'entrée de localité		26'555.95	-26'555.95
Plan d'aménagement communal		76'599.85	-76'599.85
Solde stand communal de Modhac		5'467.95	-5'467.95
Totaux	5'537'617.50	1'505'808.22	4'031'809.28

A noter pour les quatre premiers objets que ceux-ci nécessitaient le vote d'un crédit par le Conseil général durant l'exercice 2012. Cela a bien été le cas et des autorisations correspondant aux montants réservés ont été données pour tous les projets, à l'exception des archives communales, pour lesquelles le Conseil communal a sollicité un crédit d'un montant inférieur à l'enveloppe réservée. La marge générée sur ce dernier objet en regard des montants réservés s'ajoutera à celles dégagées lors du bouclage de tous les autres postes pour lesquels les dépenses effectives seraient inférieures aux montants votés. Cette marge permettra de couvrir les crédits pour lesquels aucun montant n'avait été réservé en 2011 ou sur lesquels on déplore un dépassement.

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. S'agissant d'une évolution purement arithmétique, ces réserves peuvent devenir négatives. On parle alors d'avances aux financements spéciaux. Nos comptes en présentent deux : pour les déchets des ménages et ceux des entreprises.

La réserve pour le ramassage et l'incinération des déchets présentait en effet un solde de Fr. 63'329 au 1^{er} janvier 2012. Avec l'introduction des nouvelles dispositions sur le financement des déchets, cette réserve a dû être scindée entre les ménages et les entreprises. Le partage a été effectué en proportion du total des charges. Soit 21% pour les entreprises ou Fr. 13'012.15 et 79% pour les ménages, ou 50'316.84.

	Ménages	Entreprises	Total
Solde au 1 ^{er} janvier			63'329
Répartition	50'317	13'012	63'329
Déficit considéré 2012	553'517	13'323	578'638
A charge de l'impôt	434'651		434'651
Reste à financer	118'866	13'323	132'189
Prélevé à la réserve	50'317	13'012	63'329
Solde de la réserve	0	0	0
Avance à consentir	68'549	311	68'860

Les personnes attentives auront constaté que le déficit considéré présente un écart par rapport à celui qui ressort des comptes annuels. La différence provient de la part de TVA non récupérable.

Les investissements pour la séparation des eaux se sont allègrement poursuivis. Ils induisent une augmentation des charges de la protection des eaux. La taxe d'épuration ne suit pas encore. S'ensuit un nouveau déficit de Fr. 160'443, supérieur à 100'000 francs pour la troisième année consécutive. La réserve d'épuration, qui trônait à plus de 627'000 francs à la naissance de la commune se trouve ramenée à 229'834 francs à fin 2012. De quoi voir encore venir, mais plus très longtemps...

4.5. 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 l'origine de Val-de-Travers.

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 2012 de la commune de Val-de-Travers est extraordinaire. Avant le préfinancement de 3 millions il s'élève à Fr. 3'447'662.65. L'an dernier, à peu près à la même page, nous expliquions avec conviction que le bénéfice 2011 de plus de 2 millions était tout à fait exceptionnel et qu'il provenait de revenus qui ne pourrait en aucun cas se reproduire. Aujourd'hui, un peu désolés de cette erreur d'appréciation, nous n'oserons certainement pas tenir le même discours.

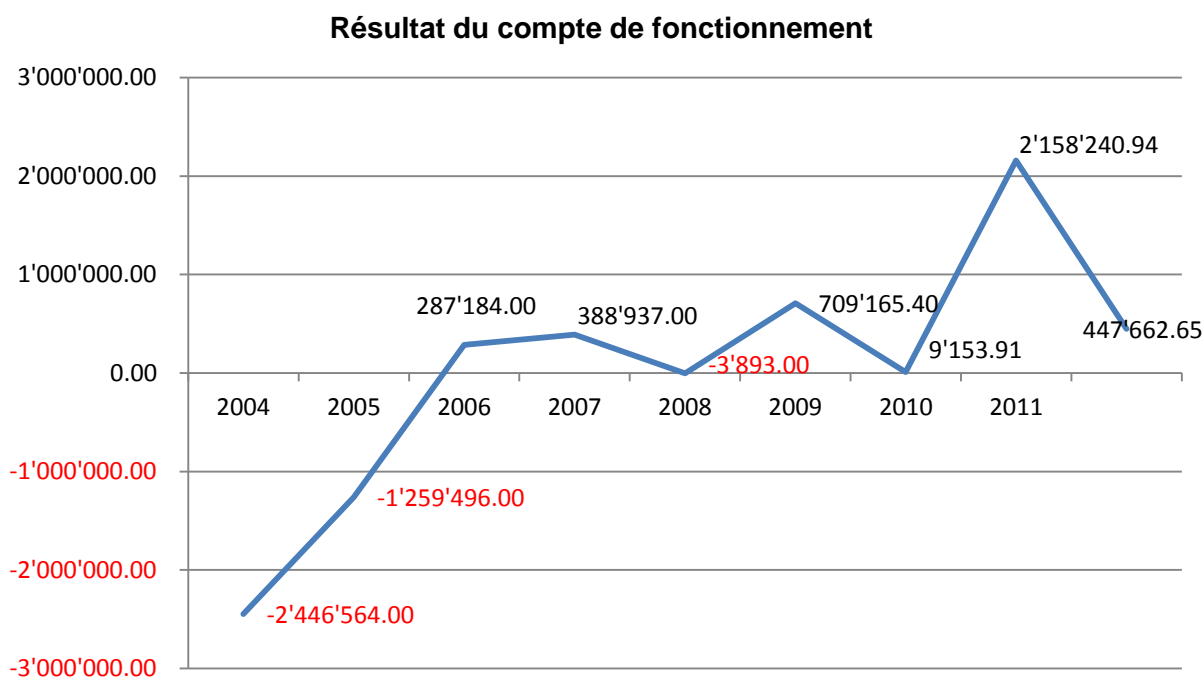
La commune rattrape rapidement son retard en matière d'investissements. Grâce à l'aide à la fusion elle peut même s'engager dans des dépenses de développement. Il est réjouissant, au sortir de la consolidation des anciennes entités, d'observer que notre collectivité construit d'ores et déjà son avenir.

Pourtant ces dépenses ont un prix. A trop rapidement s'engager dans des projets onéreux, nombres de collectivités, et certains Etat parmi elles, ont durablement plombé leur horizon financier par excès d'endettement.

C'est à cette aune qu'il faut mesurer la succession de beaux exercices comptables : Malgré les importantes dépenses d'investissement, la dette communale par habitant n'a pas augmenté depuis 2009.

Le graphique ci-après présente l'évolution du résultat de Val-de-Travers avec la perspective du cumul des résultats des neuf communes fusionnées.

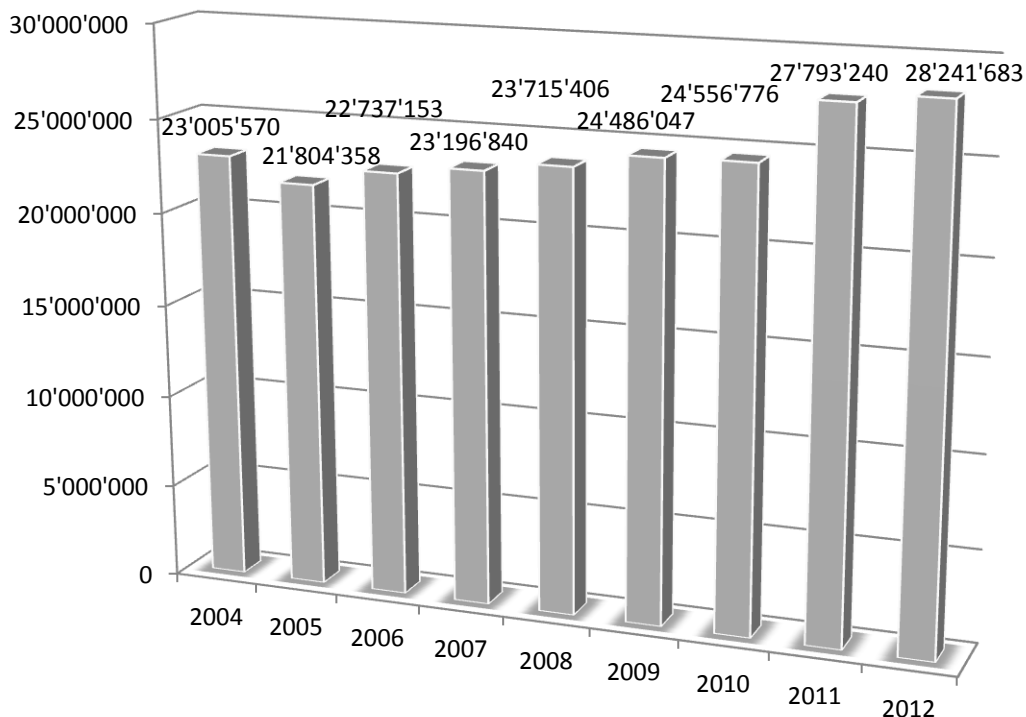
Pour une lecture correcte, rappelons que, jusqu'à la fusion, les communes qui bouclaient sur un bénéfice avaient pour habitude de procéder à des amortissements complémentaires, ce qui péjore artificiellement, parfois de manière significative, les résultats consolidés jusqu'en 2008. Depuis 2009, notre 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.

Fortune nette communale



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 2012, l'autofinancement s'est élevé à 4'011'511, soit une diminution de 1,5 million de francs par rapport à l'année précédente.

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 5'044'367.92 francs de l'autofinancement, on peut calculer que notre commune présente en 2012 une insuffisance de financement de Fr. 1'032'817.37. Ce montant représente l'augmentation de la dette à laquelle nous avons dû consentir pour faire face aux dépenses d'investissement. Pour notre commune, cette augmentation de dette est différée puisque les trois millions pour la caisse de pension ne seront décaissés que dans un an.

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 :

2012	2011	2010	2009
80 %	84 %	72 %	83 %

Sachant que parmi les investissements pris en compte, certains sont financés par des réserves ou des taxes causales (épuration notamment), un degré d'autofinancement de 80 % 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.

2012	2011	2010	2009
6.8 %	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%.

Nous avons convenu de tenir le préfinancement pour un décalage dans le temps, et donc de l'inclure aux charges pour le calcul des indicateurs. Mais il est néanmoins intéressant de signaler qu'avant les trois millions pour la caisse de pension, la capacité d'autofinancement était de 11,9%.

Malgré tout, gardons en tête que notre commune doit présenter structurellement un bénéfice de deux millions pour hisser sa capacité d'autofinancement à un niveau acceptable. On voit bien ici le biais qu'il y a à ne se focaliser que sur le résultat. 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.

2012	2011	2010	2009
5,4 %	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 2012, combinés à une situation favorable de la charge de la dette permettent à cet indicateur de n'augmenter que très faiblement par rapport à l'année dernière.

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.

2012	2011	2010	2009
-0,6 %	-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? Cela signifie que les placements de la commune, notamment ses immeubles du patrimoine financier, lui ont rapporté plus que ce que ne lui a coûté la charge de la dette.

Dette brute par rapport aux revenus

Ce sont les dettes à court, moyen et long termes, 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.

2012	2011	2010	2009
108 %	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%.

On aura observé plus haut une augmentation de la dette brute parallèle à une hausse du patrimoine financier. L'augmentation de ce ratio en 2012 ne doit par être motif d'inquiétude. Elle n'est que passagère.

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.

2012	2011	2010	2009
9,9 %	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. A plusieurs reprises nous rappelions plus haut l'important niveau d'investissement de la commune par rapport à ses capacités financières. On se rend compte par la comparaison aux normes nationales que ce niveau est peut-être tout simplement normal pour garantir la pérennité des services et infrastructures communales.

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.

2012	2011	2010	2009
4,1 %	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. La baisse des taux d'intérêt a été telle que cet indicateur peut encore une fois diminuer malgré la baisse des 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.

2012	2011	2010	2009
0,7 %	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 2012 fut très 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.
- Le maintien d'un niveau convenable d'investissements passe par un compte de fonctionnement bénéficiaire.

5. Coefficient fiscal

Compte tenu des bons résultats alignés par notre commune, la question d'une adaptation du coefficient fiscal se pose. Il semblerait en effet raisonnable de concéder une baisse modérée du niveau d'imposition.

Pendant, trois raisons incitent le Conseil communal à vous proposer de ne pas se précipiter :

- Au vu des débats en cours à l'échelle cantonale, tout signe d'attitude dispendieuse pourrait être perçue comme provocatrice, notamment vis-à-vis des communes qui contribuent de manière importante à la péréquation et qui doivent, pour plusieurs d'entre elles, augmenter leurs coefficients fiscaux. Notre commune jouit actuellement d'une bonne image. Celle d'une commune aux moyens limités, mais efficace dans sa gestion. Il est important que cet état d'esprit prévale dans les discussions des grandes réformes qu'entreprend le canton en ce moment (personnes physiques, personnes morales, péréquation, désenchevêtrement).
- En parallèle, les effets de ces réformes ne nous sont pas connus. Leur volume se chiffre en millions de francs, sans qu'on sache si ces millions se compensent, s'additionnent ou se soustraient. Or, s'il est facile de baisser les impôts, aucune hausse ne sera acceptable par la suite vu le niveau élevé du coefficient dans notre commune. Et nous n'avons quasiment plus aucune marge de manœuvre pour baisser de manière importante nos charges...
- L'effet bénéfique d'une baisse du coefficient à 70, qui est actuellement le meilleur taux que nous pourrions raisonnablement viser, est limité pour nos habitants (moins de 10.- francs de baisse pour 1000.- francs d'impôt). Ce n'est donc pas une grande bouffée d'air pour la population, mais plus une opération d'image. Or, nos projets de logement et notre stratégie de promotion d'image ne sont pas prêts à ce jour, donc l'effet de communication ne peut pas être valorisé. Il faut attendre que tout soit prêt pour « vendre » cette baisse au mieux !

Au vu de ces éléments, le Conseil communal reviendra avec un rapport sur une adaptation du coefficient fiscal dans un délai de 12 à 18 mois, lorsque nous aurons notamment connaissance de projections quant aux effets de la réforme de la péréquation. La commission de gestion et des finances sera naturellement associée étroitement à la réflexion.

6. Conclusion

Le magnifique résultat des comptes est le fruit d'un travail collectif des autorités exécutive et législative, mais également de l'ensemble du personnel communal qui effectue ses tâches dans un souci permanent de parcimonie. Grâce au bon résultat des comptes, notre commune peut cette année provisionner un montant considérable en vue de la première étape de recapitalisation de prévoyance.ne. De plus, grâce aux marges de manœuvre financières que nous dégageons, la commune peut investir dans son développement, respectivement ouvrir pour la première fois des réflexions quant à une possible diminution du coefficient fiscal.

N'oublions pas cependant que notre commune reste très dépendante de la solidarité intercommunale et des résultats financiers de nos industries locales et cantonales. En conséquence, il s'agit de poursuivre dans la logique de prudence et d'économicité qui a marqué la gestion financière de la commune depuis sa naissance. C'est dans cet état d'esprit que nous vous invitons à adopter les comptes et la constitution d'une réserve de préfinancement 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 23 avril 2013.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Thierry Michel

Alexis Boillat

APPROBATION DES COMPTES 2012



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

vu le rapport du Conseil communal, du 23 avril 2013 ;
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 22 avril 2013,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2012, qui comprennent :

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

Charges	Fr.	64'009'244.28
Revenus	Fr.	64'456'906.93
Excédent de revenus	Fr.	447'662.65

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

Dépenses	Fr.	5'715'266.47
Recettes	Fr.	670'898.55
Investissements nets (augmentation)	Fr.	5'044'367.92

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

Dépenses	Fr.	2'256.25
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2012.

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2012 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 13 mai 2013

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE PRESIDENT :

LE SECRETAIRE :

Bernard Rosat

Pierre-Alain Wyss

CREATION D'UNE RESERVE DE PREFINANCEMENT
POUR L'ASSAINISSEMENT DE *prevoyance.ne*



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

vu le rapport du Conseil communal, du 23 avril 2013 ;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu le courrier du service des communes, du 12 novembre 2012 ;
vu le préavis favorable de la Commission de gestion et des finances, du 22 avril 2013,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Il est constitué une réserve de préfinancement pour la part communale à l'assainissement de la caisse de pension *prevoyance.ne*. Cette réserve porte le numéro B280.029.

Art. 2 ¹Cette réserve est alimentée au 31 décembre 2012 par un versement initial de trois millions de francs.

²Le Conseil communal est autorisé à procéder à des versements ultérieurs aux conditions cumulatives suivantes :

- a) Le compte de fonctionnement présente un résultat positif après la dotation à la réserve de préfinancement ;
- b) Le total de la réserve ne peut en aucun cas dépasser la somme des montants annoncés par *prevoyance.ne* pour la part communale à la réserve de fluctuation de valeurs et d'éventuels apports complémentaires.

Art. 3 ¹Les prélèvements à la réserve sont exclusivement destinés à financer la part communale à la constitution d'une réserve de fluctuation de valeurs et à des apports complémentaires à la caisse de pension *prevoyance.ne*.

²Si à l'échéance de l'assainissement de la caisse de pension la réserve constituée en vertu du présent arrêté présente encore un solde positif, le compte sera clôturé, et le solde en sera versé à la fortune nette communale.

Art. 4 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 13 mai 2013

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE PRESIDENT :

LE SECRETAIRE :

Bernard Rosat

Pierre-Alain Wyss



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	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	680.00		1,000.00	320.00	-320.00
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions			15,000.00	0.00	-15,000.00
011.310.00	Matériel d'élections et votations	6,473.50		7,000.00	4,392.55	-526.50
011.319.00	Frais divers	8,119.95		8,000.00	7,198.20	119.95
TOTAL	** CONSEIL GENERAL **	15,273.45	0.00	31,000.00	11,910.75	-15,726.55
	Solde net		15,273.45			
012	** CONSEIL COMMUNAL **					
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	684,154.10		696,900.00	688,600.00	-12,745.90
012.300.01	Vacations du Conseil Communal	48,748.05		50,000.00	49,998.40	-1,251.95
012.303.00	AVS/AC sur honoraires Conseil communal	98,155.00		100,500.00	100,220.20	-2,345.00
012.303.01	AVS/AC sur vacations Conseil communal	6,993.80		7,400.00	7,276.90	-406.20
012.304.00	Cotis. CPE Conseil Communal	123,680.90		127,500.00	130,580.40	-3,819.10
012.305.00	Assurance maladie et accidents	7,333.20		7,700.00	7,979.30	-366.80
012.317.00	Réceptions et manifestations	31,746.00		36,000.00	29,214.20	-4,254.00
012.319.00	Frais divers	694.10		3,000.00	424.00	-2,305.90
012.319.01	Cotisations à associations de communes	20,158.30		18,500.00	18,212.60	1,658.30
012.436.00	Cotis. AVS/AC Conseil Communal		44,238.40	-42,500.00	-41,800.00	-1,738.40
012.436.01	Cotis. AVS/AC Vacations Conseil Communal			-3,200.00	-2,858.90	3,200.00
012.436.02	Cotis. CPE Conseil Communal		51,902.75	-53,500.00	-53,163.60	1,597.25
012.436.03	Part employés ass. maladie-accident		8,170.50	-8,500.00	-8,295.85	329.50
012.439.00	Recettes diverses		2,600.00	0.00	0.00	-2,600.00
TOTAL	** CONSEIL COMMUNAL **	1,021,663.45	106,911.65	939,800.00	926,387.65	-25,048.20
	Solde net		914,751.80			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions	Montant inutilisé en 2012, en raison de l'absence de réglementation en la matière.
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	Le départ d'un conseiller communal au 30.06.2012 n'a été pleinement repourvu qu'en août 2012.
012.317.00	Réceptions et manifestations	Réception et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, 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 2012.
012.319.01	Cotisations à associations de communes	Les cotisations aux associations suivantes sont comptabilisées sous cette rubrique : ✓ Association des communes neuchâteloises : Fr. 3'257.10 (2011 : 3'249.60) ✓ Réseau des villes de l'Arc jurassien : Fr. 6'514.20 (2011 : 5'406.00) ✓ Association des communes suisses : Fr. 2'400.00 (2011 : 1'570.00) ✓ Coordination des villes de Suisse romande : Fr. 500.00 (2011 : 500.00) ✓ Union des villes suisses : Fr. 6'487.00 (2011 : 6'487.00) ✓ Forum transfrontalier : Fr. 1'000.00 (2011 : 1'000.00)
012.439.00	Recettes diverses	Recettes provenant de la vente des bouteilles d'absinthe du 24 février.
020.301.00	Traitements du personnel	La diminution du taux d'occupation d'une collaboratrice a été compensée par l'engagement d'une stagiaire.
020.304.00	Cotis. CPE Administration	Absence de rattrapage LPP pour certains collaborateurs.
020.309.00	Frais de formation du personnel	Regroupement des cours de soutien et de coaching pour les apprentis.
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	L'achat de papier pour les écoles n'était pas comptabilisé dans cette rubrique les années précédentes (budget 2013 adapté à Fr. 43'000.-).
020.310.01	Impression de formules	Les frais d'impressions pour les élections communales ont été moins élevés que prévus.
020.310.02	Publications et annonces	✓ Page 2 du Courrier du Val-de-Travers : Fr. 43'200.00 ✓ Publications légales FO (arrêtés du CG, élections proclamation des nouveaux CG, initiative,...) : Fr. 4'750.35 ✓ Recherches de personnel : Fr. 4'067.70 ✓ Arrêtés de circulation routière FO : Fr. 3'595.45 ✓ Annonces diverses : Fr. 2'784.86
020.311.00	Achat de mobilier, mat. machines	Achat de chaises pour la salle de réunions du DJE.
020.315.03	Photocopieuses	Economies réalisées suite à la renégociation des contrats arrivés à échéance en 2012.
020.315.04	Maintenance des archives	Les frais de fonctionnement prévus n'ont pas tous été réalisés en 2012, dans l'attente d'une centralisation des archives. Pour la suite, les frais ordinaires seront pris en charges par les autres rubriques de l'administration générale.
020.318.04	Assurance R.C. Générale	Les comptes d'assurances choses du chapitre 020 enregistrent la part des services qui ne sont ni refacturés, ni autofinancés.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	LEGISLATIF ET EXECUTIF	1,036,936.90	106,911.65	970,800.00	938,298.40	-40,774.75
	Solde net		930,025.25			
02	ADMINISTRATION GENERALE					
020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **					
020.301.00	Trait. Administration	1,954,708.75		1,971,000.00	1,849,389.05	-16,291.25
020.303.00	Ch. soc. AVS,. Administration	280,440.30		282,600.00	269,163.80	-2,159.70
020.304.00	Cotis. CPE Administration	336,447.70		376,000.00	346,930.30	-39,552.30
020.305.00	Assurance maladie et accidents	20,849.80		21,000.00	19,979.00	-150.20
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	37,148.10		43,000.00	18,591.45	-5,851.90
020.309.01	Autres charges de personnel	23,869.53		26,200.00	23,522.35	-2,330.47
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	42,990.95		40,000.00	44,000.15	2,990.95
020.310.01	Impression de formules	31,648.25		37,000.00	20,334.65	-5,351.75
020.310.02	Publications et annonces	58,398.36		65,000.00	62,459.44	-6,601.64
020.310.03	Journaux et revues	3,526.00		4,000.00	3,714.60	-474.00
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	8,451.40		7,000.00	19,818.85	1,451.40
020.315.00	Entretien du mobilier, mat.,machines	23,584.85		24,000.00	4,603.50	-415.15
020.315.01	Convention et maintenance informatique	219,800.94		219,000.00	207,630.31	800.94
020.315.03	Photocopieuses	98,892.22		115,000.00	107,272.58	-16,107.78
020.315.04	Maintenance des archives	3,641.50		20,000.00	10.00	-16,358.50
020.317.00	Frais de déplacements	9,555.65		8,000.00	10,164.45	1,555.65
020.318.00	Ports et chèques postaux	46,175.75		45,000.00	49,282.55	1,175.75
020.318.01	Téléphones Administration	20,389.50		26,000.00	22,810.35	-5,610.50
020.318.02	Frais actes, sanctions honoraires	2,603.20		2,000.00	0.00	603.20
020.318.03	Expertise comptes communaux	8,640.00		10,000.00	8,640.00	-1,360.00
020.318.04	Assurance R.C. Générale	8,060.05		11,600.00	8,467.85	-3,539.95
020.318.05	Assurance mobilier	18,322.70		18,500.00	18,457.06	-177.30
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	2,797.40		1,200.00	4,704.25	1,597.40
020.318.07	Assurance protection juridique	3,539.85		4,100.00	3,598.05	-560.15

No Compte	Libellé compte	Commentaires
020.318.08	Frais bordereau unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 18.80 par contribuable <i>personne physique</i> et de Fr. 18.- par <i>personne morale</i> .
020.318.12	Sécurité au travail	La prise en charge d'une partie de ces frais, notamment ceux liés à la SUVA, a été directement imputée dans les services concernés.
020.318.14	Frais de poursuites	Près des trois-quarts de ces frais correspondent à la part de la commune sur les frais engagés par le canton dans le cadre de la perception des impôts.
020.331.00	Amortissement matériel informatique	Amortissement de la compteuse à bulletins.
020.361.00	Contribution aux structures d'accueil	Ce montant est un peu inférieur à la réalité, dans la mesure où la contribution calculée sur la masse salariale des enseignants du 3 ^{ème} cycle (secondaire) a été directement imputée dans le chapitre des écoles.
020.436.04	Récupération de frais de poursuites	Ce montant provient à hauteur de 63'000 francs des récupérations sur frais qui nous ont été crédités par le canton pour les poursuites sur impôts.
020.460.00	Subvention IntégraVal	Soutien de la Confédération pour le projet IntégraVal qui vise à réussir une intégration rapide des nouveaux arrivants et un ancrage de la population installée.
029.380.99	Préfinancement assainissement prévoyance.ne	Compte tenu des excellents résultats financiers, la commune peut provisionner les trois-quarts de sa part attendue à la première phase de recapitalisation de la caisse de pension.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
020.318.08	Frais bordereau unique	138,738.00		137,000.00	137,286.00	1,738.00
020.318.12	Sécurité au travail	2,044.45		5,000.00	4,235.50	-2,955.55
020.318.13	Droits d'auteurs sur photocopies	594.50		600.00	594.50	-5.50
020.318.14	Frais de poursuites	79,380.35		70,000.00	74,730.95	9,380.35
020.319.00	Cotisations et frais divers	320.35		2,000.00	47.89	-1,679.65
020.331.00	Amortissements matériel informatique	1,900.00		0.00	1,900.00	1,900.00
020.361.00	Contribution aux structures d'accueil	26,047.90		34,000.00	0.00	-7,952.10
020.436.00	Cotis. AVS/AC Administration		116,708.65	-119,400.00	-110,005.80	2,691.35
020.436.01	Cotis. CPE Administration		140,503.85	-157,000.00	-144,773.20	16,496.15
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Administration		20,465.00	0.00	-22,119.00	-20,465.00
020.436.04	Récupération de frais de poursuites		72,036.14	-75,000.00	-66,829.99	2,963.86
020.436.05	Rbt photocopies par des tiers		43.00	-100.00	-51.00	57.00
020.436.07	Facturation de frais de rappels		8,061.55	-14,000.00	-14,573.65	5,938.45
020.436.09	Part employés ass. maladie-accident		21,841.45	-23,500.00	-20,854.80	1,658.55
020.439.00	Recettes diverses		24,789.90	-6,000.00	-39,992.95	-18,789.90
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2		10,347.85	-10,000.00	-13,751.00	-347.85
020.451.00	Dédomm. canton encaiss. redevance eau		6,935.00	-7,000.00	-6,928.50	65.00
020.460.00	Subvention IntégraVal		50,000.00	0.00	0.00	-50,000.00
020.490.00	Imputation interne Sécurité publique 112.390.00		82,700.00	-105,400.00	-103,900.00	22,700.00
020.490.01	Imputation interne écoles 210.390.05		88,900.00	-100,400.00	-99,300.00	11,500.00
020.490.02	Imputation interne Crèche communale 540.390.01		29,900.00	-24,400.00	-19,300.00	-5,500.00
020.490.03	Imputation interne Aide sociale 581.390.01		66,000.00	-65,100.00	-64,900.00	-900.00
020.490.04	Imputation interne Eau 700.390.03		22,500.00	-26,500.00	-19,700.00	4,000.00
020.490.06	Imputation interne Traitement déchets 720.390.02		119,300.00	-115,100.00	-85,900.00	-4,200.00
020.490.07	Imputation interne EcoVal 588.390.00		10,900.00	-8,800.00	-10,900.00	-2,100.00
020.490.08	Imputation interne sports 343.390.02		45,300.00	-47,800.00	-79,400.00	2,500.00
TOTAL	** ADMINISTRATION COMMUNALE **	3,541,210.90	937,232.39	2,748,100.00	2,446,862.14	-144,121.49
	Solde net		2,603,978.51			
029	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS **					
029.380.99	Préfinancement assainissement prevoyance.ne	3,000,000.00		0.00	0.00	3,000,000.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS ** Solde net	3,000,000.00	0.00 3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
TOTAL	ADMINISTRATION GENERALE Solde net	6,541,210.90	937,232.39 5,603,978.51	2,748,100.00	2,446,862.14	2,855,878.51
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N Solde net	7,578,147.80	1,044,144.04 6,534,003.76	3,718,900.00	3,385,160.54	2,815,103.76

No Compte	Libellé compte	Commentaires
101.310.00	Frais documents d'identité	Quelques inconnues liées à la reprise par l'Etat en 2012 de l'établissement des passeports. Budget 2013 adapté à Fr. 80'000.-.
101.352.00	Part. à l'office régional d'état civil	Augmentation des émoluments et diminution de l'effectif.
101.431.00	Emoluments contrôle des habitants	Contrepartie de la rubrique 101.310.00.
101.451.00	Dédommagements commandements de payer	Augmentation de 30% du nombre de notifications, et l'indemnité octroyée par l'office des poursuites est passée de Fr. 45.- à Fr. 53.- l'acte
112.301.00	Traitements du personnel	L'engagement d'un commandant de la défense incendie (3 mois au budget 2012) a été reporté à 2013.
112.490.00	Imputation adm police du feu	Les tâches de police du feu ont nécessité 0,49 EPT (- 0.17 EPT).
112.490.01	Imputation adm centre de secours	Les tâches du centre de secours ont nécessité 0,59 EPT (-0.27 EPT).
112.490.02	Imputation adm service du feu	Les tâches du service du feu ont nécessité 1,08 EPT (+0.32 EPT).



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
1	SECURITE PUBLIQUE					
10	PROTECTION JURIDIQUE					
101	** JUSTICE, DIVERS **					
101.310.00	Frais documents d'identité	86,989.35		65,000.00	73,813.25	21,989.35
101.352.00	Part. à Office régional d'état-civil	111,576.20		137,000.00	119,659.20	-25,423.80
101.431.00	Emoluments Contrôle des Habitants		179,331.15	-135,000.00	-146,498.24	-44,331.15
101.439.00	Recettes diverses			-100.00	-89.00	100.00
101.451.00	Dédommagement commandements de payer		144,531.00	-72,000.00	-94,072.00	-72,531.00
TOTAL	** JUSTICE, DIVERS **	198,565.55	323,862.15	-5,100.00	-47,186.79	-120,196.60
	Solde net	125,296.60				
TOTAL	PROTECTION JURIDIQUE	198,565.55	323,862.15	-5,100.00	-47,186.79	-120,196.60
	Solde net	125,296.60				
11	POLICE					
112	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **					
112.301.00	Traitements du personnel	429,120.10		457,500.00	420,795.05	-28,379.90
112.303.00	Ch. soc. AVS/AC	61,565.50		66,500.00	61,243.40	-4,934.50
112.304.00	Cotisations CPE	77,488.80		84,000.00	84,518.15	-6,511.20
112.305.00	Assurance maladie et accidents	5,845.30		5,000.00	4,545.90	845.30
112.317.00	Frais de déplacement	414.40		0.00	0.00	414.40
112.318.00	Frais administratifs	600.00		0.00	640.00	600.00
112.390.00	Imputation interne administration 020.490.00	82,700.00		105,400.00	103,900.00	-22,700.00
112.436.00	Cotis. AVS/AC personnel		26,329.05	-28,000.00	-25,637.35	1,670.95
112.436.01	Cotis. CPE personnel		32,703.00	-35,000.00	-34,983.20	2,297.00
112.436.02	Part employés ass. maladie-accident		5,168.25	-5,500.00	-5,031.75	331.75
112.490.00	Imputation adm. police du feu 140.390.00		59,400.00	-82,300.00	-95,200.00	22,900.00
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours 141.390.00		71,200.00	-107,700.00	-73,100.00	36,500.00
112.490.02	Imputation adm. Service du feu 142.390.01		124,600.00	-95,000.00	-97,190.20	-29,600.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
112.490.04	Imputation adm ambulances	La direction et le secrétariat du dicastère ont consacré 0,24 EPT pour des tâches liées au service ambulances (+0.04 EPT).
112.490.05	Imputation police administrative	Les tâches de police, hors mandat de prestations avec la PNE, ont nécessité 1,37 EPT (-0.09 EPT).
113.439.00	Récupérations diverses	Certaines prestations de la PNe ont été facturées aux organisateurs de manifestations, en particulier Fr. 2'100.- pour le Carnaval.
113.441.00	Part des amendes de la police	Correspond au 50% des amendes prélevées par la PNe en rapport avec notre mandat de prestations. (env. 80% liés aux radars et 20% à l'application de la réglementation communale).
140.300.01	Frais de commission police du feu	Pas de formation organisée par l'ECAP en 2012.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
112.490.03	Imputation adm. protection civile 161.390.00		154,300.00	-155,900.00	-160,000.00	1,600.00
112.490.04	Imputation adm. ambulances 491.390.01		29,700.00	-25,400.00	-19,700.00	-4,300.00
112.490.05	Imputation Police administrative 113.390.00		154,333.80	-183,600.00	-164,800.00	29,266.20
TOTAL	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **	657,734.10	657,734.10	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
113	** POLICE LOCALE **					
113.301.00	Traitements patrouilleurs scolaires	20,725.25		20,800.00	20,106.45	-74.75
113.303.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires	2,973.40		3,100.00	2,926.30	-126.60
113.305.00	Assurance maladie et accidents Patrouilleurs	282.30		200.00	217.20	82.30
113.319.00	Frais divers	2,551.40		2,000.00	1,516.10	551.40
113.351.00	Mandat de prestations avec la PCN	133,142.10		140,000.00	134,260.50	-6,857.90
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	154,333.80		183,600.00	164,800.00	-29,266.20
113.410.00	Taxes de permissions tardives		1,800.00	-1,000.00	-1,770.00	-800.00
113.436.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires		1,295.85	-1,300.00	-1,256.65	4.15
113.436.02	Cotis. ANP Patrouilleurs scolaires		254.20	-200.00	-246.95	-54.20
113.436.04	Part employés ass. maladie-accident			-100.00	0.00	100.00
113.439.00	Récupérations diverses		5,357.15	-200.00	-2,343.30	-5,157.15
113.441.00	Part sur les amendes de Police		139,611.15	-80,000.00	-111,472.00	-59,611.15
TOTAL	** POLICE LOCALE **	319,008.25	148,318.35	272,900.00	211,737.65	-102,210.10
	Solde net		170,689.90			
TOTAL	POLICE	976,742.35	806,052.45	272,900.00	211,737.65	-102,210.10
	Solde net		170,689.90			
14	POLICE DU FEU					
140	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **					
140.300.01	Frais commission police du feu	7,481.95		12,000.00	5,954.30	-4,518.05
140.311.00	Achat mobilier, équipt et mach	423.75		500.00	312.55	-76.25

No Compte	Libellé compte	Commentaires
140.331.00	Amortissements	Ces amortissements concernent la mise à niveau d'hydrantes. Les subventions de l'ECAP reçues pour ces projets en 2012 ont induit une baisse sensible de la charge financière.
140.461.00	Subventions ECAP	10 hydrants ont été changés dans le cadre des travaux du PGEE à Buttes, Môtiers et Fleurier, entre 2010-2012, qui ont fait l'objet d'une subvention extraordinaire de l'ECAP versée en 2012.
141.309.00	Cours et formation	2 personnes inscrites aux cours n'ont pas pu se libérer professionnellement et 2 sapeurs ont renoncé à leur formation de permis poids-lourds C1.
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	La planification de l'achat de matériel a été revue à la baisse en cours d'année.
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	Les expertises ont nécessité moins de travaux que prévu.
141.330.00	Pertes sur débiteurs	Annulation de 3 factures liées à des interventions pour lesquelles la responsabilité d'un tiers n'a pas été démontrée.
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.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
140.315.00	Entretien des hydrants	92,284.00		90,000.00	81,172.90	2,284.00
140.318.01	Téléphones, radios et divers	53.00		1,000.00	405.70	-947.00
140.331.00	Amortissements	2,400.00		5,400.00	4,400.00	-3,000.00
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	60,799.20		61,000.00	60,659.20	-200.80
140.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.00	59,400.00		82,300.00	95,200.00	-22,900.00
140.439.00	Produits divers		806.00	-600.00	-4,472.35	-206.00
140.461.00	Subventions ECAP		10,500.00	-4,000.00	-710.35	-6,500.00
TOTAL	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **	222,841.90	11,306.00	247,600.00	242,921.95	-36,064.10
	Solde net		211,535.90			
141	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **					
141.300.01	Soldes pour services de piquet	22,312.00		26,000.00	24,310.00	-3,688.00
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	8,900.00		9,000.00	8,000.00	-100.00
141.300.03	Soldes des pompiers	40,530.00		44,000.00	48,946.36	-3,470.00
141.306.00	Equipement des pompiers	41,506.75		40,000.00	37,052.20	1,506.75
141.309.00	Cours et formation	13,847.00		20,000.00	19,256.90	-6,153.00
141.309.01	Frais de formation et d'exerci	2,724.35		3,000.00	1,964.65	-275.65
141.309.02	Visites médicales	535.85		2,000.00	1,409.05	-1,464.15
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	6,787.30		8,000.00	9,970.35	-1,212.70
141.311.01	Location de véhicules à l'ECAP	21,125.00		22,000.00	21,125.00	-875.00
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	22,660.05		27,000.00	44,940.60	-4,339.95
141.318.00	Téléphones, radios et divers	20,186.50		23,000.00	21,664.65	-2,813.50
141.318.01	Frais de sinistres	38,988.35		40,000.00	41,668.85	-1,011.65
141.318.02	Assurances	11,195.75		9,200.00	8,203.75	1,995.75
141.330.00	Pertes sur débiteurs	26,212.00		0.00	0.00	26,212.00
141.390.00	Imputation interne gérance 943.490.00	32,296.18		37,000.00	28,463.18	-4,703.82
141.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.01	71,200.00		107,700.00	73,100.00	-36,500.00
141.436.00	Rembts frais de sinistres		18,129.85	-20,000.00	-26,984.10	1,870.15
141.436.01	Rembts divers et autres recett		3,253.15	-1,000.00	-3,700.00	-2,253.15
141.452.00	Participations communales		21,884.35	-36,500.00	-32,592.55	14,615.65
141.461.00	Subventions cantonales		29,668.05	-30,000.00	-45,297.35	331.95

No Compte	Libellé compte	Commentaires
141.461.02	Subventions ECAP sur cours	2 personnes inscrites aux cours n'ont pas pu se libérer professionnellement.
142.300.00	Soldes pour exercices	Diminution de l'effectif.
142.309.00	Cours et formations	Pour des raisons techniques 2 cours ont été supprimés par le SSCM où 5 sapeurs auraient dû participer. D'autre part, la majorité des personnes ayant suivi des cours a pris congé professionnellement (pas d'indemnité octroyée à l'employeur).
142.309.02	Visites médicales	Dès 2012, les nouveaux sapeurs incorporés doivent passer une visite médicale. 14 recrues à Fr. 125.00 la visite = Fr 1'750.
142.311.00	Location de véhicules à l'ECAP	La dernière annuité pour les 4 véhicules concept ECAP a été versée en 2011.
142.315.00	Entretien matériel et véhicule	Suite au renouvellement du matériel PAR et à l'achat d'un véhicule neuf, les frais d'entretien ont diminué.
142.318.00	Téléphones, radios et divers	Le remplacement des téléphones fixes dans les hangars par des portables avec un abonnement CMN ou par une ligne IP a permis de faire des économies.
142.318.01	Frais de sinistre	Bien que le nombre d'intervention ait augmenté, leur durée est passée à 768 heures contre plus de 1'100 heures les années précédentes.
142.436.00	Remboursement frais de sinistre	Facturation d'une importante intervention d'hydrocarbure pour Fr. 6'000.-.
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.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes		25,000.00	-25,000.00	-25,000.00	0.00
141.461.02	Subventions ECAP s/cours		8,000.00	-10,000.00	-10,000.00	2,000.00
TOTAL	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **	381,007.08	105,935.40	295,400.00	246,501.54	-20,328.32
	Solde net		275,071.68			
142	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **					
142.300.00	Soldes pour exercices	64,310.00		75,000.00	71,510.00	-10,690.00
142.300.01	Indemnités cadres	19,940.00		20,000.00	19,950.00	-60.00
142.306.00	Equipement des pompiers et autre matériel	27,448.25		30,000.00	31,112.55	-2,551.75
142.309.00	Cours et formation	26,763.30		42,000.00	30,651.00	-15,236.70
142.309.01	Frais de formation et d'exercices	5,136.35		7,000.00	5,007.40	-1,863.65
142.309.02	Visites médicales	3,684.55		2,000.00	1,771.00	1,684.55
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	3,639.45		5,000.00	3,566.00	-1,360.55
142.310.00	Journaux et revues	1,425.00		2,000.00	1,386.00	-575.00
142.311.00	Achat de mobilier, équipements, machines	86,436.20		92,000.00	21,997.25	-5,563.80
142.311.01	Location de véhicules à L'ECAP			28,900.00	29,963.00	-28,900.00
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	30,292.80		40,000.00	25,036.55	-9,707.20
142.317.00	Frais de déplacement séance externe	12.00		100.00	75.60	-88.00
142.318.00	Téléphones, radios et divers	14,761.61		24,000.00	20,289.60	-9,238.39
142.318.01	Frais de sinistres	44,083.65		60,000.00	46,051.90	-15,916.35
142.318.02	Assurances	8,237.35		7,500.00	11,415.45	737.35
142.319.00	Cotisations et aides diverses	4,630.00		6,000.00	4,630.00	-1,370.00
142.390.00	Imputation interne gérance 943.490.01	95,252.73		95,000.00	91,148.60	252.73
142.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.02	124,600.00		95,000.00	97,190.20	29,600.00
142.436.00	Remboursement des frais de sinistres		18,893.00	-10,000.00	-14,520.00	-8,893.00
142.436.01	Remboursement divers et autres recettes		1,625.00	-2,000.00	-3,835.00	375.00
142.452.00	Participations communales		61,200.00	-61,200.00	-50,375.00	0.00
142.461.00	Subventions cantonales		54,233.70	-53,000.00	-19,450.80	-1,233.70
142.490.00	Imputation interne manifestations 350.390.00		13,424.50	-10,000.00	-15,950.00	-3,424.50

No Compte	Libellé compte	Commentaires
161.309.00	Cours, exercices et formation	Alors qu'il était prévu une augmentation de l'effectif, ce dernier est finalement resté stable.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **	560,653.24	149,376.20	495,300.00	408,621.30	-84,022.96
	Solde net		411,277.04			
TOTAL	POLICE DU FEU	1,164,502.22	266,617.60	1,038,300.00	898,044.79	-140,415.38
	Solde net		897,884.62			
15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE					
151	** STAND DE TIR **					
151.314.00	Entretien des stands et cibles	700.00		700.00	0.00	0.00
151.316.00	Conventions installations de tir	3,220.00		3,200.00	3,200.00	20.00
TOTAL	** STAND DE TIR **	3,920.00	0.00	3,900.00	3,200.00	20.00
	Solde net		3,920.00			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE	3,920.00	0.00	3,900.00	3,200.00	20.00
	Solde net		3,920.00			
16	DEFENSE NATIONALE CIVILE					
160	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **					
160.352.00	Part communale à OPC	151,998.00		152,000.00	151,648.00	-2.00
160.352.01	Part financière au COP Couvet	30,769.00		31,000.00	30,769.00	-231.00
TOTAL	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **	182,767.00	0.00	183,000.00	182,417.00	-233.00
	Solde net		182,767.00			
161	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **					
161.308.00	Personnel temporaire			800.00	0.00	-800.00
161.309.00	Cours, exercices et formation	10,793.40		13,000.00	11,893.35	-2,206.60
161.311.00	Achat mobilier et machines	2,178.95		2,500.00	1,199.40	-321.05
161.311.01	Frais de véhicules	6,285.00		6,000.00	4,664.15	285.00
161.313.00	Achat de matériel	5,621.15		6,000.00	3,539.70	-378.85
161.315.00	Entretien du matériel	2,796.95		3,000.00	3,011.30	-203.05



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	5,330.85		6,000.00	3,303.50	-669.15
161.318.01	Frais de sinistres	715.75		2,000.00	45.00	-1,284.25
161.318.02	Cotisations et frais divers	24.00		500.00	360.25	-476.00
161.318.03	Assurances	1,854.25		1,900.00	1,916.65	-45.75
161.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.03	154,300.00		155,900.00	160,000.00	-1,600.00
161.390.01	Imputation interne gérance 943.490.18	22,133.28		24,000.00	22,701.07	-1,866.72
161.436.00	Remboursements divers et autres recettes		5,159.75	-1,500.00	-6,403.00	-3,659.75
161.436.02	Fact interventions profit collectivité (IPPC)		5,130.40	-5,000.00	-6,903.50	-130.40
161.436.04	Facturation frais de sinistres		1,089.45	-2,000.00	-176.00	910.55
161.451.00	Participation du canton		168,393.98	-181,100.00	-167,124.87	12,706.02
161.460.00	Subvention OFPP		5,600.00	-5,600.00	-5,600.00	0.00
161.461.00	Part. cantonale sur salaires		26,660.00	-26,400.00	-26,427.00	-260.00
TOTAL	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **	212,033.58	212,033.58	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	DEFENSE NATIONALE CIVILE	394,800.58	212,033.58	183,000.00	182,417.00	-233.00
	Solde net		182,767.00			
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE	2,738,530.70	1,608,565.78	1,493,000.00	1,248,212.65	-363,035.08
	Solde net		1,129,964.92			



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
20	ECOLE ENFANTINE					
200	** ECOLE ENFANTINE **					
200.302.00	Trait. Corps enseignant			0.00	928,423.70	0.00
200.302.01	Primes de fidélité			0.00	2,197.55	0.00
200.302.02	Appui pédagogique			0.00	16,220.00	0.00
200.302.03	Traitements remplaçants non subventionnés			0.00	1,860.55	0.00
200.302.04	Traitements remplaçants subventionnés			0.00	1,677.95	0.00
200.303.00	Ch. soc. AVS,. Ecole enfantine			0.00	138,000.40	0.00
200.304.00	Cotis. CPE Ecole enfantine			0.00	168,018.60	0.00
200.304.01	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.			0.00	13,448.75	0.00
200.305.01	Assurance maladie et accidents			0.00	5,912.40	0.00
200.311.00	Achat mobilier et équipement			0.00	5,142.45	0.00
200.317.00	Courses scolaires			0.00	3,000.00	0.00
200.318.00	Assurance accidents des élèves			0.00	500.00	0.00
200.319.00	Frais divers			0.00	3,819.20	0.00
200.319.02	Matériel d'enseignement			0.00	11,537.50	0.00
200.352.00	Ecolages à diverses écoles enfantines			0.00	6,043.30	0.00
200.361.00	Gestion dossiers enseignants			0.00	1,680.00	0.00
200.390.00	Imputation interne gérance 943.490.03			0.00	195,819.13	0.00
200.436.00	Cotis. AVS/AC Ecole enfantine			0.00	-56,580.30	0.00
200.436.01	Cotis. CPE Ecole enfantine			0.00	-70,913.25	0.00
200.436.02	Cotis. Caisse de remplacement Ecole enf.			0.00	-4,482.60	0.00
200.436.07	Part employés ass. maladie-accident Corps enseigna			0.00	-8,157.90	0.00
200.461.00	Subventions cantonales			0.00	-440,176.85	0.00
TOTAL	** ECOLE ENFANTINE **	0.00	0.00	0.00	922,990.58	0.00
	Solde net					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.301.02	Traitement personnel adm	Le dépassement de ce compte est compensé par le versement d'allocation d'intégration professionnelle pour un montant de Fr. 7'800.- et Fr. 2'600 d'allocation de maternité.
210.301.03	Direction école	La différence est due à un versement de salaire à double étant donné le remplacement d'un directeur-adjoint démissionnaire.
210.302.00	Traitement corps enseignant	L'organisation définitive des classes a mis en évidence qu'un demi-poste pour l'appui ainsi qu'un demi-poste pour la classe de terminale étaient nécessaires. Les remboursements sur salaires du compte 210.436.25 compensent une partie du dépassement.
210.302.02	Primes de fidélité	Le budget a été surévalué.
210.302.06	Traitements remplaçants subv.	Les remplacements ont été moins importants que prévu.
210.304.01	Cotisation caisse remplacement	La part employeur des enseignants du cycle 3, représentant la somme de Fr. 50'000.00, n'a pas été prise en compte lors de l'établissement du budget.
210.309.00	Formation et perfectionnement	En raison du changement de directeur-adjoint, la formation prévue pour la directrice n'a pas pu être suivie. Plusieurs recyclages d'enseignants ont pu être organisés à un coût moins élevé.
210.309.01	Séminaire pédagogique	Les coûts des intervenants ont été moindres lors de cette édition étant donné que les frais de déplacements et d'hébergement n'ont pas été nécessaires.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	ECOLE ENFANTINE	0.00	0.00	0.00	922,990.58	0.00
	Solde net					
21	ECOLE PUBLIQUES					
210	** ECOLE OBLIGATOIRE **					
210.301.00	Traitement correspondants administratifs	7,050.00		7,000.00	7,000.00	50.00
210.301.02	Traitement personnel adm.	178,158.20		174,500.00	0.00	3,658.20
210.301.03	Direction école	441,593.65		434,500.00	139,945.55	7,093.65
210.301.05	Traitement personnel Entretien	241,908.65		242,000.00	0.00	-91.35
210.301.06	Traitement bibliothécaire	40,498.90		40,500.00	0.00	-1.10
210.301.07	Traitements USESS	108,447.55		107,000.00	0.00	1,447.55
210.302.00	Trait. Corps enseignant	10,127,184.60		9,899,000.00	3,264,783.35	228,184.60
210.302.01	Traitements remplaçants non subventionnés	207.40		0.00	14,279.95	207.40
210.302.02	Primes de fidélité	15,894.60		79,700.00	10,486.15	-63,805.40
210.302.04	Soutien pédagogique			0.00	279,000.00	0.00
210.302.05	Appui pédagogique			0.00	232,000.00	0.00
210.302.06	Traitements remplaçants subventionnés	36,117.70		53,600.00	20,237.75	-17,482.30
210.302.08	Traitements non subventionnés	28,822.70		29,000.00	0.00	-177.30
210.303.00	Charges AVS	1,635,726.05		1,628,000.00	550,554.00	7,726.05
210.303.03	Ch. soc. AVS,. remplaçants			0.00	5,023.80	0.00
210.303.04	Ch. soc. AVS,. direction école primaire			0.00	20,368.00	0.00
210.304.00	Cotisations Caisse de pensions	2,059,985.70		2,067,900.00	724,901.15	-7,914.30
210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	155,270.70		101,000.00	58,633.90	54,270.70
210.304.02	Cotis. CPE direction école primaire			0.00	31,651.80	0.00
210.305.00	Cotisations ass. Maladie-accid	124,283.20		108,000.00	0.00	16,283.20
210.305.02	Assurance maladie et accidents Corps Enseignant			0.00	26,084.10	0.00
210.305.03	Assurance maladie et accidents Direction école pri			0.00	872.60	0.00
210.305.04	Perfectionnement			0.00	5,903.45	0.00
210.309.00	Formation et perfectionnement	2,198.20		16,500.00	0.00	-14,301.80
210.309.01	Séminaire pédagogique	2,756.25		4,000.00	0.00	-1,243.75

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.310.06	Publications et annonces	Les publications ont été moins nombreuses que prévu.
210.311.00	Mobilier et équipement	L'achat de chaises dans la salle de conférence du dicastère explique le dépassement de ce poste.
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	L'achat de nouveaux équipements a été réalisé, ce qui a diminué l'entretien.
210.317.01	Camps scolaires	Le coût des camps est calculé en fonction du nombre d'élèves, sans connaître les inscriptions définitives.
210.317.02	Echanges scolaires	Les échanges organisés n'ont pas nécessité de déplacements pour les élèves de Val-de-Travers.
210.317.04	Remboursement frais déplacements	Les déplacements liés à USESS n'avaient pas été prévus dans le budget.
210.317.05	Activités culturelles	Les activités culturelles 2012 ont été principalement organisées et prises en charge dans le cadre des activités liées au 150 ^{ème} anniversaire du Collège.
210.317.06	Activités sportives	Les charges ont sensiblement diminué au vu d'un forfait établi pour l'utilisation de la patinoire. Les entrées du janvier à août 2012 ont été facturées en 2011. Seul le 2 ^{ème} semestre 2012 figure dans ce poste.
210.317.09	Activités pédagogiques	Cf. 210.317.05.
210.318.01	Frais de téléphone	Les frais liés à la maintenance de l'installation téléphonique du Collège du Val-de-Travers expliquent ce dépassement.
210.318.04	Frais de port	Nous constatons une augmentation globale de la correspondance, dont la majorité est liée au suivi des élèves (en lien avec le compte 210.436.24).
210.318.10	Transport d'élèves montagne	Les transports des montagnes ont été revus à la suite de la cessation d'activité de certains transporteurs qui utilisaient leurs véhicules privés. Dès lors l'entreprise de transports chargée de l'organisation s'est vue contrainte de mettre à disposition des bus supplémentaires. Une demande de crédit a été présentée à la CGF pour ce dépassement.
210.318.11	Transport d'élèves organisation	A la suite de la nouvelle organisation des classes pour la rentrée scolaire 2012-2013 (fermeture de classes à la Côte-aux-Fées, St-Sulpice et Les Bayards ainsi que le déplacement des élèves de Noiraigue à Travers), des transports supplémentaires ont été organisés. Une demande de crédit a été présentée à la CGF pour ce montant.
210.318.13	Abonnements et déplacement élèves CVT	Cette diminution est consécutive au nombre d'élèves transportés.
210.319.00	Frais divers	Une gestion rationnelle des besoins a permis une économie dans les frais divers.
210.319.01	150 ^{ème} collège	Le dépassement est lié à la réalisation d'une fresque murale.
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	Les éventuels placements d'élèves ainsi que les réorientations scolaires en cours d'année impliquent des charges difficilement prévisibles.
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	Même remarque que ci-dessus.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.310.00	Fournitures et matériel de bureau	3,706.75		3,500.00	0.00	206.75
210.310.02	Achat de livres/bibliothèque	8,655.95		8,500.00	0.00	155.95
210.310.03	Matériel d'enseignement	139,262.99		138,000.00	31,327.50	1,262.99
210.310.06	Publications et annonces	604.85		2,000.00	0.00	-1,395.15
210.311.00	Mobilier et équipement	26,900.40		22,000.00	3,257.50	4,900.40
210.311.01	Informatique secrétariat	6,651.05		7,000.00	0.00	-348.95
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	15,898.40		20,000.00	12,856.59	-4,101.60
210.317.00	Courses scolaires	30,116.00		29,000.00	10,955.00	1,116.00
210.317.01	Camps scolaires	207,958.70		237,000.00	50,567.40	-29,041.30
210.317.02	Echanges scolaires	946.70		3,000.00	0.00	-2,053.30
210.317.04	Remboursement frais de déplacements	10,069.90		7,000.00	0.00	3,069.90
210.317.05	Activités culturelles	16,879.15		19,000.00	2,649.80	-2,120.85
210.317.06	Activités sportives	13,899.30		29,500.00	12,794.00	-15,600.70
210.317.09	Activités pédagogiques diverses	6,441.45		8,000.00	0.00	-1,558.55
210.318.00	Transports CSR			0.00	84,070.20	0.00
210.318.01	Frais téléphone	12,557.45		11,000.00	3,354.95	1,557.45
210.318.02	Assurance accidents des élèves	3,325.00		1,500.00	1,325.00	1,825.00
210.318.04	Frais de port	4,352.90		3,000.00	0.00	1,352.90
210.318.06	Assurances diverses	24,388.85		26,100.00	9,560.95	-1,711.15
210.318.08	Assurances et taxes bus scolaire	512.30		1,100.00	1,544.25	-587.70
210.318.10	Transport d'élèves montagne	128,675.85		114,000.00	115,263.75	14,675.85
210.318.11	Transport d'élèves organisation	66,084.85		13,000.00	20,443.55	53,084.85
210.318.12	Transports d'élèves CSR	81,000.00		81,000.00	0.00	0.00
210.318.13	Abonnements et déplacements élèves CVT	189,410.60		215,000.00	0.00	-25,589.40
210.319.00	Frais divers	39,271.60		60,500.00	24,332.75	-21,228.40
210.319.01	150ème du collège	38,270.20		30,000.00	0.00	8,270.20
210.322.02	Frais bancaires et CCP	773.55		1,200.00	0.00	-426.45
210.331.00	Amortissements	2,000.00		2,000.00	2,000.00	0.00
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	178,627.95		130,000.00	0.00	48,627.95
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	68,224.15		50,000.00	9,268.50	18,224.15
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	24,120.00		26,400.00	7,320.00	-2,280.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.390.04	Imputation interne intérêts 940.490.01	L'imputation d'intérêts est calculée sur l'ensemble des actifs communaux affectés à l'enseignement, soit 9,5 millions de francs.
210.436.24	Remboursements divers	L'augmentation du nombre de rappels liés aux absences des élèves a engendré une augmentation des frais administratifs, en lien avec le compte 210.318.04.
210.436.25	Rbt divers ass. s/salaires	Il n'y a pas d'estimation au budget, les absences maladie de longue durée ne pouvant être prévues. Ces remboursements sont en lien avec le compte 210.302.00 traitements du corps enseignant.
210.436.30	Participation des parents aux camps	Le montant est calculé pour l'ensemble des élèves prévus alors que tous ne participent pas au camp.
210.436.31	Participation J+S	Les montants sont alloués en fonction du personnel d'encadrement des camps au bénéfice de la formation ad hoc.
210.451.00	Ecolages versés par d'autres communes	Nous avons scolarisé plus d'élèves provenant d'autres communes que prévu au budget.
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes	Les outils comptables ne nous permettent pas encore en 2012 de calculer le coût par élève en fonction des nouveaux cycles scolaires découlant d'Harmos. L'écolage a donc été déterminé à partir du coût moyen des trois années précédentes.
210.452.00	Transport élèves autres communes	Cf. 210.451.00.
210.461.00	Subventions cantonales	Ce montant est en lien avec le compte 210.302.00 traitement du corps enseignant et le compte 210.301.03 direction école. Lors de l'établissement du budget 2012, Fr. 500'000.- correspondant à la participation de l'Etat sur la caisse de pensions ont été « oubliés ». Le regroupement des rubriques de l'école enfantine, primaire et secondaire puis la mise en place du Cercle scolaire ont eu pour conséquence que cet « oubli » n'a pas été corrigé à temps.
210.461.01	Autres prestations de l'Etat	Dans le cadre des différents projets en lien avec le 150 ^{ème} , certaines périodes d'allégements ont été prises en charge par le canton.
210.461.02	Subvention transports scolaires	La subvention est plus élevée au vu des frais supplémentaires du compte 210.318.10 (transports montagne) et 210.318.11 (transports organisation).



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.390.00	Imputation interne gérance 943.490.04	1,496,560.79		1,544,000.00	534,541.50	-47,439.21
210.390.01	Imputation interne gérance (halles) 943.490.05			0.00	167,781.55	0.00
210.390.04	Imputation interne intérêts 940.490.01	191,800.00		198,400.00	0.00	-6,600.00
210.390.05	Imputation interne administration 020.490.01	88,900.00		100,400.00	0.00	-11,500.00
210.422.00	Intérêts actifs		123.15	-500.00	0.00	376.85
210.436.01	Cotisations AVS/AC écoles		694,646.30	-678,000.00	-238,371.70	-16,646.30
210.436.02	Cotisations caisse de pensions écoles		866,289.25	-812,500.00	-303,769.30	-53,789.25
210.436.03	Cotisation Caisse de remplacement		51,658.05	-51,000.00	0.00	-658.05
210.436.04	Cotis. Caisse de rempl. Ecole primaire			0.00	-19,545.75	0.00
210.436.15	Part employés ass. maladie-accident		149,951.10	-132,000.00	-33,628.45	-17,951.10
210.436.16	Cotis. AVS/AC Remplaçants			0.00	-2,125.50	0.00
210.436.21	Cotis. AVS/AC part employé direction école prim.			0.00	-8,765.30	0.00
210.436.22	Cotis. CPE part employé direction école primaire			0.00	-13,188.60	0.00
210.436.23	Part employés ass. maladie-accident Direction EP			0.00	-1,138.80	0.00
210.436.24	Remboursements divers		11,951.75	-4,000.00	-10,425.95	-7,951.75
210.436.25	Rbt div. ass. s/sal. écoles		55,241.05	0.00	0.00	-55,241.05
210.436.30	Participation des parents aux camps		77,929.05	-101,000.00	-9,123.00	23,070.95
210.436.31	Participation J+S/camp		17,043.00	-15,000.00	0.00	-2,043.00
210.436.32	Participation parents EFA		13,304.00	-15,000.00	0.00	1,696.00
210.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		17,350.00	-14,000.00	0.00	-3,350.00
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		824,607.50	-746,000.00	-4,500.00	-78,607.50
210.452.03	Transp. élèv.fact. à autres communes		24,521.45	-21,000.00	-24,507.60	-3,521.45
210.461.00	Subventions cantonales		5,506,243.15	-4,980,000.00	-1,990,364.85	-526,243.15
210.461.01	Autres prestations de l'Etat		29,766.85	-10,000.00	0.00	-19,766.85
210.461.02	Subvention transports scolaires		76,340.00	-63,000.00	-63,047.40	-13,340.00
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire		18,450.00	-20,000.00	-13,050.00	1,550.00
210.490.00	Imputation interne soutien 212.390.04			0.00	-42,000.00	0.00
TOTAL	** ECOLE OBLIGATOIRE **	18,332,951.68	8,435,415.65	10,471,300.00	3,719,388.09	-573,763.97
	Solde net		9,897,536.03			
211	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **					



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
211.351.00	Part aux établissements spécialisés AI			0.00	180,660.55	0.00
211.352.00	Participations à autres centres secondaires			0.00	97,503.15	0.00
TOTAL	** AUTRES ETABLISSEMENTS SCOLAIRES **	0.00	0.00	0.00	278,163.70	0.00
	Solde net					
212	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **					
212.301.00	Traitements direction			0.00	288,588.05	0.00
212.301.02	Traitements personnel administratif			0.00	156,457.70	0.00
212.301.03	Traitements concierges/aides			0.00	237,161.25	0.00
212.301.05	Traitement bibliothécaire			0.00	39,459.55	0.00
212.302.00	Traitements subv. personnel enseignant			0.00	5,224,239.15	0.00
212.302.01	Traitements non subv. pers. ens.			0.00	13,755.00	0.00
212.302.02	Primes de fidélité pers. enseignant			0.00	13,518.35	0.00
212.302.04	Traitements remplaçants subventionnés			0.00	5,176.35	0.00
212.302.05	Traitements remplaçants non subventionnés			0.00	14,713.05	0.00
212.302.06	Traitements non subv. conseiller socio-éducatif			0.00	55,368.30	0.00
212.303.00	Ch. soc. AVS, Enseignants			0.00	462,590.75	0.00
212.303.03	Ch. soc. AVS, personnel non subventionné			0.00	2,050.75	0.00
212.304.00	Cotis. caisse de pensions, Enseignants			0.00	659,592.70	0.00
212.304.01	Contributions Caisse de Remplacement			0.00	53,826.45	0.00
212.304.02	Cotis. caisse de pensions, personnel non subventio			0.00	102,600.00	0.00
212.305.00	Ass. maladie et accidents, Enseignants			0.00	47,672.50	0.00
212.309.00	Cours de perfectionnement			0.00	8,650.75	0.00
212.310.01	Matériel d'enseignement			0.00	98,658.05	0.00
212.310.17	Bibliothèque			0.00	8,539.20	0.00
212.310.19	Fournitures de bureau			0.00	3,291.75	0.00
212.310.21	Publications, annonces			0.00	2,214.00	0.00
212.311.00	Achat mobilier et équipement			0.00	16,252.35	0.00
212.311.01	Informatique (secrétariat)			0.00	7,104.30	0.00
212.315.00	Entretien mob. et équipement			0.00	15,188.90	0.00
212.317.00	Courses			0.00	15,113.80	0.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.317.01	Camps de ski et autres			0.00	145,786.80	0.00
212.317.20	Joutes			0.00	2,443.30	0.00
212.317.21	Echanges scolaires			0.00	1,055.20	0.00
212.317.22	Activités du collège			0.00	5,709.20	0.00
212.317.23	Frais de déplacement			0.00	5,204.95	0.00
212.317.26	Activités sportives			0.00	13,516.00	0.00
212.318.00	Activités culturelles			0.00	7,587.30	0.00
212.318.03	Autres transports d'élèves			0.00	1,043.70	0.00
212.318.04	Ports			0.00	4,370.75	0.00
212.318.05	Téléphones, taxes			0.00	7,989.20	0.00
212.318.07	Assurances			0.00	14,421.55	0.00
212.318.08	Abonnements transports d'élèves			0.00	193,948.85	0.00
212.319.00	Cotisations			0.00	500.00	0.00
212.319.01	Autres frais d'exploitation			0.00	24,722.15	0.00
212.322.02	Frais bancaires et CCP			0.00	674.95	0.00
212.331.01	Amort. équip. mob. Machines			0.00	3,536.05	0.00
212.361.00	Gestion dossiers enseignants			0.00	15,960.00	0.00
212.390.00	Imputation interne gérance 943.490.06			0.00	593,326.91	0.00
212.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.01			0.00	71,900.00	0.00
212.390.02	Imputation interne administration 020.490.01			0.00	99,300.00	0.00
212.390.03	Imputation interne Médecine scolaire 460.490.00			0.00	35,000.00	0.00
212.390.04	Imputation interne soutien 210.490.00			0.00	42,000.00	0.00
212.429.00	Autres recettes			0.00	-4,703.95	0.00
212.429.02	Subventions J+S/camps			0.00	-11,749.00	0.00
212.429.05	Intérêts actifs			0.00	-74.55	0.00
212.433.01	Part. parents EFA			0.00	-14,915.00	0.00
212.436.00	Part. parents pour camps scolaires			0.00	-70,075.00	0.00
212.436.01	Cotis. AVS/AC, personnel non subventionné			0.00	-29,958.10	0.00
212.436.02	Cotis. caisse de pensions, personnel non subventio			0.00	-41,714.25	0.00
212.436.03	Part employés mal.-acc. personnel non subventionné			0.00	-58,022.70	0.00
212.436.21	APG			0.00	-2,200.50	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
219.318.04	Jardin Malin – parascolaire -	Ce poste comprend les frais liés au Foyer scolaire, l'accueil du matin, la cantine scolaire ainsi que l'accueil parascolaire des enfants à Couvet.
219.318.05	Part communale à institutions parascolaires	La reconnaissance des mamans ou papas de jour pour les secteurs pré et parascolaires a impliqué des facturations importantes qui expliquent ce dépassement. Le règlement d'application de la loi sur l'accueil de la petite enfance a été publié en mai 2012 avec effet rétroactif 2012. Il n'a dès lors pas été possible d'anticiper les incidences financières engendrées par le nouveau règlement.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
212.436.22	Remboursements divers			0.00	-272.30	0.00
212.436.23	Participation parents sur DS			0.00	-6,328.00	0.00
212.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons			0.00	-9,000.00	0.00
212.452.00	Participations des communes			0.00	-618,672.45	0.00
212.461.00	Subventions ordinaires			0.00	-2,908,013.20	0.00
212.461.06	Autres prestations de l'Etat			0.00	-46,556.40	0.00
TOTAL	** COLLEGE DU VAL-DE-TRAVERS **	0.00	0.00	0.00	5,019,524.46	0.00
	Solde net					
213	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **					
213.352.00	Participations (Lycée artistique)			0.00	9,000.00	0.00
TOTAL	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **	0.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00
	Solde net					
219	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **					
219.318.00	Jardin Malin - Foyer scolaire			0.00	45,124.55	0.00
219.318.01	Permanence pédagogique			0.00	30,000.00	0.00
219.318.02	Cantine scolaire			0.00	25,100.00	0.00
219.318.04	Jardin Malin - parascolaire -	136,273.15		130,000.00	0.00	6,273.15
219.318.05	Part communale à institutions parascolaires	90,645.30		0.00	0.00	90,645.30
TOTAL	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **	226,918.45	0.00	130,000.00	100,224.55	96,918.45
	Solde net		226,918.45			
TOTAL	ECOLES PUBLIQUES	18,559,870.13	8,435,415.65	10,601,300.00	9,126,300.80	-476,845.52
	Solde net		10,124,454.48			
23	FORMATION PROFESSIONNELLE					
239	** FORMATION PROFESSIONNELLE **					
239.361.00	Fonds de formation CCNC	9,116.75		9,500.00	11,047.60	-383.25
239.365.00	Mise en place d'un centre de formation			0.00	50,000.00	0.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
239.451.00	Allocations Fonds de formation FFPP			-2,000.00	0.00	2,000.00
TOTAL	** FORMATION PROFESSIONNELLE **	9,116.75	0.00	7,500.00	61,047.60	1,616.75
	Solde net		9,116.75			
TOTAL	FORMATION PROFESSIONNELLE	9,116.75	0.00	7,500.00	61,047.60	1,616.75
	Solde net		9,116.75			
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION	18,568,986.88	8,435,415.65	10,608,800.00	10,110,338.98	-475,228.77
	Solde net		10,133,571.23			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
300.315.01	Maintenance du système informatique	Ce poste a été sous-évalué.
301.365.01	Subvention à Musée Rousseau	A la subvention annuelle, il a été décidé en début d'année d'ajouter une participation à la sécurisation du bâtiment.
309.365.01	Subvention Centre Culturel	Le Conseil général a voté une augmentation de ce compte en 2012 pour 2013, la comptabilité du Centre culturel porte sur la saison culturelle, de août à juillet, le libellé saison 2012-2013 a entraîné une confusion et la subvention a été modifiée une année trop tôt. Cet élément sera corrigé en 2013 et rétabli en 2014.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
30	CULTURE					
300	** BIBLIOTHEQUE **					
300.301.00	Trait. Bibliothécaires	17,282.20		17,300.00	16,823.30	-17.80
300.303.00	Ch. soc. AVS,. Bibliothécaires	2,479.50		2,600.00	2,448.50	-120.50
300.305.00	Assurance maladie et accidents	235.40		200.00	181.70	35.40
300.310.00	Achat de livres	9,425.85		10,000.00	9,603.70	-574.15
300.315.00	Entretien du mobilier			500.00	0.00	-500.00
300.315.01	Maintenance du système informatique	3,996.00		1,300.00	1,296.00	2,696.00
300.318.02	Frais de ports			200.00	0.00	-200.00
300.318.03	Bibliobus	56,460.20		54,000.00	56,267.70	2,460.20
300.319.00	Frais divers	1,931.90		1,500.00	2,009.80	431.90
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires		1,080.50	-1,100.00	-1,051.00	19.50
300.436.01	Frais de rappels			-100.00	0.00	100.00
300.436.02	Part employés ass. maladie-acc		59.70	-200.00	-57.30	140.30
300.461.00	Subvention cantonale		3,000.00	-3,500.00	-3,000.00	500.00
TOTAL	** BIBLIOTHEQUE **	91,811.05	4,140.20	82,700.00	84,522.40	4,970.85
	Solde net		87,670.85			
301	MUSEES					
301.365.00	Subventions à Musée Régional	32,610.00		33,000.00	32,696.00	-390.00
301.365.01	Subventions à Musée Rousseau	9,798.90		5,000.00	6,325.00	4,798.90
TOTAL	MUSEES	42,408.90	0.00	38,000.00	39,021.00	4,408.90
	Solde net		42,408.90			
309	** AUTRES TACHES CULTURELLES **					
309.314.00	Fonds Duval	8,954.80		10,000.00	14,132.50	-1,045.20
309.365.01	Subvention au Centre culturel	27,142.50		22,000.00	21,664.00	5,142.50



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AUTRES TACHES CULTURELLES **	36,097.30	0.00	32,000.00	35,796.50	4,097.30
	Solde net		36,097.30			
TOTAL	CULTURE	170,317.25	4,140.20	152,700.00	159,339.90	13,477.05
	Solde net		166,177.05			
34	SPORTS					
342	** PISCINE DES COMBES **					
342.301.00	Traitements			0.00	70,917.25	0.00
342.303.00	Ch. soc. AVS,. Piscine des Combés			0.00	10,321.40	0.00
342.304.00	Cotis. CPE Piscine des Combés			0.00	8,629.20	0.00
342.305.00	Assurance maladie et accidents			0.00	766.10	0.00
342.310.00	Administration et frais de bureau			0.00	691.05	0.00
342.312.00	Electricité			0.00	16,513.45	0.00
342.312.01	Eau			0.00	32,401.60	0.00
342.312.02	Eau, produits de traitement			0.00	30,405.75	0.00
342.312.03	Eau, climatisation (gaz)			0.00	9,219.55	0.00
342.314.00	Entretien Piscine (travaux divers)			0.00	4,213.85	0.00
342.314.01	Entretien pelouse			0.00	5,121.10	0.00
342.316.00	Aspirateur			0.00	295.15	0.00
342.316.01	Tondeuse à gazon			0.00	1,196.90	0.00
342.316.02	Machinerie			0.00	3,810.55	0.00
342.318.00	Assurances			0.00	1,607.65	0.00
342.318.01	Sécurité			0.00	33,534.10	0.00
342.318.02	Téléphones			0.00	1,428.85	0.00
342.319.00	Dépenses diverses			0.00	2,770.90	0.00
342.319.01	Buvette, divers			0.00	11,264.60	0.00
342.331.00	Amortissements			0.00	88,100.00	0.00
342.390.01	Imputation interne gérance 943.490.19			0.00	4,334.57	0.00
342.434.00	Entrées Piscine			0.00	-80,603.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.301.00	Salaires	Le dépassement est lié à la mise en route et à l'hivernage de la piscine des Combes. De plus, en juillet 2012, le centre sportif a dû changer les filtres à charbon de la piscine, ce qui n'était pas prévu au budget. Pour faire face à ces travaux, du personnel supplémentaire a été engagé pour une durée déterminée. Une absence liée à la maladie ainsi qu'à un congé maternité ont nécessité l'engagement d'auxiliaires pour la réception. Ce dépassement est compensé en partie par des remboursements d'indemnités journalières et d'allocations de maternité pour un montant de Fr. 50'656.90. (343.436.05)
343.301.01	Salaires cours	Il s'agit du salaire versé aux monitrices pour les cours organisés par le CSR jusqu'au 30.06.2012. On peut constater que les encaissements liés à ces cours (343.434.14) ne couvrent pas ces salaires.
343.309.00	Frais de formation	Il s'agit d'une formation complémentaire pour le poste d'intendant.
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	Ce poste a été créé afin de mettre en évidence l'achat de matériel, à savoir : <ul style="list-style-type: none"> • L'achat d'une nacelle à raison de 50% par le CSR et 50% par le Dicastère des infrastructures • L'acquisition d'une alarme pour la salle des coffres – CSR et Combes – • Achat d'une sono pour la piscine des combes
343.314.00	Frais d'entretien de l'immeuble	Ce dépassement provient de travaux de carrelage et de pédiluves qui ont été comptabilisés par erreur dans ce compte en lieu et place de celui des infrastructures.
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	Ces frais sont liés à l'installation d'un nouveau système de mesure tout public (Freelap).
343.314.02	Frais d'entretien des installations	Le dépassement correspond à la pose de filtre à charbon qui a fait l'objet d'une demande de crédit en été 2012.
343.315.00	Entretien mobilier et machines	La différence provient de l'achat d'une machine à laver professionnelle pour l'hébergement qui a également fait l'objet d'une demande de crédit.
343.315.01	Cartes	La maintenance n'a été que partiellement réalisée cette année par la maison TeamAxess.
343.315.02	Manifestations	La différence est compensée dans le compte 343.435.80.
343.315.03	Entretien de véhicules	Ces frais liés à l'entretien du véhicule Fiat Doblo étaient auparavant dans le compte 343.314.02.
343.316.00	Loyer chambres PC	La diminution est liée à la baisse de fréquentation des grands groupes à l'hébergement (plus de 32 personnes).
343.316.01	Achat de repas	Cf. 343.316.00.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
342.434.02	Douches			0.00	-423.00	0.00
342.434.03	Recettes publicité			0.00	-6,400.00	0.00
342.435.00	Bénéfice brut de la buvette			0.00	-38,499.30	0.00
342.436.00	Cotis. AVS/AC Piscine des Combes			0.00	-3,994.15	0.00
342.436.01	Cotis. CPE Piscine des Combes			0.00	-3,824.10	0.00
342.436.02	Part employés ass. maladie-accident			0.00	-837.55	0.00
TOTAL	** PISCINE DES COMBES **	0.00	0.00	0.00	202,962.47	0.00
	Solde net					
343	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **					
343.301.00	Salaires	1,210,484.35		1,135,000.00	993,071.04	75,484.35
343.301.01	Salaires cours	13,485.75		10,000.00	63,370.00	3,485.75
343.303.00	Ch. soc. AVS,..	179,106.98		159,000.00	153,756.60	20,106.98
343.304.00	Cotisations CPE	208,783.75		210,000.00	186,736.65	-1,216.25
343.305.00	Assurance maladie et accidents	31,353.00		24,000.00	24,600.95	7,353.00
343.305.01	Assurance maladie et accidents Surveillants			500.00	0.00	-500.00
343.309.00	Frais de formation	12,229.95		10,000.00	0.00	2,229.95
343.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, etc	1,033.45		1,000.00	0.00	33.45
343.310.02	Envois postaux	1,295.10		3,000.00	377.30	-1,704.90
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	20,551.65		0.00	0.00	20,551.65
343.313.00	Pharmacie			0.00	183.70	0.00
343.313.01	Commissions cartes de crédit			1,200.00	1,670.00	-1,200.00
343.314.00	Frais d'entretien de l'immeuble	17,739.05		2,000.00	0.00	15,739.05
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	46,651.20		42,000.00	37,851.55	4,651.20
343.314.02	Frais d'entretien des installations	156,414.72		111,000.00	69,368.85	45,414.72
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc produits	26,838.20		22,000.00	21,891.45	4,838.20
343.315.01	Cartes	11,068.85		20,000.00	9,770.95	-8,931.15
343.315.02	Manifestations	3,861.00		3,000.00	2,938.05	861.00
343.315.03	Entretien des véhicules	2,100.30		0.00	2,977.00	2,100.30
343.316.00	Loyer chambres PC	5,435.00		8,000.00	21,082.00	-2,565.00
343.316.01	Achat de repas	106,245.55		180,000.00	119,239.55	-73,754.45

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.316.02	Taxes de séjour	Cf. 343.316.00.
343.317.00	Achats boutique	Ce montant correspond à 50 % d'achats et 50% d'ancien stock difficile à écouler.
343.318.09	Télécommunication	La mise en place de la nouvelle réception (téléphonie IP, réseau CSR, ...) a généré ce coût supplémentaire.
343.434.00	Entrées installations sportives	Le budget a été surévalué.
343.434.02	Location chambre PC	Le budget a été surévalué depuis plusieurs années. Il en a été tenu compte lors de l'établissement du budget 2013.
343.434.04	Publicité	Il s'agit de nouveaux annonceurs à la piscine des Combes.
343.434.06	Ventes à la boutique	Le budget a été surévalué. Toutefois, le delta entre les achats et les ventes est conforme. Le volume des achats est péjoré par une correction de Fr. 10'600.- provenant de la valeur de l'ancien stock.
343.434.14	Entrées cours	L'activité a été transférée à l'Ecole-club Migros qui gère l'organisation des cours dès le 1 ^{er} juillet 2012.
343.435.00	Petit-déjeuner	Cf. 343.316.00.
343.435.01	Facturation Pension	Cf. 343.316.00.
343.435.70	Taxe de séjour	Cf. 343.316.00.
343.435.80	Prestations diverses	Au vu de l'augmentation de conférences et repas d'entreprise, les prestations (location tables, rideaux, sono, pose de lino..) ont augmenté.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.316.02	Taxes de séjour	454.00		2,000.00	0.00	-1,546.00
343.316.03	Salles SSCM	5,050.00		5,000.00	3,580.00	50.00
343.316.05	Entretien fitness			0.00	3,020.80	0.00
343.316.06	Blanchissage			0.00	1,055.50	0.00
343.317.00	Achats boutique	20,415.25		30,000.00	39,888.55	-9,584.75
343.317.01	Frais d'entretien d'hébergement			0.00	4,246.30	0.00
343.318.04	Assurance machines	7,899.15		7,800.00	6,240.45	99.15
343.318.07	Frais de formation			0.00	5,062.50	0.00
343.318.09	Télécommunications	8,235.30		7,000.00	5,798.75	1,235.30
343.318.11	Publicité	26,061.65		25,000.00	22,116.05	1,061.65
343.318.12	Frais bancaires			0.00	1.00	0.00
343.319.00	Frais divers	20,010.30		20,000.00	60,165.33	10.30
343.319.90	Charges PPE CSR	92,405.86		95,000.00	119,597.37	-2,594.14
343.331.01	Amortissements	90,800.00		90,400.00	14,200.00	400.00
343.390.00	Imputation interne gérance 943.490.11	422,447.71		371,500.00	391,637.32	50,947.71
343.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.05	138,000.00		0.00	0.00	138,000.00
343.390.02	Imputation interne administration 020.490.08	45,300.00		47,800.00	79,400.00	-2,500.00
343.434.00	Recettes installations sportives		362,839.15	-445,000.00	-190,583.68	82,160.85
343.434.01	Entrées wellness + solarium			0.00	-58,958.34	0.00
343.434.02	Location chambres PC		78,991.30	-110,000.00	-81,540.84	31,008.70
343.434.04	Recettes publicité		7,200.00	-6,400.00	0.00	-800.00
343.434.06	Ventes à la boutique		21,664.05	-40,000.00	-37,543.50	18,335.95
343.434.07	Locations diverses		13,658.90	-13,200.00	0.00	-458.90
343.434.09	Location Terrain de Football			0.00	-7,646.00	0.00
343.434.12	Location matériel Via Ferrata			0.00	-4,793.31	0.00
343.434.14	Entrées cours		6,004.30	-35,000.00	-32,278.33	28,995.70
343.434.15	Location Mur de Grimpe			0.00	-3,438.74	0.00
343.435.00	Petit-déjeuner		28,221.60	-40,000.00	-31,797.47	11,778.40
343.435.01	Facturation de pension		80,880.25	-140,000.00	-82,113.60	59,119.75
343.435.70	Taxes de séjour		1,138.19	-2,000.00	-744.16	861.81
343.435.80	Prestations diverses		9,309.00	-4,000.00	-934.50	-5,309.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.439.00	Restitutions diverses	Ce compte comprend le bénéfice réalisé à la buvette de la piscine des combes (Fr. 43'000.00) ainsi que l'indemnité versée par l'assurance à la suite d'un sinistre.
343.451.00	Dédommagement salaire concierge	Au vu de la réorganisation du travail de conciergerie, la charge facturée à la copropriété a baissé.
344.312.00	Entretien terrains de foot.	Lors de l'établissement du budget 2012, il n'a pas encore été tenu compte du désenchevêtrement des divers entretiens de terrains entre le centre sportif et les autres terrains communaux.
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.
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, il a été adapté pour 2013.
350.365.02	DEFI	La participation de nombreux services communaux à la bonne marche de cette manifestation explique ce dépassement.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.436.00	Cotis. AVS/AC employés		71,942.48	-68,000.00	-63,136.40	-3,942.48
343.436.01	Cotis. CPE employés		85,493.45	-88,000.00	-75,158.80	2,506.55
343.436.02	Part employés ass. maladie-accident		13,777.42	-15,000.00	-12,106.95	1,222.58
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif		50,656.90	0.00	-33,466.10	-50,656.90
343.439.00	Restitutions diverses		56,714.22	-6,000.00	-79,650.40	-50,714.22
343.451.00	Dédommagement salaire concierge		29,960.11	-34,000.00	-34,410.90	4,039.89
343.469.02	Dons et produits divers			0.00	-3,782.65	0.00
TOTAL	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **	2,931,757.07	918,451.32	1,596,600.00	1,630,810.89	416,705.75
	Solde net		2,013,305.75			
344	** AUTRES SPORTS **					
344.312.00	Entretien terrains de foot	9,482.05		18,000.00	9,083.25	-8,517.95
344.314.00	Entretien salles de gym	15,477.85		15,000.00	14,071.70	477.85
344.319.00	Mise en réseau des activités sportives			0.00	15,000.00	0.00
344.452.00	Part. des communes à Service des sports		112,300.00	-110,000.00	-110,900.00	-2,300.00
344.461.00	Subventions			0.00	-10,000.00	0.00
TOTAL	** AUTRES SPORTS **	24,959.90	112,300.00	-77,000.00	-82,745.05	-10,340.10
	Solde net	87,340.10				
TOTAL	SPORTS	2,956,716.97	1,030,751.32	1,519,600.00	1,751,028.31	406,365.65
	Solde net		1,925,965.65			
35	AUTRES LOISIRS					
350	** MANIFESTATIONS **					
350.318.00	Fête du 24 février	10,834.90		12,000.00	9,204.25	-1,165.10
350.318.01	Abbaye de Fleurier	30,286.65		28,000.00	31,670.50	2,286.65
350.318.02	Foire de Couvet	1,260.40		2,300.00	4,902.00	-1,039.60
350.365.00	Fête nationale	30,224.75		30,000.00	32,283.10	224.75
350.365.01	Carnavallon	10,621.85		10,000.00	13,970.80	621.85
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	7,750.00		6,000.00	6,290.00	1,750.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
350.434.00	Facturation des prestations	Le montant des prestations a été sous-évalué.
351.365.00	Subvention aux sociétés	Des frais importants ont été concentrés sur 2011 pour certaines sociétés, notamment réalisation de travaux, une compensation s'opère en 2012 et nous aurons un retour à la normale en 2013.
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	Crédit de CHF 35'000.- accepté par le CC pour le financement du relevage complet de l'orgue de Môtiers. 21'000.- ont été prélevés sur la réserve Temple et CHF 14'000.- en augmentation du compte 390.315.00. A noter que l'EREN a participé à hauteur de 50% au relevage de cet instrument.
390.318.00	Traitement des organistes	Le tarif des organistes professionnels a été revu à la hausse.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
350.365.03	Comptoir du Val-de-Travers	4,589.05		6,000.00	0.00	-1,410.95
350.365.04	Môtiers Art en plein air			0.00	15,584.35	0.00
350.365.05	300ème anniv. Mines d'asphalte			5,000.00	0.00	-5,000.00
350.365.90	Manifestations locales	30,478.30		30,000.00	34,391.95	478.30
350.390.00	Imputation interne sécurité 142.490.00	13,424.50		10,000.00	15,950.00	3,424.50
350.390.01	Imputation interne TP 620.490.04	55,989.00		80,000.00	62,564.00	-24,011.00
350.434.00	Facturation de prestations pour manif. locales		30,518.35	-15,000.00	-30,345.50	-15,518.35
TOTAL	** MANIFESTATIONS **	195,459.40	30,518.35	204,300.00	196,465.45	-39,358.95
	Solde net		164,941.05			
351	** SUBVENTIONS COMMUNALES **					
351.365.00	Subventions aux sociétés	47,859.45		54,000.00	77,799.45	-6,140.55
351.365.02	Aides spontanées diverses	13,437.90		12,000.00	13,191.35	1,437.90
TOTAL	** SUBVENTIONS COMMUNALES **	61,297.35	0.00	66,000.00	90,990.80	-4,702.65
	Solde net		61,297.35			
TOTAL	AUTRES LOISIRS	256,756.75	30,518.35	270,300.00	287,456.25	-44,061.60
	Solde net		226,238.40			
39	EGLISES					
390	** PAROISSE PROTESTANTE **					
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	31,370.15		20,000.00	18,342.55	11,370.15
390.318.00	Trait. Organistes	13,910.10		12,000.00	13,241.90	1,910.10
390.319.00	Frais divers			500.00	0.00	-500.00
TOTAL	** PAROISSE PROTESTANTE **	45,280.25	0.00	32,500.00	31,584.45	12,780.25
	Solde net		45,280.25			
391	** PAROISSE CATHOLIQUE **					
391.365.00	Subvention à la Paroisse catholique	30,000.00		30,000.00	30,000.00	0.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** PAROISSE CATHOLIQUE ** Solde net	30,000.00	0.00 30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
TOTAL	EGLISES Solde net	75,280.25	0.00 75,280.25	62,500.00	61,584.45	12,780.25
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS Solde net	3,459,071.22	1,065,409.87 2,393,661.35	2,005,100.00	2,259,408.91	388,561.35

No Compte	Libellé compte	Commentaires
460.318.00	Education à la santé	La reprise des activités du GIS dans les cycles 1 et 2 par l'infirmière scolaire a permis cette économie.
460.318.01	Orthophonie	La privatisation totale de l'orthophonie génère cette économie substantielle.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
4	S A N T E					
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES					
460	** MEDECINE SCOLAIRE **					
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	44,957.15		47,500.00	46,835.50	-2,542.85
460.303.00	Ch. soc. AVS., Médecine scolaire	6,091.30		7,000.00	6,816.50	-908.70
460.304.00	Cotis. caisse de pensions médecine scolaire	1,518.75		0.00	0.00	1,518.75
460.305.00	Assurance maladie et accidents	381.50		500.00	505.90	-118.50
460.318.00	Education à la santé	26,662.05		35,000.00	34,948.70	-8,337.95
460.318.01	Orthophonie	2,116.00		20,000.00	14,096.50	-17,884.00
460.436.00	Cotis. AVS/AC Médecine scolaire		2,394.15	-3,000.00	-2,716.90	605.85
460.436.01	Part employés ass. maladie-accident			-600.00	0.00	600.00
460.436.02	Part employés caisse de pensions		638.25	0.00	0.00	-638.25
460.490.00	Imputation interne écoles 210.390.03			0.00	-35,000.00	0.00
TOTAL	** MEDECINE SCOLAIRE **	81,726.75	3,032.40	106,400.00	65,486.20	-27,705.65
	Solde net		78,694.35			
461	** SOINS DENTAIRES **					
461.318.00	Dépistage soins dentaires	19,449.15		20,000.00	21,429.20	-550.85
461.318.01	Subventions soins dentaires	3,299.85		5,000.00	2,753.00	-1,700.15
TOTAL	** SOINS DENTAIRES **	22,749.00	0.00	25,000.00	24,182.20	-2,251.00
	Solde net		22,749.00			
TOTAL	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	104,475.75	3,032.40	131,400.00	89,668.40	-29,956.65
	Solde net		101,443.35			
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES					
470	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **					
470.318.01	Frais contrôle des champignons	1,615.00		2,000.00	1,559.00	-385.00
470.452.00	Part. des communes aux contrôles champignons		200.00	-200.00	-200.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
490.319.00	Frais divers commission de salubrité	Les interventions de police sanitaire n'ont pas nécessité d'analyses particulières.
490.431.00	Emoluments de salubrité	Idem.
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	Remplacement de quelques incapacités de travail, d'un congé maternité et d'une diminution du taux d'activité d'une ambulancière ainsi que travail hors service pour assurer des cours de formation à différents partenaires. Ce dépassement est en grande partie compensé par l'APG (Fr. 11'700.-), la diminution du personnel fixe (Fr. 6'000.-) ainsi que par la facturation de la formation auprès de tiers (Fr. 4'300.-). Un montant de Fr. 8'400.-, correspondant aux délais d'attente APG et au 20% du salaire du personnel remplacé, n'est en revanche pas compensé.
491.311.04	Entretien et frais véhicules	Travaux réalisés sur l'ancien SMUR, devenu véhicule de service, et augmentation du nombre d'interventions.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **	1,615.00	200.00	1,800.00	1,359.00	-385.00
	Solde net		1,415.00			
TOTAL	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	1,615.00	200.00	1,800.00	1,359.00	-385.00
	Solde net		1,415.00			
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE					
490	** COMMISSION DE SALUBRITE **					
490.319.00	Frais divers commission de salubrité			5,000.00	0.00	-5,000.00
490.431.00	Emoluments de salubrité			-4,000.00	0.00	4,000.00
TOTAL	** COMMISSION DE SALUBRITE **	0.00	0.00	1,000.00	0.00	-1,000.00
	Solde net					
491	** SERVICE DE L'AMBULANCE **					
491.301.00	Traitements ambulanciers professionnels	1,262,019.95		1,268,000.00	1,214,497.30	-5,980.05
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	126,370.25		96,000.00	46,811.55	30,370.25
491.301.03	Salaire médecin responsable	13,000.20		13,500.00	13,000.20	-499.80
491.303.00	Ch. soc. AVS, pers. ambulances	201,056.20		199,000.00	185,465.50	2,056.20
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	236,889.75		237,000.00	249,018.20	-110.25
491.304.01	Cotisations pont AVS	19,956.85		21,100.00	17,792.45	-1,143.15
491.305.00	Assurance maladie et accidents	63,644.55		62,000.00	60,689.70	1,644.55
491.306.00	Equipement et habillement	13,696.10		14,000.00	15,751.05	-303.90
491.309.00	Cours et formation	18,573.00		21,000.00	14,413.15	-2,427.00
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	7,378.40		7,000.00	4,279.80	378.40
491.311.01	Entretien du matériel	7,438.65		10,000.00	8,431.65	-2,561.35
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers sanitaires	8,902.40		15,000.00	6,510.45	-6,097.60
491.311.03	Frais administratifs	3,807.35		8,000.00	6,531.25	-4,192.65
491.311.04	Entretien et frais véhicules	42,500.60		24,000.00	26,686.82	18,500.60
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	74,940.47		80,000.00	49,724.68	-5,059.53
491.318.00	Téléphones et radios	27,828.90		28,000.00	49,523.15	-171.10

No Compte	Libellé compte	Commentaires
491.330.00	Pertes sur débiteurs	Les sommes facturées sont globalement plus élevées avec l'entrée en vigueur des nouveaux tarifs. Les abandons suivent logiquement la même tendance.
491.436.00	Facturation des interventions	Augmentation du nombre d'interventions (+13%) et application de la nouvelle convention tarifaire.
491.436.01	Remboursements divers et autres recettes	Facturation des cours de formation et des piquets sanitaires réalisés au bénéfice de tiers (voir commentaire 491.301.01).
491.436.06	Rbt div ass s/sal ambulances	Paiement des APG pour incapacité de travail (voir commentaire 491.301.01).



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
491.318.01	Assurances	10,905.65		10,400.00	11,024.90	505.65
491.318.03	Frais de poursuites			2,000.00	130.20	-2,000.00
491.319.00	Cotisations et frais divers	3,350.05		5,000.00	4,359.40	-1,649.95
491.321.00	Frais de banque	85.85		1,000.00	23.00	-914.15
491.330.00	Pertes sur débiteurs	13,739.80		9,000.00	33,007.00	4,739.80
491.331.00	Amortissement ambulances	14,500.00		15,500.00	0.00	-1,000.00
491.390.00	Imputation interne gérance 943.490.14	40,649.59		43,000.00	31,568.97	-2,350.41
491.390.01	Imputation interne admin. 112.490.04	29,700.00		25,400.00	19,700.00	4,300.00
491.436.00	Facturation des interventions		736,851.50	-462,000.00	-542,906.00	-274,851.50
491.436.01	Rembts divers et autres recettes		6,313.25	-2,000.00	-7,369.40	-4,313.25
491.436.02	Particip. de l'HNE au SMUR		295,385.15	-287,000.00	-290,266.85	-8,385.15
491.436.03	Cotis. AVS/AC pers. ambulances		84,328.45	-84,000.00	-77,183.45	-328.45
491.436.04	Cotis. CPE pers. ambulances		96,985.10	-99,000.00	-103,411.40	2,014.90
491.436.05	Part employés ass. maladie-accident Ambulances		16,093.95	-16,500.00	-14,945.15	406.05
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers		41,673.10	-30,000.00	-7,783.00	-11,673.10
491.436.07	Part employés pont AVS		10,961.00	-10,500.00	-8,982.65	-461.00
491.452.00	Participation des communes		64,205.70	-85,400.00	-69,205.85	21,194.30
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat		330,000.00	-330,000.00	-330,000.00	0.00
TOTAL	** SERVICE DE L'AMBULANCE **	2,240,934.56	1,682,797.20	808,500.00	616,886.62	-250,362.64
	Solde net		558,137.36			
TOTAL	AUTRES DEPENSES DE SANTE	2,240,934.56	1,682,797.20	809,500.00	616,886.62	-251,362.64
	Solde net		558,137.36			
TOTAL	S A N T E	2,347,025.31	1,686,029.60	942,700.00	707,914.02	-281,704.29
	Solde net		660,995.71			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
540.301.00	Trait. personnel crèche	Nomination d'une directrice générale pour les deux sites ainsi que d'une ES responsable de la formation des apprentis-es ASE. De plus, pour respecter le taux d'encadrement, il a été nécessaire d'engager une ES à un taux de 65%, ceci dès septembre 2012.
540.310.00	Mobilier	Le changement d'une balançoire défectueuse sur le site de Couvet explique ce dépassement.
540.317.00	Frais de repas crèche	L'augmentation de la fréquentation de la crèche explique cette différence.
540.434.00	Facture parents crèche	L'augmentation de la fréquentation explique ces recettes supplémentaires.
540.452.00	Part. communes à crèches	La diminution de recettes de la part des Communes est compensée par les recettes des subventions cantonales.
540.461.01	Subvention cantonale à crèche	Cf. 540.452.00.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
5	PREVOYANCE SOCIALE					
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE					
540	** CRECHE COMMUNALE **					
540.301.00	Trait. personnel crèche	784,507.55		749,000.00	716,192.80	35,507.55
540.303.00	Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche	109,683.20		103,000.00	104,236.20	6,683.20
540.304.00	Cotis. CPE Personnel de la crèche	127,762.10		121,000.00	131,969.35	6,762.10
540.305.00	Assurance maladie et accidents	10,413.80		7,600.00	7,737.00	2,813.80
540.309.00	Frais de formation	673.95		7,500.00	11,530.00	-6,826.05
540.310.00	Mobilier crèches	9,728.40		5,000.00	6,659.95	4,728.40
540.311.00	Matériel éducatif et d'animation	4,780.55		5,000.00	5,757.30	-219.45
540.313.00	Pharmacie	1,164.90		2,000.00	1,453.90	-835.10
540.313.01	Articles d'hygiène	7,498.20		8,000.00	7,346.30	-501.80
540.317.00	Frais de repas crèche	90,579.70		75,000.00	87,420.70	15,579.70
540.318.00	Assurances	1,304.15		1,200.00	0.00	104.15
540.319.00	Frais généraux de la crèche	27,846.67		25,000.00	24,357.05	2,846.67
540.330.00	Pertes sur débiteurs			1,000.00	2,132.20	-1,000.00
540.390.00	Imputation interne gérance 943.490.15	142,564.19		95,000.00	117,153.24	47,564.19
540.390.01	Imputation interne Administration 020.490.02	29,900.00		24,400.00	19,300.00	5,500.00
540.434.00	Factur. parents crèche		401,238.62	-350,000.00	-397,405.72	-51,238.62
540.436.00	Cotis. AVS/AC personnel crèche		47,602.95	-43,500.00	-40,774.80	-4,102.95
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche		51,423.65	-51,000.00	-54,594.30	-423.65
540.436.02	Part employés ass. maladie-accident		7,959.55	-8,500.00	-7,463.40	540.45
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche		31,361.70	-27,000.00	-36,119.20	-4,361.70
540.452.00	Part. communes crèche		573,147.65	-620,000.00	-617,552.06	46,852.35
540.460.00	Subv. fédérale crèche			0.00	-36,089.50	0.00
540.461.01	Subv. cantonale crèche		273,581.05	-130,000.00	-115,472.30	-143,581.05
TOTAL	** CRECHE COMMUNALE **	1,348,407.36	1,386,315.17	-300.00	-62,225.29	-37,607.81
	Solde net	37,907.81				
541	** CRECHES **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
541.365.00	Part communale à crèches	La reconnaissance des mamans de jour pour les secteurs pré et parascolaires a impliqué des facturations importantes qui expliquent ce dépassement.
560.365.01	Aide communale au logement	L'aide communale au logement pour la Fondation Henchoz pour 2011 est supérieure à l'aide 2010, ceci est dû au fait que 2 appartements supplémentaires ont été loués



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
541.365.00	Part. communale à crèches	710,448.82		620,000.00	644,839.96	90,448.82
541.365.01	Participation à d'autres structures	34,080.00		35,000.00	34,080.00	-920.00
TOTAL	** CRECHES **	744,528.82	0.00	655,000.00	678,919.96	89,528.82
	Solde net		744,528.82			
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	5,428.00		5,500.00	5,416.50	-72.00
542.365.05	Part communale à Noctambus	13,585.75		13,500.00	10,401.35	85.75
542.365.10	Part communale à maison des jeunes	50,000.00		50,000.00	8,333.35	0.00
TOTAL	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **	72,513.75	0.00	73,000.00	27,651.20	-486.25
	Solde net		72,513.75			
TOTAL	PROTECTION DE LA JEUNESSE	2,165,449.93	1,386,315.17	727,700.00	644,345.87	51,434.76
	Solde net		779,134.76			
56	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS					
560	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**					
560.365.01	Aide communale aux logements	47,683.75		40,000.00	62,009.00	7,683.75
560.436.00	Suppléments loyers HLM			-1,700.00	0.00	1,700.00
TOTAL	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**	47,683.75	0.00	38,300.00	62,009.00	9,383.75
	Solde net		47,683.75			
TOTAL	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS	47,683.75	0.00	38,300.00	62,009.00	9,383.75
	Solde net		47,683.75			
58	ACTION SOCIALE					
580	AIDE SOCIALE GENERALE					
580.365.00	Subventions à institutions sociales	4,500.00		5,000.00	3,500.00	-500.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
580.366.00	Course des personnes âgées	L'augmentation de la fréquentation des personnes âgées explique cette sous-évaluation du budget 2012.
581.309.00	Autres charges du personnel	Ces frais correspondent aux frais liés à la formation continue. En 2012, nous avons budgété les frais liés au brevet fédéral en assurances sociales de la cheffe de service. Or, certains frais, notamment les frais liés aux répétitoires et aux examens, seront facturés durant l'année 2013.
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	Différence due à des bureaux commandés pour notre secrétariat qui nous seront finalement livrés entre mars et avril 2013.
581.319.00	Cotisations et divers	La Soirée des jeunes et nouveaux Retraités, qui a eu lieu en novembre 2012, n'était pas prévue au budget 2012. Le budget 2013 a été réadapté en conséquence.
581.351.00	SACSO maintenance informatique	Part communale – selon note aux communes de juin 2011 – de Frs 1.712 par habitants pour Val-de-Travers, Les Verrières et La Côte-aux-Fées.
581.361.00	Part communal à l'aide sociale	Lié au budget 2011. Il s'agit du pot commun, la hausse de cette part est donc due à une problématique globale liée à notre canton et non liée à la situation de notre région.
581.361.01	Part programmes d'insertion	Frais non maîtrisables par notre service concernant l'effort global d'intégration dans notre canton. Finalement, les dépenses ont été moins importantes que les prévisions transmises par l'Etat, ce que nous déplorons, l'effort en terme d'intégration étant un élément essentielle de la politique d'action sociale.
581.461.00	Subvention cantonale	Part de l'Etat aux frais de personnel du SAS (40%) – Pour Val-de-Travers, les Verrières et la Côte-aux-Fées. Chiffre difficilement maîtrisable car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour les services sociaux qui est ensuite divisé par le nombre d'habitants du canton à fin 2011 et finalement multiplié par le nombre d'habitants au Val-de-Travers à fin 2011. Cette répartition par habitants implique une solidarité intercommunale.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
580.366.00	Course des personnes âgées	22,062.95		14,000.00	19,610.70	8,062.95
580.366.01	Subvention au CORA	32,571.00		33,000.00	32,496.00	-429.00
TOTAL	AIDE SOCIALE GENERALE	59,133.95	0.00	52,000.00	55,606.70	7,133.95
	Solde net		59,133.95			
581	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **					
581.301.00	Traitements du personnel	596,743.15		594,000.00	581,277.15	2,743.15
581.303.00	Ch. soc. AVS,. Action sociale	85,614.20		87,000.00	84,600.30	-1,385.80
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	108,551.50		113,000.00	116,372.80	-4,448.50
581.305.00	Assurance maladie et accidents	6,630.10		6,500.00	6,279.50	130.10
581.309.00	Autres charges du personnel	4,100.00		10,000.00	6,049.00	-5,900.00
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	3,520.00		5,000.00	4,527.85	-1,480.00
581.317.00	Frais de déplacements	2,436.30		2,500.00	3,736.45	-63.70
581.318.02	Assurances	912.90		1,000.00	859.95	-87.10
581.319.00	Cotisations et divers	1,320.25		500.00	1,613.85	820.25
581.351.00	SACSO maintenance informatique	20,509.85		20,500.00	13,386.30	9.85
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	3,087,292.55		3,098,100.00	2,789,696.40	-10,807.45
581.361.01	Part programmes d'insertion	75,796.30		103,900.00	68,037.20	-28,103.70
581.390.00	Imputation interne gérance 943.490.16	50,288.54		35,000.00	54,076.59	15,288.54
581.390.01	Imputation interne Administration 020.490.03	66,000.00		65,100.00	64,900.00	900.00
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale		13,595.50	0.00	-4,280.00	-13,595.50
581.436.02	Cotis. AVS/AC Action sociale		37,005.55	-37,000.00	-35,717.75	-5.55
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale		46,591.35	-47,000.00	-48,496.20	408.65
581.436.04	Part employés ass. maladie-accident		7,263.85	-7,300.00	-7,011.40	36.15
581.451.00	Indemnité agence AVS		18,826.20	-19,000.00	-18,891.00	173.80
581.452.00	Participation des communes		66,343.30	-61,800.00	-61,459.80	-4,543.30
581.461.00	Subvention cantonale		177,190.15	-200,000.00	-186,530.05	22,809.85
TOTAL	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **	4,109,715.64	366,815.90	3,770,000.00	3,433,027.14	-27,100.26
	Solde net		3,742,899.74			
582	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
588.313.00	Achat de matériel refacturé	La forte diminution de ce poste en regard du budget découle de la réorientation des activités d'Ecoval intervenue en début d'exercice 2012, l'atelier « menuiserie, serrurerie, peinture » ayant été remplacé par un atelier de « pose en menuiserie ». Diminution de recettes équivalente au 588.434.00.
588.317.00	Frais de déplacement	Le budget incluait des frais de déplacement liés à différentes formations, qui seront finalement comptabilisés ultérieurement.
588.318.00	Honoraires divers	Un mandat de formateur externe à été retenu pour l'encadrement du nouvel atelier d'horlogerie ouvert en septembre. Ces coûts sont validés par le service de l'emploi et pris en compte dans les subventions.
588.319.00	Frais divers	Suite à une réorganisation de nos ateliers, quelques frais non prévus ont dû être effectués. Ces coûts sont validés par le service de l'emploi et pris en compte dans les subventions.
588.434.00	Prestations à des tiers	Cf. 588.313.00.
588.461.00	Subventions cantonales	Les subventions cantonales sont adaptées aux prestations et dépenses liées au fonctionnement d'EcoVal. Elles couvrent l'entier des frais.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	624,662.50		629,000.00	639,748.55	-4,337.50
TOTAL	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **	624,662.50	0.00	629,000.00	639,748.55	-4,337.50
	Solde net		624,662.50			
588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS					
588.301.00	Traitements programme d'insertion	248,445.20		245,000.00	239,781.60	3,445.20
588.303.00	Ch. soc. AVS programme d'insertion	35,644.20		33,700.00	34,898.30	1,944.20
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	42,045.60		42,100.00	50,145.10	-54.40
588.305.00	Assurance maladie et accidents	3,384.20		2,500.00	2,590.40	884.20
588.309.00	Autres charges de personnel	66.00		3,500.00	6,450.00	-3,434.00
588.311.00	Mobilier, outillage	9,432.35		10,000.00	9,130.65	-567.65
588.313.00	Achat de matériel refacturé	5,465.80		80,000.00	82,666.52	-74,534.20
588.315.00	Entretien machines et véhicules	9,729.60		8,600.00	22,163.05	1,129.60
588.317.00	Frais de déplacements	99.10		1,000.00	578.60	-900.90
588.318.00	Honoraires divers	20,698.10		500.00	5,240.90	20,198.10
588.318.01	Assurances	411.20		2,300.00	1,102.75	-1,888.80
588.318.04	Assurances et taxes véhicules	2,005.65		1,900.00	0.00	105.65
588.319.00	Frais divers	2,957.95		1,800.00	42,242.55	1,157.95
588.380.00	Attribution à réserve Programme d'Insertion			0.00	21,645.39	0.00
588.390.00	Imputation interne administration 020.490.07	10,900.00		8,800.00	10,900.00	2,100.00
588.390.01	Imputation interne gérance 943.490.22	33,297.11		36,000.00	34,382.14	-2,702.89
588.434.00	Prestations à des tiers		9,584.15	-96,800.00	-155,640.10	87,215.85
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal		26,133.25	-25,000.00	-34,256.20	-1,133.25
588.436.00	Cotis. AVS/AC programme d'insertion		14,343.95	-14,300.00	-13,871.10	-43.95
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion		17,575.80	-17,600.00	-20,799.55	24.20
588.436.02	Part employés ass. maladie-accident		2,815.20	-2,800.00	-2,723.00	-15.20
588.461.00	Subventions cantonales		354,129.71	-312,500.00	-331,628.00	-41,629.71
588.469.00	Autres subventions			0.00	-5,000.00	0.00
588.480.00	Prélèvement à réserve Programme d'Insertion			-8,700.00	0.00	8,700.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS Solde net	424,582.06	424,582.06	0.00	0.00	0.00
589	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE					
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	51,984.45		50,000.00	104,917.50	1,984.45
TOTAL	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE Solde net	51,984.45	0.00	50,000.00	104,917.50	1,984.45
TOTAL	ACTION SOCIALE Solde net	5,270,078.60	791,397.96	4,501,000.00	4,233,299.89	-22,319.36
59	ACTIONS D'ENTRAIDE					
591	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **					
591.361.00	Coopération au développement	22,000.00		22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER ** Solde net	22,000.00	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	ACTIONS D'ENTRAIDE Solde net	22,000.00	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	P R E V O Y A N C E S O C I A L E Solde net	7,505,212.28	2,177,713.13	5,289,000.00	4,961,654.76	38,499.15

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.301.00	Traitements du personnel	Dépassement lié au versement d'une indemnité de décès.
620.304.00	Cotis. CPE Travaux publics	Erreur de calcul dans le paramétrage d'une cellule Excel.
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	Crédit de CHF 40'000.- accepté par le CC pour le financement du remplacement du Manitou. 14'000.- en déduction du compte 620.315.00 et CHF 26'000 en augmentation du compte 620.311.00.
620.314.01	Déneigement par des tiers	Dépassement dû aux fortes chutes de neige de décembre 2012, qui ont entraîné à elles seules des dépenses de plus de CHF 50'000.-.
620.314.02	Eclairage public	Lors de l'élaboration du budget 212, les chiffres transmis par la SEVT ne tenaient pas compte de la totalité des points lumineux, car certains n'étaient encore pas équipés de compteur, ce qui n'est plus le cas maintenant. L'assainissement des villages desservis par Groupe E est maintenant terminé, mais l'économie réalisée est compensée par l'augmentation des coûts engendrés sur le réseau SEVT.
620.315.00	Entretien des véhicules	Transfert de CHF 14'000.- sur le compte 620.311.00.
620.318.04	Elimination des déchets verts	Dépassement dû à la facturation de la TVA, initialement pas prévue.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	T R A F I C					
62	ROUTES					
620	** ROUTES COMMUNALES **					
620.301.00	Trait. Travaux Publics	2,051,806.60		2,040,000.00	2,075,341.20	11,806.60
620.303.00	Ch. soc. AVS,. Travaux publics	294,370.80		295,500.00	302,049.40	-1,129.20
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	368,017.00		389,000.00	438,609.50	-20,983.00
620.304.01	Cotisations pont AVS	59,941.85		54,100.00	55,756.25	5,841.85
620.305.00	Assurance maladie et accidents	94,870.50		94,000.00	98,839.30	870.50
620.309.00	Equipement du personnel de la voirie	13,978.70		15,000.00	13,039.72	-1,021.30
620.309.02	Frais de formation	2,331.00		2,900.00	2,850.00	-569.00
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	90,580.30		50,000.00	45,222.15	40,580.30
620.311.01	Entretien signalisation routière	40,455.95		40,000.00	45,013.20	455.95
620.311.02	Carburants et huiles	102,664.58		100,000.00	91,224.80	2,664.58
620.311.03	Nouvelle signalisation	7,836.65		15,000.00	0.00	-7,163.35
620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	79,444.80		80,000.00	79,776.00	-555.20
620.313.00	Autres march. Nos. imm. et plaques rues	348.60		3,000.00	723.15	-2,651.40
620.314.00	Entretien routes et divers	404,877.15		400,000.00	401,300.05	4,877.15
620.314.01	Déneigement par des tiers	144,469.05		105,000.00	88,370.55	39,469.05
620.314.02	Eclairage public	248,613.60		220,000.00	241,013.56	28,613.60
620.314.04	Entretien plant.parcs,sentiers pédestres	69,998.65		70,000.00	69,172.20	-1.35
620.314.05	Entretien des fontaines et édicules	1,986.05		2,000.00	985.00	-13.95
620.314.07	Entretien des jeux des jardins publics	13,129.30		14,000.00	12,589.55	-870.70
620.315.00	Entretien des véhicules	120,136.41		137,000.00	138,776.10	-16,863.59
620.315.01	Entretien mobilier, mat.,machines	5,963.10		6,000.00	5,709.43	-36.90
620.315.04	Frais véhicule (leasing)	3,400.00		3,400.00	4,940.60	0.00
620.318.00	Assurances	19,848.35		20,300.00	19,632.45	-451.65
620.318.02	Téléphones	2,688.00		3,200.00	3,043.50	-512.00
620.318.03	Taxes sur véhicules	17,649.20		21,000.00	20,539.40	-3,350.80
620.318.04	Elimination des déchets verts	34,560.00		32,000.00	17,280.00	2,560.00
620.319.00	Frais divers	11,052.65		12,000.00	13,360.40	-947.35

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.331.00	Amort. routes communales	Quelques investissements ont fait l'objet d'amortissements pour la première fois en 2012 : la mise à niveau de l'éclairage public de Môtiers et le surfacage/goudronnage de la route de la Banderette. Quelques montants d'amortissement ont dû être adaptés pour tenir compte de l'évolution de l'investissement. Le détail des immobilisations et des amortissements est présenté en annexe aux comptes annuels.
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes	Montant défini directement par le SPCH, en fonction de l'entretien effectué sur les routes cantonales.
620.490.00	Imputation interne déchets 720.390.00	Montant en baisse en raison de la nouvelle réglementation des déchets, qui prévoit que le ramassage des déchets urbains n'est plus financé par la taxe déchets.
650.364.00	Subv. à entreprises transp. Régionaux	La participation communale pour les nouvelles prestations de ligne de bus entre Fleurier et Les Ponts-de-Martel se trouve moins élevée que prévu.
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation du prix des cartes.
653.410.00	Vente cartes journalières CFF	L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation du prix des cartes.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
620.331.00	Amort. routes communales	586,920.00		580,300.00	561,220.00	6,620.00
620.434.00	Facturation du déneigement		10,206.05	-12,000.00	-8,068.60	1,793.95
620.436.00	Cotis. AVS/AC Travaux Publics		119,198.00	-125,000.00	-122,728.20	5,802.00
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics		154,149.00	-163,000.00	-182,080.55	8,851.00
620.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics		138,091.10	0.00	-78,714.15	-138,091.10
620.436.03	Facturation prestations Travaux publics		6,889.20	-5,000.00	-14,076.80	-1,889.20
620.436.04	Part employés ass. maladie-accident		23,324.65	-24,500.00	-24,029.20	1,175.35
620.436.05	Part employés pont AVS		29,891.40	-27,000.00	-27,105.95	-2,891.40
620.439.00	Autres recettes		21,471.45	-20,000.00	-29,827.35	-1,471.45
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes		61,684.70	-45,000.00	-63,684.60	-16,684.70
620.490.00	Imputation interne Déchets 720.390.00		129,525.00	-165,000.00	-203,395.50	35,475.00
620.490.03	Imputation à protection des eaux 710.390.01		59,963.75	-55,000.00	-54,081.50	-4,963.75
620.490.04	Imputation interne manifestations 350.390.01		55,989.00	-80,000.00	-62,564.00	24,011.00
TOTAL	** ROUTES COMMUNALES **	4,891,938.84	810,383.30	4,083,200.00	3,976,021.06	-1,644.46
	Solde net		4,081,555.54			
TOTAL	ROUTES	4,891,938.84	810,383.30	4,083,200.00	3,976,021.06	-1,644.46
	Solde net		4,081,555.54			
65	TRAFIC REGIONAL					
650	** SUBVENTIONS **					
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	666,114.20		750,000.00	638,175.00	-83,885.80
TOTAL	** SUBVENTIONS **	666,114.20	0.00	750,000.00	638,175.00	-83,885.80
	Solde net		666,114.20			
653	** CARTES JOURNALIERES CFF **					
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	86,100.00		67,800.00	67,800.00	18,300.00
653.410.00	Vente cartes journalières CFF		80,980.80	-67,800.00	-68,326.90	-13,180.80



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CARTES JOURNALIERES CFF ** Solde net	86,100.00	80,980.80 5,119.20	0.00	-526.90	5,119.20
TOTAL	TRAFIC REGIONAL Solde net	752,214.20	80,980.80 671,233.40	750,000.00	637,648.10	-78,766.60
TOTAL	T R A F I C Solde net	5,644,153.04	891,364.10 4,752,788.94	4,833,200.00	4,613,669.16	-80,411.06

No Compte	Libellé compte	Commentaires
700.301.01	Traitements service de l'eau	La possibilité d'engager des auxiliaires n'a pas été utilisée.
700.312.00	Frais de pompage électricité	Pompage plus important dans les nappes au vu de la qualité des sources.
700.312.01	Achat d'eau	Budget 2012 un peu sous évalué. Ce compte comprend l'eau achetée pour le Mont-de-Travers, le Mont-de-Couvet, Les Plânes, Le Couvent, SEMVER.
700.313.00	Produit chimique chloration	Lié à la vente d'eau plus importante et suite à la pose d'appareils de contrôle de chlore.
700.314.00	Entretien du réseau	Gros imprévu de CHF 19'000.- pour la remise en état des conduites de captage écrasées au fil du temps aux Chenées à Môtiers.
700.318.03	Plans relevés, mise à jour	Le bureau Elzingre a facturé ses relevés 2011 et 2012.
700.331.00	Amortissements	La station de pompage de Saint-Sulpice a été totalement amortie en 2011. Par contre, l'investissement pour l'amélioration des systèmes de traitement et d'alarme voté en automne 2010 a commencé d'être amorti en 2012.
700.371.00	Paiement redevance au canton	Montant lié à la vente d'eau plus importante qu'en 2011.
700.380.00	Attribution à réserve eau	Les ventes d'eau sont restées supérieures aux prévisions. 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 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
70	E A U					
700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **					
700.301.01	Traitements service de l'eau	202,333.45		209,400.00	209,548.55	-7,066.55
700.303.00	Ch. soc. AVS,. Service de l'eau	29,028.60		30,100.00	30,498.10	-1,071.40
700.304.00	Cotis. CPE Service de l'eau	38,038.80		38,000.00	43,204.80	38.80
700.304.01	Cotisations pont AVS	5,193.55		4,800.00	4,728.10	393.55
700.305.00	Assurance maladie et accidents	2,756.10		2,200.00	2,263.70	556.10
700.309.00	Autres charges du personnel			1,000.00	0.00	-1,000.00
700.311.00	Mobilier, matériel, machines, compteurs	40,116.05		40,000.00	28,744.10	116.05
700.312.00	Frais de pompage, (électricité)	144,989.84		130,000.00	143,026.05	14,989.84
700.312.01	Achat d'eau	166,594.95		130,000.00	153,202.35	36,594.95
700.313.00	Produits chimiques, chloration	13,776.26		10,000.00	10,501.53	3,776.26
700.314.00	Entretien du réseau	320,434.34		310,000.00	292,979.07	10,434.34
700.314.01	Entretien extérieur des installations			0.00	138.00	0.00
700.315.00	Entretien stations	25,446.58		26,000.00	20,050.85	-553.42
700.316.00	Entretien réseau des fontaines	18,653.95		25,000.00	16,568.30	-6,346.05
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	10,653.92		12,000.00	11,205.20	-1,346.08
700.318.00	Assurances	8,464.02		6,000.00	8,350.31	2,464.02
700.318.01	Frais alarmes, téléphones	11,448.95		15,000.00	19,169.65	-3,551.05
700.318.03	Plans, mises à jour	4,037.50		2,000.00	0.00	2,037.50
700.318.04	Contrôle qualité eau potable	13,043.25		25,000.00	22,891.09	-11,956.75
700.318.05	Mandat SEVT	50,077.30		55,000.00	49,074.05	-4,922.70
700.319.00	Frais divers	1,967.98		2,000.00	2,749.95	-32.02
700.330.00	Pertes et corrections sur débiteurs	43.00		5,000.00	3,939.45	-4,957.00
700.331.00	Amortissements	361,100.00		316,900.00	330,375.55	44,200.00
700.371.00	Paiement redevance au Canton	441,426.30		420,000.00	434,686.60	21,426.30
700.380.00	Attribution à réserve eau	7,250.12		1,200.00	137,009.85	6,050.12
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	50,200.00		59,500.00	54,700.00	-9,300.00
700.390.03	Imputation interne Administration 020.490.04	22,500.00		26,500.00	19,700.00	-4,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
710.314.00	Entretien canaux égouts	Crédit de CHF 18'100.- accepté par le CC pour le financement de la remise à niveau des infrastructures du ch. des Prises à Couvet.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	45,518.07		25,000.00	45,267.03	20,518.07
700.434.00	Taxes compteurs		327,793.31	-325,000.00	-326,320.63	-2,793.31
700.435.00	Vente d'eau		1,203,808.80	-1,124,000.00	-1,256,875.60	-79,808.80
700.436.00	Travaux facturés à des tiers		24,153.35	-25,000.00	-38,076.90	846.65
700.436.01	Cotis. AVS/AC Service des eaux		12,274.75	-12,800.00	-12,778.60	525.25
700.436.03	Cotis. CPE Service des eaux		15,915.60	-15,900.00	-17,967.60	-15.60
700.436.04	Part employés ass. maladie-accident		2,409.00	-2,500.00	-2,474.30	91.00
700.436.06	Part employés pont AVS		2,596.80	-2,400.00	-2,364.00	-196.80
700.439.00	Recettes diverses		4,715.17	0.00	-3,028.10	-4,715.17
700.473.00	Redevances sur ventes d'eau		441,426.10	-420,000.00	-434,686.50	-21,426.10
TOTAL	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **	2,035,092.88	2,035,092.88	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	E A U	2,035,092.88	2,035,092.88	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	90,760.45		91,000.00	89,265.75	-239.55
710.303.00	Ch. soc. AVS,. protection des eaux	13,021.30		13,500.00	12,991.90	-478.70
710.304.00	Cotis. CPE Protection des eaux	16,567.20		16,600.00	18,529.20	-32.80
710.304.01	Cotisations pont AVS	2,481.25		2,400.00	2,406.00	81.25
710.305.00	Assurance maladie et accidents	1,236.30		1,000.00	964.30	236.30
710.309.00	Autres charges de personnel			2,000.00	0.00	-2,000.00
710.311.00	Achat de mobilier, machines, outils	18,908.70		30,000.00	848.46	-11,091.30
710.312.00	Frais d'électricité	97,278.80		90,000.00	77,964.90	7,278.80
710.312.01	Achat d'eau	1,001.10		2,000.00	0.00	-998.90
710.314.00	Entretien canaux-égouts	106,994.27		90,000.00	106,973.75	16,994.27
710.314.01	Entretien extérieur des installations			0.00	747.95	0.00
710.314.02	Entretien canalisation des STEP	16,792.00		20,000.00	1,043.75	-3,208.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	Les dépenses sur les bâtiments des STEP sont limitées au maximum dans l'attente de la finalisation de leur remise à niveau.
710.315.01	Traitement des boues et sables	Ce poste est facturé selon le nombre de tonnes traitées. Les brassages automatiques ne fonctionnent pas correctement à la STEP de Travers. Les boues sont beaucoup trop épaisses et ne peuvent pas être aspirées. Des modifications provisoires sont en cours afin de remédier à ce problème durant 2013.
710.315.02	Déchets dégrilleurs	Moins de matière solide dans les dégrilleurs.
710.318.01	Honoraires, expertises, plans	Frais compris dans le PGEE - Pour les STEP, pas d'étude facturée à ce jour.
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.
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	L'augmentation des actifs affectés à la protection des eaux, notamment pour leur séparation, provoque une hausse arithmétique des intérêts imputés.
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 encore d'en couvrir le déficit en 2012.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
710.314.03	Entretien, répar. machines et install.	2,352.35		2,000.00	44,249.30	352.35
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	2,511.30		36,000.00	17,183.35	-33,488.70
710.314.06	Produits chimiques et analyses	50,387.58		45,000.00	56,339.76	5,387.58
710.315.00	Frais épuration Les Bayards	15,774.60		16,000.00	8,867.90	-225.40
710.315.01	Traitements des boues et sables	64,074.25		130,000.00	118,047.65	-65,925.75
710.315.02	Déchets dégrilleurs	3,636.70		7,000.00	1,981.70	-3,363.30
710.317.00	Frais de déplacements			200.00	0.00	-200.00
710.318.00	Assurances	1,630.05		1,600.00	1,622.65	30.05
710.318.01	Honoraires, expertises, plans			5,000.00	700.00	-5,000.00
710.318.04	Mandat SEVT	29,629.65		32,000.00	30,651.45	-2,370.35
710.319.00	Frais divers (téléphones, poste)	5,231.60		6,500.00	5,184.05	-1,268.40
710.330.00	Perte sur débiteurs			1,500.00	182.00	-1,500.00
710.331.00	Amortissements épuration	509,189.00		457,700.00	455,611.65	51,489.00
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	219,500.00		246,400.00	176,600.00	-26,900.00
710.390.01	Imputation interne TP 620.490.03	59,963.75		55,000.00	54,081.50	4,963.75
710.434.00	Taxe d'épuration		1,152,151.58	-1,110,000.00	-1,146,787.50	-42,151.58
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC		5,672.70	-5,700.00	-5,579.00	27.30
710.436.01	Part employés CPE		6,942.00	-7,000.00	-7,722.60	58.00
710.436.02	Part employés ass. maladie-accidents		1,114.00	-1,200.00	-1,095.25	86.00
710.436.04	Part employés pont AVS		1,240.80	-1,200.00	-1,203.00	-40.80
710.439.00	Recettes diverses		1,357.80	-5,000.00	-870.85	3,642.20
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration		160,443.32	-270,300.00	-119,780.72	109,856.68
TOTAL	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **	1,328,922.20	1,328,922.20	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	PROTECTION DES EAUX	1,328,922.20	1,328,922.20	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
72	TRAITEMENT DES DECHETS					
720	** DECHETS DES MENAGES **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
720.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	Ce poste comporte les salaires du surveillant de la déchetterie ainsi que de son remplaçant, mandaté afin de rétablir les heures supplémentaires s'étant accumulées.
720.317.00	Frais de déplacement	Ce poste comprend les frais de déplacements effectués pour le ramassage des ordures ménagères chez les personnes à mobilité réduites.
720.318.02	Entretien molok	Le poste comprend un dépassement dû au nettoyage des Moloks qui n'avaient pas été pris en compte pour le budget 2012.
720.318.03	TVA non récupérée	Sur le total de la TVA payée à nos fournisseurs dans le domaine des déchets, la commune ne peut se faire rembourser qu'en proportion de ce qui est financé par les taxes. La différence est passée en charge sur ce compte.
720.318.10	Incinération VADEC	On observe une diminution de ce poste due au fait de la diminution du tonnage des déchets incinérés. 314 tonnes de moins qu'en 2011 soit une baisse de 16%.
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 concentrés sur ce poste, y compris pour le PET, le fer blanc et l'aluminium.
720.318.40	Déchets encombrants	Ce poste comporte 161 tonnes de déchets encombrants supplémentaires.
720.318.41	Plastique	La prise en charge du plastique a débuté en juillet 2012 et ce n'est pas loin de 24 chargements sur site qui ont eu lieu.
720.318.43	Papier	Une augmentation du tonnage des déchets recyclables est apparue sur le poste papier, 170 tonnes supplémentaires pour 2012. Soit une augmentation de 22%.
720.318.44	Carton	Le tonnage lié aux déchets recyclables du carton révèle une augmentation de 15 tonnes pour 2012. Soit une augmentation de 7.24 %. Ce poste comprend un crédit complémentaire de CHF 47'088.- pour l'achat et la pose de 2 compacteurs carton aux Bayards et à Buttes.
720.318.45	Collecte verre	Le tonnage lié aux déchets recyclables du verre a augmenté de 13 tonnes pour 2012 pour passer à 594 tonnes de verre récupéré. Soit une augmentation de 2.18 %.
720.318.47	Fer blanc / Aluminium	Le tonnage lié aux déchets recyclables du fer et de l'aluminium s'élève à près de 50 tonnes recyclés, ce qui correspond à une augmentation de 8 tonnes pour 2012. Soit une augmentation de 16.38%.
720.318.48	PET	Le tonnage lié aux déchets recyclables du PET s'élève à 61.70 tonnes recyclés, ce qui correspond à une augmentation de 34 tonnes pour 2012, soit une augmentation de 65.62%.
720.331.00	Amortissements	Les amortissements du chapitre 720 concernent désormais également les Ecopoints. En 2011 ces derniers relevaient encore du chapitre 721, qui était financé par l'impôt.
720.434.00	Taxe déchets	Les taxes de base déchets ménagers sont plus conséquentes que prévues.
720.434.01	Taxe au poids	Nous avons une diminution très importantes des déchets pesés, à mettre en relation avec l'augmentation du tonnage des déchets encombrants non facturés. Nous allons devoir corriger cet écart, soit par une facturation des encombrants, soit par une augmentation de la taxe de base.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	21,647.85		19,000.00	0.00	2,647.85
720.303.00	Ch. soc. AVS Surveillant déchetterie	3,105.80		2,500.00	0.00	605.80
720.305.00	Assurance maladie et accidents	294.80		200.00	0.00	94.80
720.310.00	Impression de formules	5.00		10,000.00	5,102.90	-9,995.00
720.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	4,605.55		5,000.00	12,661.00	-394.45
720.314.00	Frais d'entretien déchetterie	15,950.05		20,000.00	0.00	-4,049.95
720.317.00	Frais de déplacement	238.00		0.00	0.00	238.00
720.318.00	Frais postaux	8.29		4,000.00	0.00	-3,991.71
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	26,364.86		24,600.00	29,754.24	1,764.86
720.318.02	Entretien Moloks	45,807.45		20,000.00	47,343.75	25,807.45
720.318.03	TVA non récupérée	24,278.44		0.00	0.00	24,278.44
720.318.10	Incinération VADEC	380,004.00		450,000.00	471,364.85	-69,996.00
720.318.20	Elimination déchets plastiques			0.00	12,809.50	0.00
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	356,301.06		300,000.00	364,183.55	56,301.06
720.318.40	Déchets encombrants	334,315.55		278,000.00	0.00	56,315.55
720.318.41	Plastique	7,512.40		10,000.00	0.00	-2,487.60
720.318.42	Compostage	177,799.60		200,000.00	0.00	-22,200.40
720.318.43	Papier	29,688.00		25,000.00	0.00	4,688.00
720.318.44	Carton	109,262.00		70,000.00	0.00	39,262.00
720.318.45	Collecte verre	39,287.60		35,000.00	0.00	4,287.60
720.318.46	Huiles usées	1,484.40		4,000.00	0.00	-2,515.60
720.318.47	Fer blanc / aluminium	3,040.00		5,000.00	0.00	-1,960.00
720.318.48	PET	6,254.10		5,000.00	0.00	1,254.10
720.319.00	Frais divers	310.30		1,000.00	300.00	-689.70
720.330.00	Perte sur débiteurs	20,245.71		15,000.00	21,246.44	5,245.71
720.331.00	Amortissements	293,600.00		293,000.00	157,000.00	600.00
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	129,525.00		165,000.00	203,395.50	-35,475.00
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	47,300.00		51,000.00	26,400.00	-3,700.00
720.390.02	Imputation interne administration 020.490.06	119,300.00		115,100.00	85,900.00	4,200.00
720.434.00	Taxe déchets		660,910.03	-578,000.00	-1,124,176.90	-82,910.03
720.434.01	Taxe au poids		292,441.50	-578,500.00	0.00	286,058.50

No Compte	Libellé compte	Commentaires
720.435.00	Vente carte d'accès	Ce poste comprend les ventes supplémentaires de cartes aux entreprises et ménages de la région à CHF 15.- pièce.
720.435.01	Ristourne papier	Ce poste comprend une ristourne de 850 tonnes de papier ristournés à un prix moyen de CHF 21.16 contre CHF 59.20 en 2011. Il s'agit d'un poste évolutif selon les prix de reprise du marché.
720.435.02	Ristourne carton	Ce poste comprend 290 tonnes de carton ristournés à un prix moyen de CHF 0.80 contre CHF 21.30 en 2011. Les prix du marché sont extrêmement bas et couvre que très difficilement son élimination de manière écologique.
720.435.03	Ristourne fer blanc / aluminium	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de CHF 6'472.-, soit près de 65 tonnes de fer blanc et d'aluminium ristournés à un prix moyen de CHF 99.56.
720.439.00	Recettes diverses	Ce poste comprend des facturations liées à des déprédations en forêt ainsi que des frais de vandalisme refacturés aux auteurs retrouvés.
720.452.00	Participation des communes	Les charges du chapitre des déchets sont : <ul style="list-style-type: none"> • Réparties au tonnage pour l'incinération, • Non réparties pour les recettes et dépenses d'évacuation des déchets recyclables • Réparties au nombre d'habitants pour le reste.
720.480.0x	Prélèvement à réserve déchets ménages	La réserve déchets n'était pas suffisante pour couvrir le déficit. Une avance a donc dû être consentie par la commune.
720.490.01	Imputation interne déchets	Le chapitre des déchets ménages enregistre toutes les dépenses. Ces dernières sont ensuite reportées sur le chapitre des déchets d'entreprises (722) selon une clé élaborée par le service des communes.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720.435.00	Vente cartes d'accès		2,972.19	-500.00	-2,361.11	-2,472.19
720.435.01	Ristourne papier		16,434.50	-25,000.00	0.00	8,565.50
720.435.02	Ristourne carton		1,176.35	-10,000.00	0.00	8,823.65
720.435.03	Ristourne fer blanc / aluminium		6,940.55	-5,000.00	0.00	-1,940.55
720.435.04	Ristourne appareils électriques		1,281.55	-1,500.00	0.00	218.45
720.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie		1,269.55	-1,000.00	0.00	-269.55
720.436.01	Part employés ass. maladie-accidents		249.65	-200.00	0.00	-49.65
720.439.00	Recettes diverses		3,752.05	-1,000.00	0.00	-2,752.05
720.450.00	Restitution TEA du verre		34,579.65	-35,000.00	0.00	420.35
720.452.00	Participation des communes		151,283.38	-188,000.00	-169,002.59	36,716.62
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets		50,316.84	0.00	-77,387.73	-50,316.84
720.480.01	Attribution à avance déchets ménages		68,548.56	0.00	0.00	-68,548.56
720.490.00	Imputation interne déchets 721.390.00			0.00	-64,533.40	0.00
720.490.01	Imputation Entreprise		446,449.55	-411,500.00	0.00	-34,949.55
TOTAL	** DECHETS DES MENAGES **	2,197,535.81	1,738,605.90	292,200.00	0.00	166,729.91
	Solde net		458,929.91			
721	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **					
721.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie			0.00	14,067.30	0.00
721.303.00	Ch. soc. AVS,. Surveillant déchetterie			0.00	2,047.40	0.00
721.305.00	Assurance maladie et accidents			0.00	152.00	0.00
721.311.00	Achat mobilier, mat. et machines			0.00	833.85	0.00
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie			0.00	6,938.45	0.00
721.318.00	Déchets encombrants			0.00	295,199.85	0.00
721.318.01	Compostage			0.00	190,165.25	0.00
721.318.05	Huiles usées			0.00	2,513.50	0.00
721.318.06	Verre			0.00	21,437.80	0.00
721.318.07	Fer blanc / aluminium			0.00	475.20	0.00
721.318.08	Papier			0.00	27,043.65	0.00
721.318.09	Carton			0.00	75,304.30	0.00
721.318.10	PET			0.00	3,403.40	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
722.434.00	Taxe de base entreprises	Les taxes de base pour les entreprises sont un peu moins élevées que prévu. Ceci provient du fait que certaines entreprises sont sorties du système de collecte communale pour se débrouiller par eux-mêmes ainsi que de la rectification de classification par rapport à leur tonnage comptabilisé sur e-plan.
722.434.01	Taxe au poids entreprises	Là par contre nous sommes légèrement supérieurs aux estimations du budget.
722.480.0x	Prélèvement à réserve déchets entreprises	La réserve déchets n'était pas suffisante pour couvrir le déficit. Une avance a donc dû être consentie par la commune.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
721.318.11	Plastique			0.00	5,625.85	0.00
721.319.00	Frais divers			0.00	18,005.50	0.00
721.331.00	Amortissements			0.00	98,200.00	0.00
721.390.00	Imputation interne déchets 720.490.00			0.00	64,533.40	0.00
721.435.00	Ristourne papier			0.00	-32,839.15	0.00
721.435.01	Ristourne carton			0.00	-5,552.75	0.00
721.435.02	Ristourne fer blanc / aluminium			0.00	-5,266.10	0.00
721.435.03	Ristourne appareils électriques			0.00	-1,625.50	0.00
721.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie			0.00	-841.80	0.00
721.436.02	Part employés ass. maladie-accident			0.00	-165.35	0.00
721.439.00	Recettes diverses			0.00	-2,244.10	0.00
721.450.00	Restitution TEA du verre			0.00	-10,802.60	0.00
TOTAL	** AUTRES CHARGES/REV. LIES DECHETS **	0.00	0.00	0.00	766,609.35	0.00
	Solde net					
722	** DECHETS DES ENTREPRISES**					
722.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	33,310.80		41,500.00	0.00	-8,189.20
722.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	4,977.20		13,000.00	0.00	-8,022.80
722.390.02	Imputation interne/administration	12,554.90		32,500.00	0.00	-19,945.10
722.390.03	Incinération VADEC	169,305.95		114,000.00	0.00	55,305.95
722.390.10	Fonctionnement des Moloks	7,594.45		5,500.00	0.00	2,094.45
722.390.11	Fonctionnement des déchetteries	2,948.35		5,500.00	0.00	-2,551.65
722.390.20	Déchets encombrants incinérables	35,178.85		34,000.00	0.00	1,178.85
722.390.21	Autres déchets	12,287.75		9,500.00	0.00	2,787.75
722.390.31	Ramassage déchets par Moloks	63,887.60		36,500.00	0.00	27,387.60
722.390.32	Ramassage et transport déchets pesés	73,509.20		45,000.00	0.00	28,509.20
722.390.33	Amortissements	30,894.50		74,500.00	0.00	-43,605.50
722.434.00	Taxe de base entreprises		192,795.85	-206,000.00	0.00	13,204.15
722.434.01	Taxe au poids entreprises		240,330.39	-205,500.00	0.00	-34,830.39
722.480.00	Prélèvement réserve entreprises		13,012.15	0.00	0.00	-13,012.15
722.480.01	Attribution avance entreprises		311.16	0.00	0.00	-311.16

No Compte	Libellé compte	Commentaires
740.314.00	Entretien des cimetières	Dépassement lié aux travaux de remise en état entrepris dans certains cimetières.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** DECHETS DES ENTREPRISES** Solde net	446,449.55	446,449.55	0.00	0.00	0.00
TOTAL	TRAITEMENT DES DECHETS Solde net	2,643,985.36	2,185,055.45 458,929.91	292,200.00	766,609.35	166,729.91
73	ABATTOIRS					
730	** ABATTOIRS **					
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	5,862.80		5,500.00	5,828.15	362.80
TOTAL	** ABATTOIRS ** Solde net	5,862.80	0.00 5,862.80	5,500.00	5,828.15	362.80
TOTAL	ABATTOIRS Solde net	5,862.80	0.00 5,862.80	5,500.00	5,828.15	362.80
74	CIMETIERE					
740	** CIMETIERE **					
740.314.00	Entretien des cimetières	34,257.85		30,000.00	29,286.05	4,257.85
740.318.00	Frais d'inhumations			0.00	1,275.00	0.00
740.331.00	Amortissement cimetières	12,160.00		12,200.00	12,160.00	-40.00
740.434.00	Redevances d'inhumations		1,190.00	-1,000.00	-650.00	-190.00
TOTAL	** CIMETIERE ** Solde net	46,417.85	1,190.00 45,227.85	41,200.00	42,071.05	4,027.85
TOTAL	CIMETIERE Solde net	46,417.85	1,190.00 45,227.85	41,200.00	42,071.05	4,027.85
75	CORRECTION DES EAUX					
750	** CORRECTION DES EAUX **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	Ce poste comprend les frais relatifs à l'investigation menée sur le site de l'ancienne usine à gaz de Fleurier, ce qui a fait l'objet d'une demande de crédit supplémentaire au Conseil communal pour CHF 20'300.-.
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	Ce poste comprend des frais d'architecte et de conseils qui ont été refacturés aux requérants pour un montant de CHF 6'855.70.
790.318.01	Aménag. honor. et frais de plans	Ce poste comprend des frais de plans et d'honoraires qui ont été refacturés aux requérants pour un montant de CHF 49'069.60 ainsi que d'une demande de crédit supplémentaire au CC pour l'étude sur l'aménagement de la Place de la Gare à Fleurier.
790.436.00	Sanctions de plans	L'augmentation relevée à ce poste est due à la refacturation des frais se trouvant des les postes 780.319.00 – Autres charges de protection de l'environnement, 790.318.00 – Architecte et ingénieur Conseil.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
750.314.00	Entretien des berges	6,900.00		7,000.00	86.40	-100.00
750.331.00	Amortissements	7,000.00		7,000.00	7,000.00	0.00
TOTAL	** CORRECTION DES EAUX **	13,900.00	0.00	14,000.00	7,086.40	-100.00
	Solde net		13,900.00			
TOTAL	CORRECTION DES EAUX	13,900.00	0.00	14,000.00	7,086.40	-100.00
	Solde net		13,900.00			
78	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT					
780	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **					
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	85,246.85		65,000.00	400.00	20,246.85
TOTAL	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **	85,246.85	0.00	65,000.00	400.00	20,246.85
	Solde net		85,246.85			
TOTAL	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT	85,246.85	0.00	65,000.00	400.00	20,246.85
	Solde net		85,246.85			
79	AMENAGEMENT					
790	** AMENAGEMENT **					
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	11,137.80		5,000.00	7,508.75	6,137.80
790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	84,431.35		40,000.00	49,158.50	44,431.35
790.318.02	Cadastre, mise à jour	21,624.20		25,000.00	27,004.15	-3,375.80
790.331.00	Amortissement plans d'aménagement	44,860.00		47,700.00	40,660.00	-2,840.00
790.331.02	Amortissement équipement de zones	81,700.00		81,700.00	81,700.00	0.00
790.436.00	Sanctions de plans		77,858.85	-30,000.00	-36,294.60	-47,858.85
TOTAL	** AMENAGEMENT **	243,753.35	77,858.85	169,400.00	169,736.80	-3,505.50
	Solde net		165,894.50			
791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **					



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
791.361.00	Participation au RUN	27,142.50		30,000.00	27,180.00	-2,857.50
791.362.00	Cotisations diverses	3,210.00		1,000.00	2,430.00	2,210.00
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT	10,000.00		10,000.00	16,248.00	0.00
TOTAL	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **	40,352.50	0.00	41,000.00	45,858.00	-647.50
	Solde net		40,352.50			
TOTAL	AMENAGEMENT	284,105.85	77,858.85	210,400.00	215,594.80	-4,153.00
	Solde net		206,247.00			
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	6,443,533.79	5,628,119.38	628,300.00	1,037,589.75	187,114.41
	Solde net		815,414.41			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
801.314.00	Amélioration foncière et drainage	La part communale au plan de gestion intégré des pâturages des Bayards a été répartie entre les exercices comptables 2012 et 2013.
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	Ces frais concernent principalement le traitement de certains foyers de Berce du Caucase.
801.331.00	Amortissements drainages	La réfection du drainage du fond des Sagnettes, amorti en une seule fois en 2012, a été moins coûteuse que prévue.
812.301.01	Traitement refacturés par l'Etat	M. Roland Mercier a consacré 86% de son temps de travail à gérer des forêts communales. La commune prend donc en charge cette part de ses frais salariaux, administratifs et de déplacement.
812.309.01	Cours et frais de formation	Certains frais de formation pour le personnel ont été pris en charge par l'Etat, organisateur de cours.
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	L'achat d'un tracteur d'aide au bûcheronnage pour l'équipe forestière a été autorisé par le Conseil communal le 20 août 2012 via un dépassement budgétaire de 49'000 francs.
812.314.00	Entretien de la dévestiture	Les travaux d'entretien ont été moins importants que prévu.
812.317.00	Frais de déplacement	Les frais de déplacement liés au cantonnement de St-Sulpice ont été comptabilisés dans le cpte 812.301.00, traitement du personnel forestier.
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	Les volumes exploités ont été plus élevés que prévus ce qui a pour conséquence une augmentation des coûts d'exploitation.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	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	10,000.00		10,000.00	5,679.70	0.00
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	4,256.55		8,800.00	550.00	-4,543.45
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	3,643.20		5,000.00	454.00	-1,356.80
801.331.00	Amortissements drainages	9,856.15		29,700.00	2,300.00	-19,843.85
TOTAL	** AGRICULTURE **	27,755.90	0.00	53,500.00	8,983.70	-25,744.10
	Solde net		27,755.90			
TOTAL	AGRICULTURE	27,755.90	0.00	53,500.00	8,983.70	-25,744.10
	Solde net		27,755.90			
81	SYLVICULTURE					
812	** SYLVICULTURE **					
812.301.00	Traitement pers. forestier	304,878.70		305,000.00	303,635.40	-121.30
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	108,471.25		97,000.00	106,476.15	11,471.25
812.303.00	Charges AVS pers. forestier	43,740.70		43,900.00	44,191.70	-159.30
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	50,358.60		50,300.00	58,017.60	58.60
812.304.01	Cotisations pont AVS	9,421.10		8,400.00	7,381.05	1,021.10
812.305.00	Assurance maladie et accidents	32,165.80		28,700.00	14,461.00	3,465.80
812.306.00	Equipement du personnel forestier	7,232.60		7,100.00	7,433.10	132.60
812.309.01	Cours et frais de formation	3,402.85		6,000.00	1,915.60	-2,597.15
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	79,716.96		36,000.00	30,438.40	43,716.96
812.311.01	Entret. des véhicules	12,385.90		12,000.00	10,068.75	385.90
812.313.00	Soins culturaux	73,616.50		77,000.00	87,382.95	-3,383.50
812.314.00	Entretien de la dévestiture	27,336.55		34,000.00	146,879.35	-6,663.45
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacances	817.25		12,900.00	1,051.60	-12,082.75
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	642,308.87		614,000.00	743,189.85	28,308.87

No Compte	Libellé compte	Commentaires
812.318.01	Frais de transport	Un important volume de bois d'industrie supplémentaire a été commercialisé par ce canal de vente, ce qui engendre des frais de mise sur wagon supplémentaires à charge du propriétaire forestier.
812.318.02	Frais de vente	Deux explications : les volumes commercialisés supplémentaires ont engendré davantage d'escomptes. La participation au fonds du bois (Fr. 10'454.-) n'était pas prévue dans ce compte.
812.318.04	Prestation de tiers	L'équipe communale a pu assumer davantage de travaux ; en conséquence, les renforts externes ont été moindres que prévu.
812.318.07	Travaux d'intérêt public	D'importants travaux d'intérêt public ont pu être entrepris par la protection civile à moindre coûts.
812.318.08	Téléphones	Les frais de raccordement pour la messagerie du poste informatique au centre forestier sont plus élevés que prévus.
812.318.09	TVA non récupérable	Le service des forêts est volontairement assujéti à la TVA. Cela permet de récupérer la TVA préalable payée à nos fournisseurs, tout en pouvant renoncer à facturer la TVA sur le bois exporté. Le présent compte est utilisé lorsque le décompte TVA trimestriel est en faveur de l'administration fédérale des contributions. Dans le cas contraire c'est le compte n° 812.439.01 qui est mouvementé.
812.319.00	Frais divers-abornements	Le paiement de la prestation A à l'AFN est lié au volume exploité; ce dernier étant plus élevé, il en résulte une augmentation des frais pour ce poste.
812.331.00	Amortissements	Les amortissements concernent des chemins de forêt à Môtiers et la réfection du sentier de la Caroline, qui a fait l'objet d'un amortissement pour la première fois en 2012. Les forêts, qui figurent au bilan pour 32 centimes le mètre-carré, ne font pas l'objet d'amortissements. Le Centre forestier est pour sa part porté par le chapitre de la gérance.
812.380.00	Attribution à Fds forestier de réserve	L'attribution au fonds forestier de réserve correspond à 5% des recettes brutes auxquels s'ajoute une partie de la subvention sur accords de prestations. Le mouvement de la réserve est présenté en annexe.
812.435.00	Vente de bois de service	Des volumes supplémentaires ont été exploités (1300 m3), non connus au moment du budget puisque les coupes n'étaient pas toute martelées ; les prix de vente ont été légèrement supérieurs aux estimations budgétaires.
812.435.01	Vente de bois d'industrie	Idem que 812.435.00.
812.435.02	Vente de bois énergie	Idem que 812.435.00.
812.435.04	Indemnités de passage	Les indemnités de passage payées par le Groupe E ont été enregistrées dans le chapitre 942 (revenus des biens du patrimoine financier).
812.439.01	TVA récupérée	(voir aussi commentaire sur compte n° 812.318.09) Le service forestier exporte la majorité des bois exploités dans les forêts communales. Les décomptes trimestriels sont donc généralement plus souvent en faveur de la commune qu'en sa défaveur.
812.452.00	Récup sur salaire forestier	M. Claude-André Montandon, garde-forestier communal, a consacré 19,9% de son temps de travail au canton. Cette proportion est plus élevée que prévu. Les parts des charges salariales et des frais correspondantes sont refacturées au canton.
812.452.02	Remb. Sur cours	Davantage de cours ont été dispensés par le service.
812.461.01	Subventions accords prestation	Les accords de prestation 2012-2015 n'ont été signés que bien après l'établissement du budget 2012. On le voit, ces contrats ont été plus favorables que nous ne le craignons.
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement	Les modalités de calcul de cette subvention ont changé. Nous recevons dorénavant un forfait pour la fonction d'agent nature auquel s'ajoute un montant par surface gérée. L'exercice 2012 a enregistré des mouvements liés à l'adaptation, dès 2013 ce poste sera stable à hauteur de Fr. 22'722.-.
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier	Des prélèvements ont été autorisés par l'ingénieur forestier pour l'achat d'un tracteur d'aide au bûcheronnage pour l'équipe et pour la part communale au plan de gestion intégré du pâturage des Bayards.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.318.01	Frais de transports	44,080.77		24,000.00	58,029.70	20,080.77
812.318.02	Frais de vente	40,538.62		24,500.00	34,397.70	16,038.62
812.318.04	Prestations de tiers	7,042.55		15,000.00	12,924.50	-7,957.45
812.318.07	Travaux d'intérêt public	702.00		4,000.00	5,826.65	-3,298.00
812.318.08	Téléphones	1,973.20		1,500.00	2,336.40	473.20
812.318.09	TVA non récupérable	865.55		0.00	0.00	865.55
812.319.00	Frais divers - abornements	8,829.55		6,800.00	18,765.05	2,029.55
812.319.01	Infrastructures d'accueil	5,232.34		5,000.00	676.20	232.34
812.331.00	Amortissements	7,600.00		7,500.00	6,500.00	100.00
812.351.00	Participation aux frais de gestion	60,290.30		60,400.00	60,590.75	-109.70
812.380.00	Attrib. à Fds forestier de réserve	57,236.00		144,800.00	24,241.00	-87,564.00
812.435.00	Vente de bois de service		1,131,881.95	-988,700.00	-1,109,167.93	-143,181.95
812.435.01	Vente de bois d'industrie		159,889.20	-80,600.00	-233,565.23	-79,289.20
812.435.02	Vente de bois énergie		47,531.20	-40,100.00	-42,070.15	-7,431.20
812.435.04	Indemnités de passage			-600.00	0.00	600.00
812.435.05	Travaux pour tiers		30,896.50	-30,000.00	-76,473.25	-896.50
812.436.01	Cotis. CPE/CCAP Sylviculture		21,027.60	-21,200.00	-24,143.40	172.40
812.436.02	Cotis. AVS/AC		17,242.65	-18,600.00	-17,330.20	1,357.35
812.436.03	Part employés ass. maladie-accident		3,271.45	-3,700.00	-3,295.30	428.55
812.436.04	Part employés pont AVS		4,710.60	-4,200.00	-3,690.70	-510.60
812.436.05	Rétrocession s/droits douanes essence		8,798.50	-9,000.00	-8,614.35	201.50
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaires sylviculture		8,028.85	0.00	0.00	-8,028.85
812.439.00	Autres recettes		4,122.42	-4,000.00	-7,353.00	-122.42
812.439.01	TVA récupérée		17,025.38	-10,000.00	-6,961.16	-7,025.38
812.452.00	Récup. sur salaire forestier de cantonnement		33,577.25	-20,000.00	-36,824.45	-13,577.25
812.452.01	Rbt. état frais divers			-4,400.00	0.00	4,400.00
812.452.02	Remb. sur cours		12,944.85	-8,000.00	-9,671.00	-4,944.85
812.461.01	Subv. accords prestations, soins		340,465.00	-279,000.00	-295,647.00	-61,465.00
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement		13,977.05	-38,000.00	-35,912.95	24,022.95
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier de réserve		74,060.00	-143,100.00	-140,452.95	69,040.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
830.318.00	Site Internet	Le Conseil communal a accordé un crédit extrabudgétaire de Fr. 10'000.- pour l'acquisition de petites vidéos. Ces dernières s'intègrent dans le projet IntégraVal pour lequel la commune reçoit des subventions fédérales.
830.365.90	Subventions touristiques diverses	Le budget de ce compte a été augmenté par deux crédits extrabudgétaires de Fr. 10'000.- chacun. L'un a permis de soutenir le projet de réhabilitation de la gare de Travers, l'autre de financer une étude sur le développement de TBRC.
840.319.00	Promotion économique	Un crédit supplémentaire de Fr. 12'000.- a été décidé par le Conseil communal le 4 septembre pour une étude de marché visant à soutenir la réflexion sur l'avenir de l'ancien magasin Manor.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SYLVICULTURE **	1,630,244.51	1,929,450.45	-77,400.00	-264,362.57	-221,805.94
	Solde net	299,205.94				
TOTAL	SYLVICULTURE	1,630,244.51	1,929,450.45	-77,400.00	-264,362.57	-221,805.94
	Solde net	299,205.94				
83	TOURISME					
830	** TOURISME **					
830.310.00	Promotion touristique	19,068.30		20,000.00	19,785.25	-931.70
830.318.00	Site Internet	22,289.40		10,000.00	8,873.30	12,289.40
830.331.00	Amortissement infrastructures touristiques	6,200.00		6,200.00	0.00	0.00
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	32,571.00		33,000.00	33,797.85	-429.00
830.365.01	Mandat de prestations Destination Val-de-Travers	20,000.00		20,000.00	20,000.00	0.00
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	217,140.00		220,000.00	216,640.00	-2,860.00
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	12,102.60		12,000.00	12,074.60	102.60
830.365.90	Subventions touristiques diverses	28,102.85		5,000.00	19,229.10	23,102.85
830.406.00	Taxes de séjour		1,014.00	-3,000.00	-2,312.00	1,986.00
830.439.00	Autres recettes			0.00	-5,000.00	0.00
830.452.00	Part. autres communes à Camping		1,123.00	-1,100.00	-1,120.00	-23.00
TOTAL	** TOURISME **	357,474.15	2,137.00	322,100.00	321,968.10	33,237.15
	Solde net		355,337.15			
TOTAL	TOURISME	357,474.15	2,137.00	322,100.00	321,968.10	33,237.15
	Solde net		355,337.15			
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE					
840	** PROMOTION ECONOMIQUE **					
840.318.00	Rencontres économiques	7,178.60		10,000.00	10,031.60	-2,821.40
840.319.00	Promotion économique	19,890.65		10,000.00	2,023.85	9,890.65
840.436.00	Parrainage des rencontres économiques		7,000.00	-10,000.00	-7,000.00	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.
860.410.01	Redevance Groupe E	Ce montant varie d'année en année en fonction de la vente d'électricité.
861.410.00	Ristourne Viteos	Ce montant varie d'année en année en fonction de la vente de gaz.
862.311.00	Matériel et compteurs	Le montant budgété a été augmenté d'un crédit supplémentaire au CC d'un montant de CHF 37'000.- pour le remplacement de compteurs défectueux ainsi que pour la révision de l'ensemble des compteurs du réseau.
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW	Le réseau est toujours déficitaire, notamment à cause d'un amortissement rapide, un renouvellement de la production de chaleur par la CCBB et une extension du réseau sont en cours d'étude, le but étant d'essayer d'atteindre le seuil de rentabilité. Depuis 2013, ce compte devra être auto financé.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** PROMOTION ECONOMIQUE **	27,069.25	7,000.00	10,000.00	5,055.45	10,069.25
	Solde net		20,069.25			
TOTAL	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	27,069.25	7,000.00	10,000.00	5,055.45	10,069.25
	Solde net		20,069.25			
86	ENERGIE					
860	** ENERGIE ELECTRIQUE **					
860.410.00	Redevance SEVT SA		800,000.00	-800,000.00	-761,199.65	0.00
860.410.01	Redevance Groupe E		209,176.85	-180,000.00	-200,129.00	-29,176.85
TOTAL	** ENERGIE ELECTRIQUE **	0.00	1,009,176.85	-980,000.00	-961,328.65	-29,176.85
	Solde net	1,009,176.85				
861	** GAZ **					
861.410.00	Ristourne VITEOS		60,987.06	-35,000.00	-44,000.00	-25,987.06
TOTAL	** GAZ **	0.00	60,987.06	-35,000.00	-44,000.00	-25,987.06
	Solde net	60,987.06				
862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **					
862.311.00	Matériel et compteurs	22,054.10		5,000.00	1,542.10	17,054.10
862.312.00	Achat KW à CCBB S.A.	87,501.55		100,000.00	87,938.20	-12,498.45
862.318.00	Prestations de tiers			0.00	2,700.00	0.00
862.318.01	TVA non récupérée	3,654.47		0.00	0.00	3,654.47
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		104,512.20	-136,200.00	-95,534.70	31,687.80
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE **	144,385.12	104,512.20	0.00	27,820.60	39,872.92
	Solde net		39,872.92			



Comptes 2012

No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	ENERGIE	144,385.12	1,174,676.11	-1,015,000.00	-977,508.05	-15,290.99
	Solde net	1,030,290.99				
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E	2,186,928.93	3,113,263.56	-706,800.00	-905,863.37	-219,534.63
	Solde net	926,334.63				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	Les intérêts compensatoires sont versés aux contribuables qui ont payé de trop importantes tranches d'impôt.
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	Le Chef du département cantonal des finances nous avait enjoint en 2011 de passer un transitoire pour tenir compte du retard accumulé par le service du contentieux de l'état. Cette provision de 310'000 francs a été dissoute sur 2012. Elle explique à elle seule l'écart entre les comptes et le budget.
900.330.03	Rectifications sur impôts	Ce montant s'explique intégralement par les taxations sur années antérieures des personnes morales. Les rectifications négatives sur personnes physiques sont compensées dans le compte 900.400.03.
900.362.00	Vers. Au fonds de répartition personnes morales	Ce chiffre est composé à hauteur de 253'000 par la contribution 2012 et à hauteur négative de 15'000 par la rectification de la contribution 2011.
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques	L'augmentation de l'impôt sur le revenu de 2,5% est une surprise réjouissante.
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques	La diminution de l'impôt sur la fortune était attendue compte tenu de l'évolution négative des marchés boursiers en 2011.
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital	L'estimation du revenu de cet impôt a été manifestement sous-évaluée lors de l'élaboration du budget.
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers	Le revenu de l'impôt sur les frontaliers suit naturellement l'évolution du nombre de travailleurs concernés. Or le nombre de travailleurs frontaliers a cru de 15% entre l'automne 2011 et l'automne 2012.
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source	L'impôt à la source est lui aussi porté par la bonne conjoncture économique valloisienne.
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales	Les entreprises valloisennes ont continué à se bien porter. Depuis 2011 se sont trois de ces contribuables qui paient plus d'un million de francs d'impôts.
900.401.04	Récupérations sur personnes morales	En 2012, les rectifications ont plutôt concerné des corrections à la baisse (900.330.03) qu'à la hausse (900.401.04).
900.406.00	Taxe des chiens	Le montant correspond à une moyenne de 1039 chiens : 1024 taxes entières, le solde étant des demi-taxes et des facturations tardives de taxes 2011. 9 chiens ont été exonérés de la taxe en 2012 (chiens d'infirmités ou de travail).
900.421.00	Intérêts de retard	La moralité de paiement des contribuables s'est améliorée en 2012. Ainsi, malgré la hausse du produit de l'impôt, le montant des débiteurs impôt dans les personnes physiques a diminué de 0,4%. Cette diminution des encours induit naturellement une baisse des intérêts. La diminution de ces revenus est donc sur le fond une indication positive.
900.462.00	Contribution du fonds de répartition	Le deuxième pot de compensation est passé de 4,9 à 21,4 millions. Ce revenu a donc été multiplié par un facteur 4,4 pour toutes les communes du canton.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
9	FINANCES ET IMPOTS					
90	IMPOTS					
900	** IMPOTS **					
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	26,109.52		17,000.00	24,780.50	9,109.52
900.329.01	Intérêts rémun. P.M.			1,000.00	7,569.37	-1,000.00
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	501,250.19		850,000.00	924,530.98	-348,749.81
900.330.01	Imputations forfaitaires	1,764.95		2,000.00	2,538.60	-235.05
900.330.03	Rectifications sur impôts	11,847.30		1,000.00	27,487.60	10,847.30
900.330.99	Attribution à provision débiteurs	7,000.00		0.00	34,000.00	7,000.00
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	32,520.00		30,000.00	32,670.00	2,520.00
900.362.00	Vers. au fonds de répartition personnes morales	238,094.00		150,000.00	1,700,297.00	88,094.00
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques		17,100,453.40	-16,900,000.00	-16,686,767.45	-200,453.40
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques		1,329,876.85	-1,370,000.00	-1,362,798.60	40,123.15
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		384,364.20	-260,000.00	-381,762.80	-124,364.20
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques		381,313.51	-250,000.00	-171,516.11	-131,313.51
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers		2,079,376.00	-1,700,000.00	-1,727,466.00	-379,376.00
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source		356,347.15	-280,000.00	-331,517.83	-76,347.15
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales		4,379,032.60	-3,550,000.00	-6,104,909.90	-829,032.60
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales		307,157.05	-280,000.00	-209,308.55	-27,157.05
900.401.03	Impôt foncier		112,467.80	-107,000.00	-114,849.25	-5,467.80
900.401.04	Récupérations sur personnes morales		340.00	-20,000.00	25,194.50	19,660.00
900.406.00	Taxe des chiens		93,515.00	-97,000.00	-91,710.00	3,485.00
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts		318,980.96	-330,000.00	-349,159.94	11,019.04
900.462.00	Contribution du fonds de répartition		1,341,768.00	-300,000.00	-311,459.00	-1,041,768.00
TOTAL	** IMPOTS **	818,585.96	28,184,992.52	-24,393,000.00	-25,064,156.88	-2,973,406.56
	Solde net	27,366,406.56				
TOTAL	IMPOTS	818,585.96	28,184,992.52	-24,393,000.00	-25,064,156.88	-2,973,406.56
	Solde net	27,366,406.56				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
921.462.00	Contributions péréquation financière	Notre commune continue d'être largement tributaire de la solidarité intercommunale puisqu'elle touche 19% du total. La somme reçue se répartit à raison de 11% pour la compensation de la surcharge structurelle et 89% pour la péréquation des ressources.
921.462.01	Vers. péréq. Verticale	Le revenu de la péréquation verticale est en baisse sensible. Cela provient de deux facteurs : En 2012, huit communes contre cinq l'an dernier se sont réparties le gâteau de la péréquation verticale. Les tranches du gâteau sont donc plus étroites. La situation financière de notre commune s'améliore par rapport à d'autres. Alors qu'elle captait la majorité de cette aide, notre commune n'est en 2012 que la 4 ^{ème} bénéficiaire derrière les Verrières, la Sagne et les Ponts-de-Martel.
940.322.01	Intérêts sur emprunts	Les conditions de taux sur les marchés financiers nous permettent à nouveau de présenter une baisse sensible de cette charge. Le budget n'avait pas osé tant d'optimisme.
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 des recettes très diverses. Notamment Fr. 13'821 d'intérêts sur le prêt à TBRC, Fr. 6080 de dividendes Viteos, ainsi que quelques autres intérêts et gains de changes.
940.422.06	Dividendes Groupe E	Les comptes 2012 enregistrent les dividendes 2011 du groupe E, soit Fr. 3.05 par action. Pour mémoire ces actions sont valorisées à Fr. 10.- au bilan de la commune.
940.426.00	Dividendes SEVT SA	La SEVT verse un dividende fixe de 6% sur la valeur nominale du capital. Cette dernière correspond à la valeur comptable.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
92	PEREQUATION FINANCIERE					
921	** CONTRIBUTIONS RECUES **					
921.462.00	Contributions péréquation financière		5,489,912.00	-5,794,000.00	-5,543,931.00	304,088.00
921.462.01	Vers. péréq. verticale		250,529.00	-874,000.00	-836,980.00	623,471.00
TOTAL	** CONTRIBUTIONS RECUES **	0.00	5,740,441.00	-6,668,000.00	-6,380,911.00	927,559.00
	Solde net	5,740,441.00				
TOTAL	PEREQUATION FINANCIERE	0.00	5,740,441.00	-6,668,000.00	-6,380,911.00	927,559.00
	Solde net	5,740,441.00				
93	QUOTES-PARTS AUX RECETTES					
932	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **					
932.441.00	Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques		38,781.30	-30,000.00	-39,039.30	-8,781.30
TOTAL	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **	0.00	38,781.30	-30,000.00	-39,039.30	-8,781.30
	Solde net	38,781.30				
TOTAL	QUOTES-PARTS AUX RECETTES	0.00	38,781.30	-30,000.00	-39,039.30	-8,781.30
	Solde net	38,781.30				
94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES					
940	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **					
940.318.00	Frais comptes-courants	11,708.25		15,000.00	10,287.80	-3,291.75
940.321.02	Intérêts comptes-courants	9,428.50		10,000.00	13,004.90	-571.50
940.322.01	Intérêts sur emprunts	1,047,833.53		1,400,000.00	1,168,881.14	-352,166.47
940.330.00	Pertes et corrections de valeur	89.73		0.00	0.00	89.73
940.420.00	Intérêts sur compte-courant		1,611.31	-3,000.00	-1,756.86	1,388.69
940.422.00	Intérêts divers		23,085.28	-15,000.00	-38,516.95	-8,085.28
940.422.06	Dividendes Groupe E		20,587.50	-18,000.00	-19,575.00	-2,587.50
940.426.00	Dividendes SEVT SA		260,520.00	-250,000.00	-250,260.00	-10,520.00

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. On observe cette année pour la première fois une imputation à destination des infrastructures sportives, pour lesquelles une vérité des coûts est particulièrement recherchée.
943.304.00	Cotis. CPE concierges	Prévoyance.ne a remboursé les cotisations employeur/employé liées au départ d'une collaboratrice en septembre 2012.
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	Report des charges liées au chauffage, à l'eau et à l'électricité du centre sportif plus élevée de CHF 24'000.- en 2012, par rapport à 2011. Le coût du chauffage a aussi sensiblement augmenté lié au fait de l'augmentation du prix du mazout de chauffage
943.314.00	Entretien des immeubles	Dépassement lié à divers crédits acceptés par le CC en 2011 et 2012 (étude pour réfection de l'enveloppe extérieure du CVT, ouverture d'une porte entre deux classes au collège de Môtiers, réalisation d'une réception dans les bureaux du DI). L'entier de ces crédits représentant CHF 58'000.- n'a toutefois pas été utilisé.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
940.460.00	Participations LIM		505.00	0.00	-916.00	-505.00
940.490.00	Imputation intérêts épuration 710.390.00		219,500.00	-246,400.00	-176,600.00	26,900.00
940.490.01	Imputation intérêts écoles 210.390.04		191,800.00	-198,400.00	-71,900.00	6,600.00
940.490.02	Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00		50,200.00	-59,500.00	-54,700.00	9,300.00
940.490.03	Imputation intérêts déchets 720.390.01		47,300.00	-51,000.00	-26,400.00	3,700.00
940.490.05	Imputation intérêts Sports 343.390.00		138,000.00	0.00	0.00	-138,000.00
TOTAL	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **	1,069,060.01	953,109.09	583,700.00	551,549.03	-467,749.08
	Solde net		115,950.92			
942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **					
942.312.00	Abonnements d'eau parcelles de jardins	1,574.90		1,500.00	1,030.45	74.90
942.427.00	Taxes et locations des places fête		22,352.90	-23,000.00	-23,161.60	647.10
942.427.01	Locations des champs et objets divers		97,710.00	-83,000.00	-95,341.15	-14,710.00
942.427.02	Locations des jardins		3,133.00	-3,200.00	-3,133.00	67.00
942.439.00	Autres recettes		32,500.00	-14,000.00	-35,410.00	-18,500.00
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01		183,713.56	-105,000.00	-113,605.14	-78,713.56
TOTAL	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **	1,574.90	339,409.46	-226,700.00	-269,620.44	-111,134.56
	Solde net	337,834.56				
943	** GERANCE DES IMMEUBLES **					
943.301.00	Traitement des concierges	1,058,957.15		1,060,000.00	1,028,412.95	-1,042.85
943.303.00	Ch. soc. AVS/AC., Concierges	151,927.50		153,000.00	149,677.30	-1,072.50
943.304.00	Cotis. CPE concierges	164,269.60		175,000.00	191,104.50	-10,730.40
943.305.00	Assurance maladie et accidents	50,643.45		49,500.00	48,978.80	1,143.45
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	1,227,601.80		1,200,000.00	1,091,210.16	27,601.80
943.314.00	Entretien des Immeubles	624,430.31		600,000.00	582,555.96	24,430.31
943.314.01	Matériel et produits de nettoyy	90,224.61		90,000.00	67,807.65	224.61
943.314.02	Outillage mat. technique bâtiments	9,933.65		10,000.00	8,038.50	-66.35
943.314.03	Prestations ECOVAL pour bâtiments communaux			0.00	50,000.00	0.00
943.316.00	Locations payées	95,373.55		95,200.00	94,034.45	173.55
943.317.00	Frais de déplacements concierges	4,547.00		5,000.00	492.80	-453.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
943.318.01	Téléphones et alarmes	Mise à jour d'une partie des systèmes de transmission des alarmes nécessaire dans plusieurs bâtiments.
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	Le Conseil d'Etat a édicté un arrêté qui suspend l'amortissement des bâtiments du patrimoine financier, sauf si la valeur vénale en est supérieure à la valeur comptable.
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	Le tableau des immobilisations présenté en annexe détaille notamment les amortissements consentis sur le patrimoine communal.
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif	Trois bâtiments du patrimoine administratif ont été transféré au patrimoine financier. Les locations correspondantes ont été transférées au 943.427.00. Parmi ceux-ci, l'Hôtel-de-District a ensuite perdu ses principaux locataires. L'augmentation des locations du patrimoine financier n'a pas pu compenser la baisse comptabilisée dans les revenus du patrimoine financier.
943.427.02	Locations de salles	Montant transféré du compte 943.427.01 afin d'identifier plus clairement le revenu des locations des salles communales.
943.439.01	Produits divers	Montant correspondant au remboursement des primes d'assurances versées par la commune pour la Copropriété du centre sportif.



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.318.00	Assurances des immeubles	131,267.27		124,200.00	127,473.44	7,067.27
943.318.01	Téléphones et alarmes	49,165.81		43,000.00	34,963.32	6,165.81
943.319.00	Frais divers	4,368.45		5,000.00	4,979.80	-631.55
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	10,600.00		68,400.00	68,421.00	-57,800.00
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	1,500,927.75		1,472,400.00	1,478,402.00	28,527.75
943.390.01	Imputation interne patrimoine financier 942.490.01	183,713.56		105,000.00	113,605.14	78,713.56
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier		301,095.00	-320,000.00	-294,161.90	18,905.00
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif		394,530.60	-325,000.00	-607,512.42	-69,530.60
943.427.02	Locations de salles		179,362.40	-100,000.00	0.00	-79,362.40
943.427.04	Taxes de marché, de déballage		15,735.00	-10,000.00	-13,953.50	-5,735.00
943.434.00	Facturation des heures de régie		4,948.25	-4,500.00	-4,452.00	-448.25
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier		59,921.55	-66,500.00	-60,786.35	6,578.45
943.436.01	Cotis. AVS/AC Concierges		64,152.45	-65,000.00	-62,107.15	847.55
943.436.02	Cotis. CPE Concierges		71,433.75	-74,000.00	-74,911.25	2,566.25
943.436.03	Part employés ass. maladie-accident		12,023.90	-13,200.00	-11,948.00	1,176.10
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif		52,697.53	-39,000.00	-60,194.10	-13,697.53
943.436.05	Rbt. div. assurances sur salaires concierges		2,963.40	0.00	-11,035.05	-2,963.40
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP		1,193.85	-2,000.00	-1,042.00	806.15
943.439.01	Produits divers		9,082.58	0.00	0.00	-9,082.58
943.490.00	Imputation interne Centre secours 141.390.00		32,296.18	-37,000.00	-28,463.18	4,703.82
943.490.01	Imputation interne Service du feu 142.390.00		95,252.73	-95,000.00	-91,148.60	-252.73
943.490.03	Imputation interne école enfantine 200.390.00			0.00	-195,819.13	0.00
943.490.04	Imputation interne écoles 210.390.00		1,496,560.79	-1,544,000.00	-534,541.50	47,439.21
943.490.05	Imputation interne halles de gym 210.390.01			0.00	-167,781.55	0.00
943.490.06	Imputation interne école secondaire 212.390.00			0.00	-593,326.91	0.00
943.490.11	Imputation interne CSR et piscine 343.390.00		422,447.71	-371,500.00	-391,637.32	-50,947.71
943.490.14	Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00		40,649.59	-43,000.00	-31,568.97	2,350.41
943.490.15	Imputation interne crèches 540.390.00		142,564.19	-95,000.00	-117,153.24	-47,564.19
943.490.16	Imputation interne aide sociale 581.390.00		50,288.54	-35,000.00	-54,076.59	-15,288.54
943.490.18	Imputation interne OPC 161.390.01		22,133.28	-24,000.00	-22,701.07	1,866.72
943.490.19	Imputation interne piscine 342.390.01			0.00	-4,334.57	0.00



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.490.20	Imputation interne serv. eaux 700.390.04		45,518.07	-25,000.00	-45,267.03	-20,518.07
943.490.22	Imputation interne EcoVal 588.390.01		33,297.11	-36,000.00	-34,382.14	2,702.89
TOTAL	** GERANCE DES IMMEUBLES **	5,357,951.46	3,550,148.45	1,931,000.00	1,625,852.25	-123,196.99
	Solde net		1,807,803.01			
TOTAL	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES	6,428,586.37	4,842,667.00	2,288,000.00	1,907,780.84	-702,080.63
	Solde net		1,585,919.37			
95	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010					
950	-					
950.361.00	Contribution de solidarité	290,482.00		0.00	0.00	290,482.00
TOTAL	-	290,482.00	0.00	0.00	0.00	290,482.00
	Solde net		290,482.00			
TOTAL	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010	290,482.00	0.00	0.00	0.00	290,482.00
	Solde net		290,482.00			
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS	7,537,654.33	38,806,881.82	-28,803,000.00	-29,576,326.34	-2,466,227.49
	Solde net	31,269,227.49				



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	ADMINISTRATION					
	CHARGES	7,578,147.80		4,732,100.00	4,414,458.78	
	REVENUS		1,044,144.04	-1,013,200.00	-1,029,298.24	
	Solde net		6,534,003.76	3,718,900.00	3,385,160.54	2,815,103.76
1	SECURITE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,738,530.70		2,986,200.00	2,747,125.16	
	REVENUS		1,608,565.78	-1,493,200.00	-1,498,912.51	
	Solde net		1,129,964.92	1,493,000.00	1,248,212.65	-363,035.08
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
	CHARGES	18,568,986.88		18,273,800.00	17,290,457.48	
	REVENUS		8,435,415.65	-7,665,000.00	-7,180,118.50	
	Solde net		10,133,571.23	10,608,800.00	10,110,338.98	-475,228.77
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
	CHARGES	3,459,071.22		3,181,600.00	3,383,428.48	
	REVENUS		1,065,409.87	-1,176,500.00	-1,124,019.57	
	Solde net		2,393,661.35	2,005,100.00	2,259,408.91	388,561.35
4	SANTE					
	CHARGES	2,347,025.31		2,356,900.00	2,197,884.67	
	REVENUS		1,686,029.60	-1,414,200.00	-1,489,970.65	
	Solde net		660,995.71	942,700.00	707,914.02	-281,704.29
5	PREVOYANCE SOCIALE					
	CHARGES	7,505,212.28		7,370,500.00	7,193,430.19	
	REVENUS		2,177,713.13	-2,081,500.00	-2,231,775.43	
	Solde net		5,327,499.15	5,289,000.00	4,961,654.76	38,499.15



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	TRAFFIC					
	CHARGES	5,644,153.04		5,622,500.00	5,552,352.46	
	REVENUS		891,364.10	-789,300.00	-938,683.30	
	Solde net		4,752,788.94	4,833,200.00	4,613,669.16	-80,411.06
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
	CHARGES	6,443,533.79		6,234,000.00	5,948,944.58	
	REVENUS		5,628,119.38	-5,605,700.00	-4,911,354.83	
	Solde net		815,414.41	628,300.00	1,037,589.75	187,114.41
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,186,928.93		2,161,700.00	2,261,605.00	
	REVENUS		3,113,263.56	-2,868,500.00	-3,167,468.37	
	Solde net	926,334.63		-706,800.00	-905,863.37	-219,534.63
9	FINANCES ET IMPOTS					
	CHARGES	7,537,654.33		7,733,200.00	9,087,236.11	
	REVENUS		38,806,881.82	-36,536,200.00	-38,663,562.45	
	Solde net	31,269,227.49		-28,803,000.00	-29,576,326.34	-2,466,227.49
	TOTAL CHARGES	64,009,244.28		60,652,500.00	60,076,922.91	
	TOTAL REVENUS		64,456,906.93	-60,643,300.00	-62,235,163.85	
	EXCEDENT DES CHARGES			9,200.00		
	EXCEDENT DES REVENUS		447,662.65		2,158,240.94	
		64,456,906.93	64,456,906.93	60,652,500.00	62,235,163.85	



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N3	C H A R G E S					
N30	CHARGES DE PERSONNEL					
N300	Autorités et commissions	897,056.10	0.00	948,900.00	917,589.06	-51,843.90
N301	Personnel administr. et d'exploitation	11,578,362.25	0.00	11,451,500.00	10,988,227.64	126,862.25
N302	Personnel enseignant	10,208,227.00	0.00	10,061,300.00	10,097,937.15	146,927.00
N303	Assurances sociales	3,240,724.33	0.00	3,217,900.00	2,743,417.40	22,824.33
N304	Caisse de pensions et de prévoyance	4,212,671.05	0.00	4,239,200.00	3,955,102.95	-26,528.95
N305	Assurance maladie-accident	456,603.30	0.00	421,300.00	388,176.80	35,303.30
N306	Prestations en nature	89,883.70	0.00	91,100.00	91,348.90	-1,216.30
N307	Prestations aux retraités	27,702.60	0.00	27,800.00	27,702.60	-97.40
N308	Personnel temporaire	0.00	0.00	800.00	0.00	-800.00
N309	Autres charges de personnel	188,451.78	0.00	262,600.00	182,531.37	-74,148.22
TOTAL	CHARGES DE PERSONNEL	30,899,682.11	0.00	30,722,400.00	29,392,033.87	177,282.11
N31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES					
N310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	510,338.05	0.00	488,800.00	464,151.29	21,538.05
N311	Mobilier, machines, véhicules	692,875.74	0.00	612,900.00	479,259.73	79,975.74
N312	Eau, énergie et combustibles	1,815,469.79	0.00	1,751,500.00	1,731,771.71	63,969.79
N313	Autres marchandises	182,431.88	0.00	267,200.00	245,192.43	-84,768.12
N314	Prestations tiers p/entretien immeubles	2,447,516.28	0.00	2,295,700.00	2,375,117.45	151,816.28
N315	Prestations tiers p/entretien mobilier	837,247.45	0.00	958,800.00	879,476.51	-121,552.55
N316	Loyers et redevances d'utilisation	234,432.05	0.00	318,400.00	267,083.20	-83,967.95
N317	Dédommagements	457,825.77	0.00	515,200.00	456,869.90	-57,374.23
N318	Honoraires et prestations de service	4,314,915.29	0.00	4,002,600.00	4,270,556.91	312,315.29
N319	Frais divers	405,969.25	0.00	397,600.00	446,766.04	8,369.25
TOTAL	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	11,899,021.55	0.00	11,608,700.00	11,616,245.17	290,321.55



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N32	INTERETS PASSIFS					
N321	Dettes à court terme	9,514.35	0.00	11,000.00	13,027.90	-1,485.65
N322	Dettes à moyen et long termes	1,048,607.08	0.00	1,401,200.00	1,169,556.09	-352,592.92
N329	Autres intérêts passifs	26,109.52	0.00	18,000.00	32,349.87	8,109.52
TOTAL	INTERETS PASSIFS	1,084,230.95	0.00	1,430,200.00	1,214,933.86	-345,969.05
N33	AMORTISSEMENTS					
N330	Patrimoine financier	592,792.68	0.00	952,900.00	1,117,485.27	-360,107.32
N331	Patrimoine adminis., amort.ordinaires	3,563,887.90	0.00	3,456,800.00	3,376,440.25	107,087.90
TOTAL	AMORTISSEMENTS	4,156,680.58	0.00	4,409,700.00	4,493,925.52	-253,019.42
N35	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N351	Contributions au canton	425,090.20	0.00	380,900.00	421,568.10	44,190.20
N352	Contributions aux communes	423,366.55	0.00	431,000.00	484,550.35	-7,633.45
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES	848,456.75	0.00	811,900.00	906,118.45	36,556.75
N36	SUBVENTIONS ACCORDEES					
N361	Subventions cantonales	4,238,644.95	0.00	4,002,900.00	3,687,587.25	235,744.95
N362	Subventions communales	241,304.00	0.00	151,000.00	1,702,727.00	90,304.00
N364	Subventions sociétés d'économie mixte	666,114.20	0.00	750,000.00	638,175.00	-83,885.80
N365	Subventions aux institutions privées	1,438,655.47	0.00	1,322,000.00	1,429,265.71	116,655.47
N366	Subventions aux personnes physiques	54,633.95	0.00	47,000.00	52,106.70	7,633.95
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	6,639,352.57	0.00	6,272,900.00	7,509,861.66	366,452.57
N37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES					
N371	Cantons	441,426.30	0.00	420,000.00	434,686.60	21,426.30
TOTAL	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	441,426.30	0.00	420,000.00	434,686.60	21,426.30



Comptes 2012

No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
N380	Attributions aux financements spéciaux	3,064,486.12	0.00	146,000.00	182,896.24	2,918,486.12
TOTAL	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	3,064,486.12	0.00	146,000.00	182,896.24	2,918,486.12
N39	IMPUTATIONS INTERNES					
N390	Imputations internes	4,975,907.35	0.00	4,830,700.00	4,326,221.54	145,207.35
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	4,975,907.35	0.00	4,830,700.00	4,326,221.54	145,207.35
TOTAL	C H A R G E S	64,009,244.28	0.00	60,652,500.00	60,076,922.91	3,356,744.28
	Solde net		64,009,244.28			



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N4	R E V E N U S					
N40	IMPOTS					
N400	Impôts des Personnes physiques	0.00	21,631,731.11	-20,760,000.00	-20,661,828.79	-871,731.11
N401	Impôts des Personnes morales	0.00	4,798,997.45	-3,957,000.00	-6,403,873.20	-841,997.45
N406	Impôts sur la propriété et dépense	0.00	94,529.00	-100,000.00	-94,022.00	5,471.00
TOTAL	IMPOTS	0.00	26,525,257.56	-24,817,000.00	-27,159,723.99	-1,708,257.56
N41	PATENTES, CONCESSIONS					
N410	Patentes, concessions	0.00	1,152,944.71	-1,083,800.00	-1,075,425.55	-69,144.71
TOTAL	PATENTES, CONCESSIONS	0.00	1,152,944.71	-1,083,800.00	-1,075,425.55	-69,144.71
N42	REVENUS DES BIENS					
N420	Banques	0.00	1,611.31	-3,000.00	-1,756.86	1,388.69
N421	Créances	0.00	318,980.96	-330,000.00	-349,159.94	11,019.04
N422	Capitaux du patrimoine financier	0.00	43,795.93	-33,500.00	-58,091.95	-10,295.93
N426	Participations permanentes patrim. adm.	0.00	260,520.00	-250,000.00	-250,260.00	-10,520.00
N427	Immeubles du patrimoine administratif	0.00	1,013,918.90	-864,200.00	-1,037,263.57	-149,718.90
N429	Autres revenus	0.00	0.00	0.00	-16,527.50	0.00
TOTAL	REVENUS DES BIENS	0.00	1,638,827.10	-1,480,700.00	-1,713,059.82	-158,127.10



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N43	CONTRIBUTIONS					
N431	Emoluments administratifs	0.00	179,331.15	-139,000.00	-146,498.24	-40,331.15
N433	Ecolages	0.00	0.00	0.00	-14,915.00	0.00
N434	Redevances d'utilisation	0.00	3,814,465.78	-4,131,900.00	-3,698,055.69	317,434.22
N435	Ventes	0.00	2,748,495.08	-2,517,000.00	-2,954,142.00	-231,495.08
N436	Contributions de tiers	0.00	5,394,214.02	-4,751,500.00	-4,140,726.79	-642,714.02
N439	Autres contributions	0.00	185,487.97	-68,900.00	-218,284.56	-116,587.97
TOTAL	CONTRIBUTIONS	0.00	12,321,994.00	-11,608,300.00	-11,172,622.28	-713,694.00
N44	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION					
N441	Parts aux recettes cantonales	0.00	178,392.45	-110,000.00	-150,511.30	-68,392.45
TOTAL	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION	0.00	178,392.45	-110,000.00	-150,511.30	-68,392.45
N45	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N450	Contributions de la Confédération	0.00	44,927.50	-45,000.00	-24,553.60	72.50
N451	Contributions du canton	0.00	447,680.99	-374,100.00	-394,111.87	-73,580.99
N452	Contributions d'autres Communes	0.00	1,947,338.43	-1,963,600.00	-1,806,583.35	16,261.57
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES	0.00	2,439,946.92	-2,382,700.00	-2,225,248.82	-57,246.92
N46	SUBVENTIONS ACQUISES					
N460	Subventions fédérales	0.00	56,105.00	-5,600.00	-42,605.50	-50,505.00
N461	Subventions cantonales	0.00	7,258,754.71	-6,494,400.00	-6,883,234.50	-764,354.71
N462	Subventions communales	0.00	7,082,209.00	-6,968,000.00	-6,692,370.00	-114,209.00
N469	Autres subventions	0.00	0.00	0.00	-8,782.65	0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES	0.00	14,397,068.71	-13,468,000.00	-13,626,992.65	-929,068.71



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER					
N473	Propres établissements	0.00	441,426.10	-420,000.00	-434,686.50	-21,426.10
TOTAL	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	0.00	441,426.10	-420,000.00	-434,686.50	-21,426.10
N48	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX					
N480	Réserves obligatoires	0.00	385,142.03	-442,100.00	-350,671.40	56,957.97
TOTAL	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	385,142.03	-442,100.00	-350,671.40	56,957.97
N49	IMPUTATIONS INTERNES					
N490	Imputations internes	0.00	4,975,907.35	-4,830,700.00	-4,326,221.54	-145,207.35
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	0.00	4,975,907.35	-4,830,700.00	-4,326,221.54	-145,207.35
TOTAL	R E V E N U S	0.00	64,456,906.93	-60,643,300.00	-62,235,163.85	-3,813,606.93
	Solde net	64,456,906.93				



Comptes 2012

Libellé	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011	Budget / Solde
	Charges	Revenus			
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	64,009,244.28		60,652,500.00	60,076,922.91	3,356,744.28
TOTAL DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT		64,456,906.93	-60,643,300.00	-62,235,163.85	-3,813,606.93
EXCEDENT DES CHARGES		0.00	9,200.00	0.00	0.00
EXCEDENT DES REVENUS	447,662.65		0.00	2,158,240.94	456,862.65
	64,456,906.93	64,456,906.93	60,652,500.00	62,235,163.85	3,804,406.93



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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			0.00	1,360,009.50	0.00
I020.501.01	Réfection Collèges 2 Couvet Crédit complémentaire	24/10/2011	290,000.00	21,135.90		0.00	269,022.40	0.00
I020.503.00	Rénovation locaux immeuble Collèges 3 Couvet	17/01/2011	315,000.00	159,574.30		0.00	306,517.15	0.00
I020.503.01	Gestion efficiente des archives communales	17/12/2012	272,000.00			0.00	0.00	0.00
I020.506.00	Divers travaux informatiques	26/10/2009	295,000.00			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	78,764.90		0.00	1,330,197.76	0.00
I020.660.00	Subv. Programme Bâtiments Collèges 2	14/12/2009	0.00		10,575.00	0.00	0.00	10,575.00
I020.661.00	Subv. Monuments & Sites Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00		9,458.00	0.00	0.00	9,458.00
I020.669.00	Subvention Patenschaft Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00			0.00	0.00	100,000.00
Total	** ADMINISTRATION COMMUNALE **		2,539,424.40	259,475.10	20,033.00	0.00	3,396,146.61	120,033.00
	Solde net			0.00	239,442.10		0.00	3,276,113.61
Total	A D M I N I S T R A T I O N G E N E R A L E		2,539,424.40	259,475.10	20,033.00	0.00	3,396,146.61	120,033.00
	Solde net			0.00	239,442.10		0.00	3,276,113.61
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N		2,539,424.40	259,475.10	20,033.00	0.00	3,396,146.61	120,033.00
	Solde net			0.00	239,442.10		0.00	3,276,113.61

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I020.501.01	Réfection collège 2, Couvet, crédit compl.	Un rideau doit encore être installé à l'entrée principale, afin de limiter la pénétration du froid à l'intérieur du bâtiment durant la mauvaise saison.
I020.503.00	Rénovation locaux Collège 3, Couvet	Travaux terminés. Toutes les factures ne sont pas encore arrivées.
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	Le détail du mouvement de ce compte est présenté en annexe.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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			0.00	20,552.25	0.00
I140.661.00	Travers Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	-3,561.00		7,829.75	0.00	0.00	7,829.75
I140.661.01	Couvet Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	0.00		8,812.50	0.00	0.00	8,812.50
I140.661.02	Fleurier Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	0.00		31,397.75	0.00	0.00	31,397.75
Total	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **		182,439.00	0.00	48,040.00	0.00	183,406.25	48,040.00
	Solde net			48,040.00	0.00		0.00	135,366.25
Total	POLICE DU FEU		182,439.00	0.00	48,040.00	0.00	183,406.25	48,040.00
	Solde net			48,040.00	0.00		0.00	135,366.25
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	13,116.10		0.00	25,397.55	0.00
I161.661.00	Subv. cantonale Couvet Poste commandement Type 2	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	172,412.95

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1161.661.00	Désaffectation du PC II de Fleurier	Travaux terminés. Subvention allouée en 2013 CHF 25'397.55 cf. 1161.661.01, alors qu'une partie des frais avaient déjà été comptabilisés en 2011.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1161.661.01	Subvention Désaffectation du PC II de Fleurier		0.00		25,397.55	0.00	0.00	25,397.55
Total	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **		0.00	13,116.10	25,397.55	0.00	197,810.70	197,810.50
	Solde net			12,281.45	0.00		0.00	0.20
Total	DEFENSE NATIONALE CIVILE		0.00	13,116.10	25,397.55	0.00	197,810.70	197,810.50
	Solde net			12,281.45	0.00		0.00	0.20
TOTAL	S E C U R I T E P U B L I Q U E		212,439.00	13,116.10	73,437.55	0.00	418,611.15	245,850.50
	Solde net			60,321.45	0.00		0.00	172,760.65

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I210.503.05	St-Sulpice, réfection des portes du collège	Des travaux de finition de la porte Sud doivent encore être réalisés une fois la saison froide terminée.
I210.503.08	Fleurier Réfect. Collège jaune	Durant l'année 2012, le bâtiment a été mis aux normes électriques. Le solde des WC sera remplacé durant les vacances de Pâques 2013. Des travaux devront encore intervenir sur la toiture courant 2013.
I210.503.12	Fleurier, rénovation enveloppe collège du Temple	Réfection cage d'escaliers à effectuer.
I210.503.14	Remplacement chaudière collège de Boveresse	Ces travaux sont terminés.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I2	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
I21	ECOLES PUBLIQUES							
I210	** ECOLE PRIMAIRE **							
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	27/08/2008	67,000.00			0.00	59,601.60	0.00
I210.503.05	Saint-Sulpice Réfection des portes du Collège	23/06/2008	23,000.00	15,228.00		0.00	18,578.70	0.00
I210.503.06	Couvet Changement des fenêtres des 3 collèges	10/12/2007	176,600.00			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	24,569.86		0.00	533,524.04	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
I210.503.11	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	17/12/2012	2,270,000.00			0.00	0.00	0.00
I210.503.12	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	23/09/2008	1,080,000.00	920.65		0.00	814,888.29	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			0.00	95,834.45	0.00
I210.565.00	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	23/06/2008	20,000.00			0.00	10,482.60	0.00
I210.661.00	Travers Subv. ECAP Protection incendie bât. scolai	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 **		4,597,600.00	40,718.51	0.00	0.00	1,880,983.08	17,042.00
	Solde net			0.00	40,718.51		0.00	1,863,941.08
I211	** ECOLE SECONDAIRE **							
I211.506.00	Fleurier Cour récréation coll. PP	08/05/2007	60,000.00			0.00	0.00	0.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
I212	** ECOLE SECONDAIRE **							
I212.503.00	Transformation bibliothèque et administration CVT	26/10/2009	200,000.00			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		4,857,600.00	40,718.51	0.00	0.00	2,193,359.63	44,042.00
	Solde net			0.00	40,718.51		0.00	2,149,317.63
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION		4,857,600.00	40,718.51	0.00	0.00	2,193,359.63	44,042.00
	Solde net			0.00	40,718.51		0.00	2,149,317.63

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1344.503.00	Fleurier, vestiaires terrain de football	Ces travaux sont terminés.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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
I343	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **							
I343.563.00	Assainissement compte-courant du restaurant du CS	17/12/2012	700,000.00	693,579.37		0.00	693,579.37	0.00
Total	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **		700,000.00	693,579.37	0.00	0.00	693,579.37	0.00
	Solde net			0.00	693,579.37		0.00	693,579.37
I344	** AUTRES SPORTS **							
I344.503.00	Fleurier Vestiaires terrain de football	22/04/2008	3,250,000.00	12,590.15		0.00	2,313,420.30	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	12,590.15	0.00	0.00	2,346,152.10	201,163.00
	Solde net			0.00	12,590.15		0.00	2,144,989.10
Total	SPORTS		5,619,000.00	706,169.52	0.00	0.00	5,058,281.32	201,163.00
	Solde net			0.00	706,169.52		0.00	4,857,118.32
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



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
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			0.00	23,673.90	0.00
Total	** PAROISSE PROTESTANTE **		26,000.00	0.00	0.00	0.00	23,673.90	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	23,673.90
Total	EGLISES		26,000.00	0.00	0.00	0.00	23,673.90	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	23,673.90
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS		5,660,000.00	706,169.52	0.00	0.00	5,095,450.81	201,163.00
	Solde net			0.00	706,169.52		0.00	4,894,287.81



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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	16/08/2011	26,000.00			0.00	25,040.00	0.00
I491.506.00	Acquisition d'une ambulance	27/09/2010	330,000.00	2,742.40		0.00	329,982.77	0.00
I491.669.00	Subvention Croix-Rouge VdT, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00			0.00	0.00	58,000.00
I491.669.01	Subvention Patenschaft, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00			0.00	0.00	127,469.90
Total	SERVICE DE L'AMBULANCE		356,000.00	2,742.40	0.00	0.00	355,022.77	185,469.90
	Solde net			0.00	2,742.40		0.00	169,552.87
Total	AUTRES DEPENSES DE SANTE		356,000.00	2,742.40	0.00	0.00	355,022.77	185,469.90
	Solde net			0.00	2,742.40		0.00	169,552.87
TOTAL	S A N T E		356,000.00	2,742.40	0.00	0.00	355,022.77	185,469.90
	Solde net			0.00	2,742.40		0.00	169,552.87



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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
I588.503.01	Réorganisation EcoVal	27/11/2012	138,000.00	122,065.77		0.00	122,065.77	0.00
I588.661.00	Subventions cantonales	07/09/2010	0.00			0.00	0.00	88,250.00
Total	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS		226,250.00	122,065.77	0.00	0.00	210,315.77	88,250.00
	Solde net			0.00	122,065.77		0.00	122,065.77
Total	ACTION SOCIALE		226,250.00	122,065.77	0.00	0.00	210,315.77	88,250.00
	Solde net			0.00	122,065.77		0.00	122,065.77
TOTAL	PREVOYANCE SOCIALE		226,250.00	122,065.77	0.00	0.00	210,315.77	88,250.00
	Solde net			0.00	122,065.77		0.00	122,065.77

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I620.501.05	St-Sulpice, goudronnage et entretien des routes	Ces travaux sont terminés.
I620.501.08	Noiraigue, remise en état route Rosières	En attente.
I620.501.12	Mise à niveau éclairage public Boveresse et St-Sulpice	Ces travaux sont terminés.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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			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			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	6,550.05		0.00	197,079.90	0.00
I620.501.06	Travers Surfaçage route de la Banderette	27/08/2008	43,000.00			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	864.80		0.00	46,261.15	0.00
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public village de Môtiers	17/01/2011	135,000.00			0.00	115,865.50	0.00
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette	20/06/2011	80,000.00			0.00	80,000.40	0.00
I620.501.11	Sécurisation et assainissement passages à niveau	24/10/2011	135,000.00	1,980.00		0.00	1,980.00	0.00
I620.501.12	Mise à niveau éclairage public Boveresse/St-Sulpic	20/02/2012	190,000.00	189,238.05		0.00	189,238.05	0.00
I620.501.18	Môtiers-Boveresse Réalisation liaison douce	10/12/2007	458,000.00	1,500.00		0.00	511,166.65	0.00
I620.501.35	Fleurier reconstr. Montagn.Mordettaz / murs sout.	10/12/2007	275,000.00			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			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	10/12/2008	-300,000.00			0.00	0.00	317,566.40



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1620.661.03	Industrie Fonds d'aide aux communes liaison douce	10/12/2008	0.00			0.00	0.00	50,300.00
1620.661.04	Saint-Sulpice Subvention place à tourner	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	28,700.00
1620.661.05	Travers, subv. surfaçage rte Banderette	10/12/2007	0.00			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 **		3,291,900.00	200,132.90	0.00	0.00	3,675,992.15	950,498.80
	Solde net			0.00	200,132.90		0.00	2,725,493.35
Total	ROUTES		3,291,900.00	200,132.90	0.00	0.00	3,675,992.15	950,498.80
	Solde net			0.00	200,132.90		0.00	2,725,493.35
TOTAL	T R A F I C		3,291,900.00	200,132.90	0.00	0.00	3,675,992.15	950,498.80
	Solde net			0.00	200,132.90		0.00	2,725,493.35

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1700.501.05	SDEVDT traitement eaux Boveresse-Couvet	Ces travaux sont terminés.
1700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme	Une grande partie des travaux a été effectuée. Le solde sera effectué courant 2013.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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	22,680.70		0.00	116,751.50	0.00
1700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarm	27/09/2010	490,000.00	104,222.56		0.00	414,780.90	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	126,903.26	0.00	0.00	549,098.65	10,828.00
	Solde net			0.00	126,903.26		0.00	538,270.65
Total	E A U		648,000.00	126,903.26	0.00	0.00	549,098.65	10,828.00
	Solde net			0.00	126,903.26		0.00	538,270.65
I71	PROTECTION DES EAUX							
I710	** EPURATION DES EAUX **							
1710.501.00	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23/10/2008	560,000.00			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	1,777.80		0.00	373,063.75	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	150.00		0.00	257,462.05	0.00
1710.501.05	Les Bayards Station épuration France	16/02/2009	425,000.00	4,824.60		0.00	4,824.60	0.00
1710.501.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	60,000.00			0.00	63,533.65	0.00
1710.501.07	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22/06/2009	8,342,664.00	2,082,357.19		0.00	6,802,247.24	0.00
1710.501.08	Part aux travaux sur STEP en France	16/02/2009	425,000.00	208,992.85		0.00	208,992.85	0.00
1710.501.09	Etude PAC Entre-deux-Rivières	07/07/2009	50,000.00			0.00	50,000.00	0.00



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1710.660.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	379,810.00
1710.660.01	PGEE, SEPUVT, subv. fédérale	11/03/2008	0.00			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			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 **		11,421,664.00	2,298,102.44	0.00	0.00	9,513,709.29	2,042,219.00
	Solde net			0.00	2,298,102.44		0.00	7,471,490.29
Total	PROTECTION DES EAUX		11,421,664.00	2,298,102.44	0.00	0.00	9,513,709.29	2,042,219.00
	Solde net			0.00	2,298,102.44		0.00	7,471,490.29
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			0.00	383,588.10	0.00
Total	** TRAITEMENT DES DECHETS **		2,074,000.00	0.00	0.00	0.00	1,974,013.29	0.00
	Solde net			0.00	0.00		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	0.00	0.00	0.00	2,874,596.83	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,874,596.83

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan d'aménagement	Le projet est en cours.
I790.501.05	Buttes Lotissement Surville	La modification partielle du plan d'aménagement de ce secteur a été réalisée en 2012.
I790.501.06	Plan d'aménagement	Ce dossier est en cours et fera l'objet d'une information au Conseil Général cet automne.
I790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	Le crédit et toujours ouverts, les travaux n'ont pas été entrepris.
I790.501.08	Assainissement du terrain de l'Arnel	Une solution pour débloquer la situation devrait être validée ce printemps.
I790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	Les travaux étant terminés en 2012, ce compte devrait être bouclé prochainement.
I790.501.10	Aménagement 3108 – Fleurier	Nous attendons le résultat de l'étude au sujet de la pollution du sous-sol de la parcelle.
I790.501.11	Equipement de la zone industrielle de la Léchère	Les dépenses 2012 concernent d'abord des frais d'étude. Les travaux pour les accès devraient démarrer cette année.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
I74	CIMETIERES							
I740	** CIMETIERES **							
I740.501.00	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	14/09/2009	89,400.00			0.00	91,366.31	0.00
I740.669.00	St-Sulpice subv. Patenschaft mur cimetière	14/09/2009	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** CIMETIERES **		89,400.00	0.00	0.00	0.00	91,366.31	30,000.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	61,366.31
Total	CIMETIERES		89,400.00	0.00	0.00	0.00	91,366.31	30,000.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	61,366.31
I79	AMENAGEMENT							
I790	** AMENAGEMENT **							
I790.500.00	Achat de terrain à Plaine Fin, Môtiers	14/09/2009	990,000.00			0.00	981,955.00	0.00
I790.501.00	Buttes conception directrice déplacements espaces	24/10/2008	40,000.00			0.00	25,312.10	0.00
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23/09/2003	160,000.00			0.00	166,552.70	0.00
I790.501.02	Buttes PGEE Rue Donnier et secteur sud	20/06/2008	34,000.00			0.00	28,681.60	0.00
I790.501.03	Noiraigue Mise à jour du plan d'alignement	29/09/2008	18,000.00			0.00	7,215.50	0.00
I790.501.04	Môtiers Plan spécial Plaine Fin	24/04/2006	67,000.00			0.00	117,193.10	0.00
I790.501.05	Buttes Lotissement Survilles	24/04/2006	25,000.00	6,927.70		0.00	27,409.95	0.00
I790.501.06	Plan d'aménagement	21/06/2010	170,000.00	76,599.85		0.00	119,787.45	0.00
I790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	31/08/2010	39,000.00			0.00	0.00	0.00
I790.501.08	Assainissement du terrain de l'Arnel		0.00			0.00	13,570.00	0.00
I790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15/02/2011	1,320,000.00	127,256.50		0.00	1,311,110.75	0.00
I790.501.10	Aménagement parcelle 3108 cadastre de Fleurier	20/02/2012	125,000.00			0.00	0.00	0.00
I790.501.11	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20/02/2012	2,600,000.00	61,904.10		0.00	61,904.10	0.00
I790.660.00	Subventions fédérales chutes de pierres Fleurier	15/02/2011	0.00		250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
I790.661.00	Subventions cantonales chutes de pierres Fleurier	15/02/2011	0.00			0.00	0.00	266,000.00
I790.669.00	Subvention Mobilière Protection chutes	15/02/2011	0.00		325,000.00	0.00	0.00	325,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1791.509.00	Mise en œuvre du contrat-région	Les projets et les acteurs soutenus en 2012 grâce à cet outil sont : <ul style="list-style-type: none"> - Le site de Champ-du-Moulin (Association), - La billetterie commune des acteurs touristiques (Destination Région), - L'étude pour une maison de l'Absinthe (commune), - L'étude pour la réhabilitation du site Dubied (commune)
1791.509.02	Europan – Site Dubied	Ce compte a été créé pour la participation à Europan, qui est un concours d'architecture pour lancer des pistes de réflexions sur le site Dubied et ses alentours à Couvet.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	pierres ** AMENAGEMENT **		5,588,000.00	272,688.15	575,000.00	0.00	2,860,692.25	841,000.00
	Solde net			302,311.85	0.00		0.00	2,019,692.25
I791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **							
I791.501.00	Fleurier Plan directeur régional	30/09/2008	43,000.00			0.00	6,350.55	0.00
I791.501.01	Buttes Plan directeur régional	26/09/2008	7,300.00			0.00	1,084.95	0.00
I791.501.02	Boveresse Plan directeur régional	23/10/2008	5,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.03	Saint-Sulpice Plan directeur régional	30/10/2008	7,800.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.04	Couvet Plan directeur régional	24/10/2008	33,335.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.05	Travers Plan directeur régional	28/10/2008	15,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.09	Plan directeur régional	30/10/2008	0.00			0.00	150,813.90	0.00
I791.509.00	Mise en oeuvre du contrat-région	22/06/2009	1,500,000.00	490,719.95		0.00	606,614.90	0.00
I791.509.01	2ème crédit-cadre Politique régionale	22/10/2012	1,500,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.509.02	Etude EUROPAN du site Dubied	25/09/2012	20,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.639.00	Part. autres communes Plan directeur régional	03/03/2008	0.00			0.00	0.00	21,114.05
Total	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **		3,131,435.00	490,719.95	0.00	0.00	764,864.30	21,114.05
	Solde net			0.00	490,719.95		0.00	743,750.25
Total	AMENAGEMENT		8,719,435.00	763,408.10	575,000.00	0.00	3,625,556.55	862,114.05
	Solde net			0.00	188,408.10		0.00	2,763,442.50
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT		23,782,499.00	3,188,413.80	575,000.00	0.00	16,654,327.63	2,945,161.05
	Solde net			0.00	2,613,413.80		0.00	13,709,166.58

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	En attente. Travaux de finition à effectuer.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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			0.00	34,790.30	0.00
I810.631.00	Part privée au drainage des Sagnettes	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	5,112.65
I810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-17,850.00			0.00	0.00	57,842.00
I810.661.01	Subvention drainage Sagnettes	27/08/2008	0.00			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	0.00	0.00	0.00	143,651.80	80,390.65
	Solde net			0.00	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			0.00	17,124.85	0.00
Total	** SYLVICULTURE **		65,000.00	0.00	0.00	0.00	20,117.20	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	20,117.20
Total	SYLVICULTURE		140,775.00	0.00	0.00	0.00	163,769.00	80,390.65
	Solde net			0.00	0.00		0.00	83,378.35
I83	TOURISME							
I830	** TOURISME **							
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	30/09/2008	140,000.00	120.00		0.00	62,700.33	0.00
I830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	08/05/2012	38,000.00	31,798.15		0.00	31,798.15	0.00
Total	** TOURISME **		178,000.00	31,918.15	0.00	0.00	94,498.48	0.00
	Solde net			0.00	31,918.15		0.00	94,498.48
Total	TOURISME		178,000.00	31,918.15	0.00	0.00	94,498.48	0.00
	Solde net			0.00	31,918.15		0.00	94,498.48
I84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET							

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1860.522.00	Participation NeuchEole	La société est créée et nous attendons les retours des autres communes, 20% du capital promis a été libéré par Val-de-Travers.
1862.501.00	Etude d'un chauffage à distance à Couvet	Le projet est en cours, les travaux devraient être terminés à l'été 2013.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	COMMERCE							
1840	** PROMOTION ECONOMIQUE **							
1840.509.00	Promotion démographique et économique	17/12/2012	1,000,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** PROMOTION ECONOMIQUE **		1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
Total	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
I86	ENERGIE							
I860	** ELECTRICITE **							
I860.522.00	Création société anonyme NeuchEole	24/10/2011	541,600.00	109,505.05		0.00	109,505.05	0.00
Total	** ELECTRICITE **		541,600.00	109,505.05	0.00	0.00	109,505.05	0.00
	Solde net			0.00	109,505.05		0.00	109,505.05
I862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **							
I862.501.00	Etude d'un chauffage à distance à Couvet	24/10/2011	200,000.00	200,325.60		0.00	200,325.60	0.00
I862.501.01	Construction chaufferie à bois Couvet	07/05/2012	5,000,000.00	825,698.52		0.00	825,698.52	0.00
Total	** CHAUFFAGE A DISTANCE **		5,200,000.00	1,026,024.12	0.00	0.00	1,026,024.12	0.00
	Solde net			0.00	1,026,024.12		0.00	1,026,024.12
Total	ENERGIE		5,741,600.00	1,135,529.17	0.00	0.00	1,135,529.17	0.00
	Solde net			0.00	1,135,529.17		0.00	1,135,529.17
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E		7,060,375.00	1,167,447.32	0.00	0.00	1,393,796.65	80,390.65
	Solde net			0.00	1,167,447.32		0.00	1,313,406.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1943.503.00	Couvet, entrée toiture crèche Ed.-Dubied 2	En attente.
1943.503.05	Couvet, réfection sous-sol crèche	Les travaux sont terminés. Toutes les factures ne sont pas encore parvenues.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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			0.00	57,992.05	0.00
1943.503.05	Réfection sous-sol crèche Couvet	18/09/2012	35,000.00	14,985.05		0.00	14,985.05	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		2,428.00	0.00	0.00	18,457.00
Total	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		177,000.00	14,985.05	2,428.00	0.00	189,910.95	1,009,271.70
	Solde net			0.00	12,557.05		819,360.75	0.00
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		177,000.00	14,985.05	2,428.00	0.00	189,910.95	1,009,271.70
	Solde net			0.00	12,557.05		819,360.75	0.00
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		177,000.00	14,985.05	2,428.00	0.00	189,910.95	1,009,271.70
	Solde net			0.00	12,557.05		819,360.75	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
J942.501.00	Buttes, prolongement desserte ZI	En attente.
J942.503.04	Buttes, réfection toit Prise Cosandier	Ces travaux sont terminés.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		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	2,256.25		0.00	70,694.60	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	2,256.25	0.00	0.00	1,784,301.18	416,422.35
	Solde net			0.00	2,256.25		0.00	1,367,878.83
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		1,512,300.00	2,256.25	0.00	0.00	1,784,301.18	416,422.35
	Solde net			0.00	2,256.25		0.00	1,367,878.83
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		1,512,300.00	2,256.25	0.00	0.00	1,784,301.18	416,422.35
	Solde net			0.00	2,256.25		0.00	1,367,878.83



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
10	ADMINISTRATION							
	DEPENSES		2,539,424.40	259,475.10		0.00	3,396,146.61	
	RECETTES				20,033.00	0.00		120,033.00
	Solde net		2,539,424.40		239,442.10	0.00	0.00	3,276,113.61
11	SECURITE PUBLIQUE							
	DEPENSES		212,439.00	13,116.10		0.00	418,611.15	
	RECETTES				73,437.55	0.00		245,850.50
	Solde net		212,439.00	60,321.45		0.00	0.00	172,760.65
12	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
	DEPENSES		4,857,600.00	40,718.51		0.00	2,193,359.63	
	RECETTES					0.00		44,042.00
	Solde net		4,857,600.00		40,718.51	0.00	0.00	2,149,317.63
13	CULTURE LOISIRS SPORTS							
	DEPENSES		5,660,000.00	706,169.52		0.00	5,095,450.81	
	RECETTES					0.00		201,163.00
	Solde net		5,660,000.00		706,169.52	0.00	0.00	4,894,287.81
14	SANTE							
	DEPENSES		356,000.00	2,742.40		0.00	355,022.77	
	RECETTES					0.00		185,469.90
	Solde net		356,000.00		2,742.40	0.00	0.00	169,552.87
15	PREVOYANCE SOCIALE							
	DEPENSES		226,250.00	122,065.77		0.00	210,315.77	
	RECETTES					0.00		88,250.00
	Solde net		226,250.00		122,065.77	0.00	0.00	122,065.77



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
16	T R A F I C							
	DEPENSES		3,291,900.00	200,132.90		0.00	3,675,992.15	
	RECETTES					0.00		950,498.80
	Solde net		3,291,900.00		200,132.90	0.00	0.00	2,725,493.35
17	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
	DEPENSES		23,782,499.00	3,188,413.80		0.00	16,654,327.63	
	RECETTES				575,000.00	0.00		2,945,161.05
	Solde net		23,782,499.00		2,613,413.80	0.00	0.00	13,709,166.58
18	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
	DEPENSES		7,060,375.00	1,167,447.32		0.00	1,393,796.65	
	RECETTES					0.00		80,390.65
	Solde net		7,060,375.00		1,167,447.32	0.00	0.00	1,313,406.00
19	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		177,000.00	14,985.05		0.00	189,910.95	
	RECETTES				2,428.00	0.00		1,009,271.70
	Solde net		177,000.00		12,557.05	0.00	819,360.75	0.00
J9	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		1,512,300.00	2,256.25		0.00	1,784,301.18	
	RECETTES					0.00		416,422.35
	Solde net		1,512,300.00		2,256.25	0.00	0.00	1,367,878.83



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2012		Budget 2012	Situation fin 2012	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	TOTAL DEPENSES		49,675,787.40	5,717,522.72		0.00	35,367,235.30	
	TOTAL RECETTES				670,898.55	0.00		6,286,552.95
	EXCEDENT DES DEPENSES				5,046,624.17	0.00		29,080,682.35
	EXCEDENT DES RECETTES		49,675,787.40			0.00	0.00	
			49,675,787.40	5,717,522.72	5,717,522.72	0.00	35,367,235.30	35,367,235.30



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012
		Dépenses	Recettes	
N5	D E P E N S E S			
N50	INVESTISSEMENTS PROPRES			
N501	Ouvrages de génie civil	3,840,764.21		0.00
N503	Terrains bâtis	397,224.28		0.00
N506	Mobilier, machines, véhicules	106,964.96		0.00
N509	Autres biens	569,484.85		0.00
TOTAL	INVESTISSEMENTS PROPRES	4,914,438.30		0.00
N52	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
N522	Communes	109,505.05		0.00
TOTAL	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109,505.05		0.00
N56	SUBVENTIONS ACCORDEES			
N563	Propres établissements	693,579.37		0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	693,579.37		0.00
TOTAL	D E P E N S E S	5,717,522.72		0.00
	Solde net		5,717,522.72	



No compte	Libellé	Comptes 2012		Budget 2012
		Dépenses	Recettes	
N6	R E C E T T E S			
N66	SUBVENTIONS ACQUISES			
N660	Subventions fédérales		260,575.00	0.00
N661	Subventions cantonales		85,323.55	0.00
N669	Autres subventions		325,000.00	0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES		670,898.55	0.00
TOTAL	R E C E T T E S		670,898.55	0.00
	Solde net	670,898.55		



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B1	A C T I F					
B10	DISPONIBILITES					
B100	CAISSES					
B100.000	Caisses	40,973.10	585,007.65	593,101.20		32,879.55
TOTAL	CAISSES	40,973.10	585,007.65	593,101.20	0.00	32,879.55
B101	CHEQUES POSTAUX					
B101.000	Chèques-postaux	294,681.57	10,538,201.11	10,330,996.18		501,886.50
TOTAL	CHEQUES POSTAUX	294,681.57	10,538,201.11	10,330,996.18	0.00	501,886.50
B102	BANQUES					
B102.000	Comptes-courants bancaires	51,743.35	77,510,113.77	74,802,267.40		2,759,589.72
TOTAL	BANQUES	51,743.35	77,510,113.77	74,802,267.40	0.00	2,759,589.72
TOTAL	DISPONIBILITES	387,398.02	88,633,322.53	85,726,364.78	0.00	3,294,355.77
B11	AVOIRS					
B111	COMPTES-COURANTS					
B111.010	Avance action sociale	4,722,529.09	4,730,000.00	4,259,480.65		5,193,048.44
B111.020	Impôt anticipé	98,873.12	97,607.99	98,906.74		97,574.37
B111.030	Encaissements SIPP/PM		23,581,046.61	23,578,543.51		2,503.10
B111.040	Restaurant du centre sportif cpte-courant	698,220.54	90,676.65	788,897.19		0.00
B111.050	Compte-courant SEVT	427.50	13,827.10			14,254.60
B111.212	Compte-courant Collège Val-de-Travers		5,312,731.40	4,966,881.50		345,849.90
TOTAL	COMPTES-COURANTS	5,520,050.25	33,825,889.75	33,692,709.59	0.00	5,653,230.41
B112	IMPOTS A ENCAISSER					
B112.000	Débiteurs SIPP année en cours	3,745,785.92	18,862,551.30	18,746,122.53		3,862,214.69



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B112.010	Débiteurs SIPP années précédentes	1,514,099.37	2,046,964.51	2,182,873.36		1,378,190.52
B112.020	Débiteurs PM année en cours	592,222.50	4,739,947.89	4,580,737.78		751,432.61
B112.040	Débiteurs ISIS	10,636.82	357,474.50	361,595.74		6,515.58
B112.060	Débiteurs contentieux impôts	19,666.97	2,652.31			22,319.28
TOTAL	IMPOTS A ENCAISSER	5,882,411.58	26,009,590.51	25,871,329.41	0.00	6,020,672.68
B115	AUTRES DEBITEURS					
B115.000	Débiteurs généraux	4,133,591.78	9,165,379.75	9,284,516.27		4,014,455.26
B115.343	Compte d'ordre CSR		293,952.70	293,952.70		0.00
B115.910	Traitements & Salaires		10,335,809.70	10,335,809.70		0.00
B115.912	Chèques	3,600.00	2,726.00	5,816.00		510.00
B115.920	Cpte d'ordre, Allocations familiales	6,209.20	-11,193.70	5,870.40		-10,854.90
B115.930	Cpte d'ordre, AVS/AC employeur		2,423,338.10	2,423,338.10		0.00
B115.940	Cpte d'ordre, Ass.-maladie/accidents		409,985.25	409,985.25		0.00
B115.970	Cpte d'ordre, CCAP part employeur		96,994.60	96,994.60		0.00
TOTAL	AUTRES DEBITEURS	4,143,400.98	22,716,992.40	22,856,283.02	0.00	4,004,110.36
B119	IMPOT PREALABLE TVA					
B119.340	TVA préalable centre sportif		43,500.33	43,500.33		0.00
B119.700	TVA préalable eau potable		67,680.41	67,680.41		0.00
B119.710	TVA préalable épuration		198,798.25	198,798.25		0.00
B119.720	TVA préalable déchets		123,319.34	123,319.34		0.00
B119.860	TVA préalable chauffage à distance		13,291.22	13,291.22		0.00
TOTAL	IMPOT PREALABLE TVA	0.00	446,589.55	446,589.55	0.00	0.00
TOTAL	AVOIRS	15,545,862.81	82,999,062.21	82,866,911.57	0.00	15,678,013.45
B12	PLACEMENTS					
B120	VALEURS A REVENU FIXE					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B120.000	Raiffeisen CE sociétaire 119060.73	28,448.05	20,174.30	25,097.20		23,525.15
B120.015	BCN 1017.88.90.8 PONT AVS		30,068.10	7.70		30,060.40
B120.017	Postfinance e-deposito	8,878.45	8.10	8,878.45		8.10
TOTAL	VALEURS A REVENU FIXE	37,326.50	50,250.50	33,983.35	0.00	53,593.65
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	1,720,224.30	440,283.84			2,160,508.14
B123.100	Champs, jardins	1,371,655.87		26,058.00		1,345,597.87
B123.200	Domaines & métairies	357,761.75	2,256.25			360,018.00
B123.300	Immeubles	4,368,668.08				4,368,668.08
TOTAL	IMMEUBLES	7,818,310.00	442,540.09	26,058.00	0.00	8,234,792.09
TOTAL	PLACEMENTS	7,855,638.50	492,790.59	60,041.35	0.00	8,288,387.74
B13	ACTIFS TRANSITOIRES					
B131	LOYERS ET FERMAGES					
B131.120	Bayards Compte S.A. (CCBB SA)	68,573.18	78,698.36			147,271.54
TOTAL	LOYERS ET FERMAGES	68,573.18	78,698.36	0.00	0.00	147,271.54
B139	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B139.000	Charges payées d'avance	265,971.55	1,160,297.60	265,971.55		1,160,297.60
B139.100	Revenus à percevoir	4,289,724.59	4,509,910.25	2,967,251.68		5,832,383.16
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	4,555,696.14	5,670,207.85	3,233,223.23	0.00	6,992,680.76



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ACTIFS TRANSITOIRES	4,624,269.32	5,748,906.21	3,233,223.23	0.00	7,139,952.30
B14	INVESTISSEMENTS					
B140	TERRAINS NON-BATIS					
B140.100	Couvet Terrain de foot. Dubied	2,250.00		2,250.00	2,250.00	0.00
B140.101	Couvet Terrain La Léchère	497,925.60		10,600.00	10,600.00	487,325.60
TOTAL	TERRAINS NON-BATIS	500,175.60	0.00	12,850.00	12,850.00	487,325.60
B141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL					
B141.620	Routes communales	7,754,320.41	200,132.90	773,480.00	449,400.00	7,180,973.31
B141.700	Investissements eau potable y.c. SDEVDT	2,346,979.45	22,680.70	291,500.00	291,500.00	2,078,160.15
B141.710	Investissements épuration	11,222,840.65	2,298,102.44	499,989.00	499,989.00	13,020,954.09
B141.790	Investissements amén./équip./infrastruct.	7,023,559.20	251,486.80	1,620,201.05	489,776.15	5,654,844.95
B141.791	Investissements Plans de développement		490,719.95	490,719.95		0.00
B141.812	Chemins forestiers	163,098.45		7,600.00	7,600.00	155,498.45
B141.830	Temps des Nobel	62,580.33	120.00	6,200.00	6,200.00	56,500.33
B141.860	Investissements énergie	132,300.00	1,026,024.12	31,175.00	31,175.00	1,127,149.12
B141.900	Investissements zones industrielles	2,473,152.20	9,154.70	111,254.70	102,100.00	2,371,052.20
TOTAL	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	31,178,830.69	4,298,421.61	3,832,119.70	1,877,740.15	31,645,132.60
B143	TERRAINS BATIS					
B143.020	Bâtiments administratifs	1,680,581.50	302,775.97	312,110.20	131,400.00	1,671,247.27
B143.140	Hangars des Pompiers	948,640.65		40,800.00	40,800.00	907,840.65
B143.150	Stands de tir	29,796.20		3,800.00	3,800.00	25,996.20
B143.160	Abris de protection civile	1,311,084.40	25,397.55	84,229.00	46,550.00	1,252,252.95
B143.210	Collèges	9,474,051.52	40,718.51	496,267.75	496,267.75	9,018,502.28
B143.340	Infrastructures sportives	9,611,563.31		469,120.00	469,120.00	9,142,443.31
B143.350	Salles de spectacles	3,321,713.50		119,428.00	117,000.00	3,202,285.50
B143.390	Temples	517,032.50		21,300.00	21,300.00	495,732.50
B143.490	Ambulances	149,040.00		26,500.00	26,500.00	122,540.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B143.540	Crèches	298,730.00	14,985.05	54,400.00	54,400.00	259,315.05
B143.620	Hangars des TP	2,612,305.14		82,640.00	82,640.00	2,529,665.14
B143.740	Cimetières	202,502.11		12,160.00	12,160.00	190,342.11
B143.780	WC Publics	1.00				1.00
B143.812	Bâtiments forestiers généraux	213,301.00		11,100.00	11,100.00	202,201.00
B143.830	Bâtiments du tourisme		31,798.15			31,798.15
TOTAL	TERRAINS BATIS	30,370,342.83	415,675.23	1,733,854.95	1,513,037.75	29,052,163.11
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	5,524.40		1,900.00	1,900.00	3,624.40
B146.090	Equipement divers	20,791.00		2,970.00	2,970.00	17,821.00
B146.140	Mobilier, machines, véhicules service du feu	78,511.80		50,440.00	2,400.00	28,071.80
B146.490	Véhicules ambulances	141,770.47	2,742.40	14,500.00	14,500.00	130,012.87
B146.620	Véhicules TP	81,700.00		22,300.00	22,300.00	59,400.00
B146.700	Compteurs d'eau & appareils	530,352.49	104,222.56	69,600.00	69,600.00	564,975.05
TOTAL	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES	858,650.16	106,964.96	161,710.00	113,670.00	803,905.12
B147	STOCK					
B147.100	Economat	55,462.84		13,897.32		41,565.52
TOTAL	STOCK	55,462.84	0.00	13,897.32	0.00	41,565.52
TOTAL	INVESTISSEMENTS	69,887,758.77	4,821,061.80	5,754,431.97	3,517,297.90	68,954,388.60
B15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					
B154	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B154.110	BNS Actions	1,894.00				1,894.00
B154.130	CCCB CHAUFFAGE AU BOIS SA	1.00				1.00
B154.140	SCC LE FOYER PARTICIPATION	1.00				1.00
B154.141	CCS Part capital social	1,000.00				1,000.00
B154.142	VALTRA	1.00				1.00
B154.160	GROUPE E ACTIONS	67,500.00				67,500.00
B154.161	Actions SEVT SA	4,171,000.00				4,171,000.00
B154.162	NeuchEole		109,505.05			109,505.05
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
B154.181	LE JARDIN MALIN			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	4,241,408.00	109,506.05	0.00	0.00	4,350,914.05
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	1,256,445.35		73,035.12		1,183,410.23



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	INSTITUTIONS PRIVEES	1,256,450.35	0.00	73,035.12	0.00	1,183,415.23
TOTAL	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	5,497,858.35	109,506.05	73,035.12	0.00	5,534,329.28
B17	AUTRES DEPENSES A AMORTIR					
B170	DEPENSES A AMORTIR					
B170.000	Buttes conception directrice	31,999.50		4,000.00	4,000.00	27,999.50
B170.002	Fleurier, plan d'aménagement 10%	131,844.70		16,700.00	16,700.00	115,144.70
B170.003	Buttes, plan de quartier Surville 10%	31,482.25	6,927.70			38,409.95
B170.005	Couvet, plan d'alignement réactualisation	48,100.00		7,000.00	7,000.00	41,100.00
B170.008	Couvet, étude chauffage	11,134.80		700.00	700.00	10,434.80
B170.010	Môtiers, concept architectural Plaine Fin 10%	138,131.10		2,600.00	2,600.00	135,531.10
B170.012	Môtiers, plan d'aménagement 10%	13,582.30		2,260.00	2,260.00	11,322.30
B170.013	Noiraigue, plan d'alignement 10%	12,523.50		1,400.00	1,400.00	11,123.50
B170.014	SEPUVT, élaboration PGEER 10%	25,600.55		9,200.00	9,200.00	16,400.55
B170.015	SIPCO, étude rénovation	2,990.00		430.00	430.00	2,560.00
B170.016	Plan directeur régional 10%	116,824.60		10,900.00	10,900.00	105,924.60
B170.210	Saint-Sulpice, Centenaire du Collège	16,482.60		2,000.00	2,000.00	14,482.60
TOTAL	DEPENSES A AMORTIR	580,695.90	6,927.70	57,190.00	57,190.00	530,433.60
TOTAL	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	580,695.90	6,927.70	57,190.00	57,190.00	530,433.60
B18	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
B180	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
B180.720	Avance aux déchets des ménages		68,548.56			68,548.56
B180.722	Avance aux déchets des entreprises		311.16			311.16
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	68,859.72	0.00	0.00	68,859.72



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	68,859.72	0.00	0.00	68,859.72
TOTAL	A C T I F	104,379,481.67	182,880,436.81	177,771,198.02	3,574,487.90	109,488,720.46



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B2	P A S S I F					
B20	ENGAGEMENTS COURANTS					
B200	CREANCIERS					
B200.000	Créanciers	-3,415,913.31	47,586,044.28	47,847,916.34		-3,677,785.37
TOTAL	CREANCIERS	-3,415,913.31	47,586,044.28	47,847,916.34	0.00	-3,677,785.37
B201	DEPOTS					
B201.000	Dépôts	-13,415.20	3,492.10	2,651.90		-12,575.00
B201.400	Cautions pour diverses réservations	3,285.00	-1,028.00	-228.00		2,485.00
TOTAL	DEPOTS	-10,130.20	2,464.10	2,423.90	0.00	-10,090.00
B209	AUTRES ENGAGEMENTS					
B209.011	Don SID	-160,000.00				-160,000.00
B209.020	Retenues, avances sur salaires		107,124.00	107,124.00		0.00
B209.340	TVA due centre sportif		45,984.16	45,984.16		0.00
B209.700	TVA due eau potable		44,899.27	44,899.27		0.00
B209.710	TVA due épuration		106,499.95	106,499.95		0.00
B209.720	TVA due déchets		147,957.46	147,957.46		0.00
B209.860	TVA due chauffage à distance		16,087.73	16,087.73		0.00
B209.970	Cpte d'ordre, Divers	224,740.60	932,062.95	1,132,466.34		24,337.21
B209.971	Cpte d'ordre Copropriété Centre sportif	76,584.32	252,568.58	313,878.36		15,274.54
B209.972	CSR cartes de crédit	-605.59	89,261.75	89,564.95		-908.79
B209.973	Assurances à répartir	99,675.00	14,131.40	113,806.40		0.00
B209.974	Ventes de Passetemps	-2,728.00	2,728.00			0.00
B209.976	Facturations du CSR		9,672.60	9,672.60		0.00
B209.981	Cpte d'ordre, Dpt Gestion Territoire	-66.00	54,766.00	64,436.00		-9,736.00
B209.990	Reports de frais de rappels	-0.36	0.31	2.07		-2.12
TOTAL	AUTRES ENGAGEMENTS	237,599.97	1,823,744.16	2,192,379.29	0.00	-131,035.16



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ENGAGEMENTS COURANTS	-3,188,443.54	49,412,252.54	50,042,719.53	0.00	-3,818,910.53
B21	DETTES A COURT TERME					
B210	BANQUES					
B210.000	Comptes-courants bancaires	-1,753,760.04	1,753,760.04			0.00
B210.010	EMPRUNTS A COURT TERME		7,000,000.00	7,000,000.00		0.00
TOTAL	BANQUES	-1,753,760.04	8,753,760.04	7,000,000.00	0.00	0.00
TOTAL	DETTES A COURT TERME	-1,753,760.04	8,753,760.04	7,000,000.00	0.00	0.00
B22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
B221	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES					
B221.015	BCN EMPRUNT 1008.07.58.4	-1,345,600.00				-1,345,600.00
B221.017	BCN EMPRUNT 1008.07.52.4	-150,000.00	150,000.00			0.00
B221.018	BCN EMPRUNT 1008.07.54.4	-113,500.00				-113,500.00
B221.019	BCN EMPRUNT 1008.07.46.1	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.034	BCN EMPRUNT 1008.07.48.1	-108,000.00				-108,000.00
B221.040	BCN EMPRUNT 1008.07.40.1 -0.1%	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.046	BCGE 2010 - 2,17% - CPTÉ 5022.27.45	-4,750,000.00	237,500.00			-4,512,500.00
B221.047	BCGE 2012			2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.059	CPE 1996/05 BAYARDS	-60,000.00	15,000.00			-45,000.00
B221.060	CPE 2004/14 BAYARDS	-195,000.00	15,000.00			-180,000.00
B221.061	CPE 2004/14 BUTTES	-650,000.00	50,000.00			-600,000.00
B221.062	CPE 3.25% 2003/13 455'000 FLEURIER	-91,000.00	45,500.00			-45,500.00
B221.063	CPE 3% 2004/14 250'000.- FLEURIER	-75,000.00	25,000.00			-50,000.00
B221.064	CPE 3.25% 2007/17 975'000.- FLEURIER	-585,000.00	97,500.00			-487,500.00
B221.066	CPE 940.322.36 MOTIERS	-330,000.00	330,000.00			0.00
B221.067	CPE 940.322.38 MOTIERS	-390,000.00	30,000.00			-360,000.00
B221.068	CPE 940.322.39 MOTIERS	-210,000.00	15,000.00			-195,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.069	CPE 1993 330'000 NOIRAIGUE	-33,000.00	16,500.00			-16,500.00
B221.070	CPE 1993 580'000 NOIRAIGUE	-27,600.00	27,600.00			0.00
B221.072	CPE 2005 425'000 NOIRAIGUE	-297,500.00	21,250.00			-276,250.00
B221.073	CPE 2003/13 SEPUVT	-45,000.00	22,500.00			-22,500.00
B221.074	CPE EGLISE ST-SULPICE	-350,000.00	25,000.00			-325,000.00
B221.075	CPE 2002 750'000.- TRAVERS	-75,000.00	75,000.00			0.00
B221.076	CPE 2003 250'000.- TRAVERS	-150,000.00	12,500.00			-137,500.00
B221.077	CPE 2004 500'000.- TRAVERS	-325,000.00	25,000.00			-300,000.00
B221.078	CPE 2006 600'000.- TRAVERS	-450,000.00	30,000.00			-420,000.00
B221.086	CS 2002 4.15% 3'100'000 COUVET	-2,800,000.00	100,000.00			-2,700,000.00
B221.092	EMPRUNT SANS INT./COMPTEURS BUTTES	-66,000.00	6,000.00			-60,000.00
B221.096	ETAT BELLEVUE 2002 BAYARDS	-55,000.00	5,000.00			-50,000.00
B221.097	ETAT LIQUID. 2003 BAYARDS	-180,000.00	15,000.00			-165,000.00
B221.098	ETAT COLLEGE/HALLE BUTTES	-80,000.00	10,000.00			-70,000.00
B221.099	ETAT 2001 C. FORESTIER 93'800.- COUVET	-46,900.00	4,690.00			-42,210.00
B221.100	ETAT 1993 MOTIERS	-12,453.65	12,453.65			0.00
B221.102	ETAT 300'000.- NOIRAIGUE	-300,000.00				-300,000.00
B221.108	FDS AIDE AUX COMMUNES 2001 NOIRAIGUE	-250,000.00	25,000.00			-225,000.00
B221.109	FDS AIDE AUX COMMUNES 250'000.- NOIRAIGUE	-100,000.00	12,500.00			-87,500.00
B221.110	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 15'000.- NOIRAIGUE	-5,250.00	750.00			-4,500.00
B221.111	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 200'000.- NOIRAIGUE	-70,000.00	10,000.00			-60,000.00
B221.116	HALLE DE GYMNASIQUE LES BAYARDS	-28,800.00	2,400.00			-26,400.00
B221.120	KOMMUNALKREDIT 1,5MIO 3.32% COUVET	-700,000.00	100,000.00			-600,000.00
B221.121	KOMMUNALKREDIT 1,1MIO 2.75% COUVET	-662,000.00	73,000.00			-589,000.00
B221.122	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 2.85% COUVET	-1,500,000.00	1,500,000.00			0.00
B221.123	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 4.14% COUVET	-787,500.00	787,500.00			0.00
B221.124	KOMMUNALKREDIT 1,9 MIO 3.4% COUVET	-1,396,000.00	126,000.00			-1,270,000.00
B221.125	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.55% COUVET	-600,000.00	200,000.00			-400,000.00
B221.126	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.87% COUVET	-960,000.00	130,000.00			-830,000.00
B221.127	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-400,000.00	100,000.00			-300,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.130	KOMMUNALKREDIT 1,5 MIO 2.52% FLEURIER	-150,000.00	150,000.00			0.00
B221.131	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.59% FLEURIER	-500,000.00	200,000.00			-300,000.00
B221.133	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2004 TRAVERS	-300,000.00	100,000.00			-200,000.00
B221.134	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2006 TRAVERS	-750,000.00	50,000.00			-700,000.00
B221.135	KOMMUNALKREDIT 500'000 2005 TRAVERS	-350,000.00	25,000.00			-325,000.00
B221.136	KOMMUNALKREDIT 500'000 2006 TRAVERS	-500,000.00				-500,000.00
B221.147	LIM EXTENSION CAD 2003 BAYARDS	-42,350.00	3,850.00			-38,500.00
B221.149	LIM EAU RENOV 2003 BAYARDS	-41,250.00	3,750.00			-37,500.00
B221.150	LIM STATION POMPAGE E/US BAYARDS	-139,280.00	6,340.00			-132,940.00
B221.151	LIM 1997 TEMPLE BOVERESSE	-90,400.00	8,200.00			-82,200.00
B221.152	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE	-42,800.00	2,200.00			-40,600.00
B221.153	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE 2ème Étape	-17,610.00	770.00			-16,840.00
B221.154	LIM CSR 1ère étape	-2,172,300.00	120,700.00			-2,051,600.00
B221.155	LIM CSR 2ème étape	-1,114,000.00	58,600.00			-1,055,400.00
B221.156	LIM CSR 3ème étape	-385,680.00	17,540.00			-368,140.00
B221.158	LIM LIAISON J10-ZI COUVET	-461,270.00	21,970.00			-439,300.00
B221.159	LIM C. FORESTIER CANT. COUVET	-32,640.00	4,670.00			-27,970.00
B221.160	LIM C. FORESTIER FED. COUVET	-32,640.00	4,670.00			-27,970.00
B221.163	LIM CIRCUL. COUVET	-15,500.00	5,100.00			-10,400.00
B221.164	LIM TELECOMM. 93 COUVET	-14,300.00	14,300.00			0.00
B221.165	LIM TELECOMM. COUVET	-14,300.00	14,300.00			0.00
B221.167	LIM ZI LES OVREUX COUVET	-11,300.00	5,000.00			-6,300.00
B221.170	LIM CVT	-1,376,500.00	72,500.00			-1,304,000.00
B221.171	LIM CLASSE+BUREAU NOIRAIGUE	-13,200.00	2,600.00			-10,600.00
B221.173	LIM TROTTOIRS NOIRAIGUE	-7,500.00	1,500.00			-6,000.00
B221.174	LIM EAU VERS-CHEZ-JOLY NOIRAIGUE	-26,900.00	13,700.00			-13,200.00
B221.175	LIM SIPCO	-44,500.00	2,900.00			-41,600.00
B221.176	LIM CHLORAGE SIPCO	-14,640.00	760.00			-13,880.00
B221.177	LIM REFECTON SIPCO	-463,800.00	17,800.00			-446,000.00
B221.178	LIM 91 SAINT-SULPICE	-3,050.00	950.00			-2,100.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.179	LIM ROUTE PARC 2000 SAINT-SULPICE	-26,150.00	1,350.00			-24,800.00
B221.180	LIM STATION POMPAGE SAINT-SULPICE	-18,600.00	1,600.00			-17,000.00
B221.183	LIM 1999 102'000.- TRAVERS	-46,750.00	4,250.00			-42,500.00
B221.184	LIM 2000 575'000.- TRAVERS	-287,000.00	24,000.00			-263,000.00
B221.186	LIM 2006/36 FLEURIER	-123,325.00	4,935.00			-118,390.00
B221.187	LIM 2003/22 FLEURIER	-162,250.00	14,750.00			-147,500.00
B221.188	LIM COLLEGE BUTTES	-251,800.00	13,200.00			-238,600.00
B221.189	LIM SURVILLE BUTTES	-16,120.00	735.00			-15,385.00
B221.190	LIM COUATANNE BUTTES	-12,000.00	2,400.00			-9,600.00
B221.191	LIM Z.I. BUTTES	-23,675.00	875.00			-22,800.00
B221.192	LIM MOBIL. DOUCE MOTIERS-BOV.	-125,650.00	4,350.00			-121,300.00
B221.193	LIM CREATION TERRAIN FOOT ET CONSTR. VESTIAIRES	-380,000.00	20,000.00			-360,000.00
B221.195	OFIAMT HALLE SAINT-SULPICE	-47,500.00	2,500.00			-45,000.00
B221.196	LIM PASSAGES A NIVEAU MOTIERS	-80,640.00	3,840.00			-76,800.00
B221.197	POSTFINANCE	-3,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.198	POSTFINANCE	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.200	POSTFINANCE 2012/2017			2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.201	POSTFINANCE 2012/2016			2,000,000.00		-2,000,000.00
B221.202	RAIFFEISEN 2012/2014			1,000,000.00		-1,000,000.00
B221.204	RAIFFEISEN 1170.05/APP.COLL BAYARDS	-40,625.00	4,500.00			-36,125.00
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	-503,500.00	503,500.00			0.00
B221.217	UBS 2012 4'000'000.-		333,330.00	4,000,000.00		-3,666,670.00
B221.220	UBS 2010 FLEURIER 1'000'000.-	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.225	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA	-1,900,000.00	100,000.00			-1,800,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.226	VIEILLESSE RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-2,000,000.00	100,000.00			-1,900,000.00
B221.230	VZ DEPOTBANK AG 2012/2020			2,000,000.00		-2,000,000.00
TOTAL	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES	-58,029,398.65	9,555,928.65	15,000,000.00	0.00	-63,473,470.00
TOTAL	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	-58,029,398.65	9,555,928.65	15,000,000.00	0.00	-63,473,470.00
B24	PROVISIONS					
B240	DEBITEURS IMPOTS					
B240.990	Provision débiteurs impôts	-294,000.00		7,000.00		-301,000.00
TOTAL	DEBITEURS IMPOTS	-294,000.00	0.00	7,000.00	0.00	-301,000.00
TOTAL	PROVISIONS	-294,000.00	0.00	7,000.00	0.00	-301,000.00
B25	PASSIFS TRANSITOIRES					
B259	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B259.000	Charges à payer	-3,178,201.55	639,982.05	-701,450.59		-1,836,768.91
B259.100	Revenus reçus d'avance	-767,095.71	123,263.49	48,033.45		-691,865.67
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	-3,945,297.26	763,245.54	-653,417.14	0.00	-2,528,634.58
TOTAL	PASSIFS TRANSITOIRES	-3,945,297.26	763,245.54	-653,417.14	0.00	-2,528,634.58
B28	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280.000	Réserve Processus de fusion	-5,537,617.50	1,505,809.22	1.00		-4,031,809.28
B280.020	Réserve Pont AVS	-158,138.90	35,157.50	60,146.40		-183,127.80
B280.029	Réserve préfinancement assainissement prevoyance.n			3,000,000.00		-3,000,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	-1,493,654.35				-1,493,654.35
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	-54,265.30	55,412.05	319,485.70		-318,338.95
B280.390	Réserve Temple	-21,522.40	21,000.00			-522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	-33,052.75	6,000.00	135,000.00		-162,052.75
B280.588	Réserve Programme d'insertion du VdT	-27,630.23				-27,630.23
B280.700	Réserve approvisionnement eau	-393,641.03		7,250.12		-400,891.15
B280.710	Réserve épuration	-390,277.02	160,443.32			-229,833.70
B280.720	Réserve déchets ménages	-63,328.99	63,328.99			0.00
B280.722	Réserve déchets entreprises		13,323.31	13,323.31		0.00
B280.740	Réserve Columbarium	-31,900.00		14,100.00		-46,000.00
B280.800	Réserve drainage	-60,121.50	10,121.50			-50,000.00
B280.812	Réserve fonds forestier	-675,383.42	74,060.00	57,236.00		-658,559.42
B280.940	Réserve dessertes	-434,808.65	578,560.61	666,354.49		-522,602.53
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-9,375,342.04	2,523,216.50	4,272,897.02	0.00	-11,125,022.56
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-9,375,342.04	2,523,216.50	4,272,897.02	0.00	-11,125,022.56
B29	**** FORTUNE ****					
B290	FORTUNE					
B290.000	Fortune nette	-27,793,240.14		780.00		-27,794,020.14
TOTAL	FORTUNE	-27,793,240.14	0.00	780.00	0.00	-27,794,020.14
TOTAL	**** FORTUNE ****	-27,793,240.14	0.00	780.00	0.00	-27,794,020.14
TOTAL	P A S S I F	-104,379,481.67	71,008,403.27	75,669,979.41	0.00	-109,041,057.81



Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2012		dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit		
ACTIF	104,379,481.67	182,880,436.81	177,771,198.02	3,574,487.90	109,488,720.46
PASSIF	-104,379,481.67	71,008,403.27	75,669,979.41	0.00	-109,041,057.81
	0.00	253,888,840.08	253,441,177.43	3,574,487.90	447,662.65



Comptes 2012

Commune de Val-de-Travers

Date: 23-APR-13 16:17:46

Page: 1

Exerc.: 2012

Comptes 2011	Budget 2012	Clôture du compte administratif	Comptes 2012	
		Compte de fonctionnement	Charges	Revenus
56,700,482.66	57,195,700.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)	60,445,356.38	
3,376,440.25	3,456,800.00	Amortissements (331, 332, 333)	3,563,887.90	
-62,235,163.85	-60,643,300.00	Total des revenus		64,456,906.93
0.00	9,200.00	Excédent de charges	447,662.65	0.00
2,158,240.94	0.00	Excédent de revenus		
		Compte des investissements	Dépenses	Recettes
7,310,231.00	0.00	Total des dépenses	5,715,266.47	
-714,184.55	0.00	Total des recettes (subvention, etc...)		670,898.55
6,596,046.45	0.00	Investissements nets / Augmentation	0.00	5,044,367.92
0.00	0.00	Investissements nets / Diminution		
		Financement	Dépenses	Recettes
6,596,046.45	0.00	Investissements nets / augmentation - diminution	5,044,367.92	0.00
-3,376,440.25	-3,456,800.00	Amortissements		3,563,887.90
-2,158,240.94	9,200.00	C/Fonctionnement excédent de charges - revenus	0.00	447,662.65
1,061,365.26	0.00	Insuffisance de financement	0.00	1,032,817.37
0.00	3,447,600.00	Excédent de financement		



Comptes 2011		Budget 2012	Clôture du compte administratif	Comptes 2012	
			Variation de la fortune nette	Débit	Crédit
1,061,365.26	-3,447,600.00		Insuffisance - excédent de financement	1,032,817.37	0.00
-7,310,231.00	0.00		Report au bilan / Dépenses		5,715,266.47
4,090,624.80	3,456,800.00		Report au bilan / Recettes	4,234,786.45	
0.00	9,200.00		Fortune nette / Diminution		0.00
2,158,240.94	0.00		Fortune nette / Augmentation	447,662.65	
			Reprise du résultat du compte de fonctionnement	Débit	Crédit
-2,158,240.94	9,200.00		Boni net / Déficit net	0.00	447,662.65
0.00	0.00		Amortissements supplémentaires (compte 332)		0.00
0.00	9,200.00		Déficit réel		0.00
2,158,240.94	0.00		Boni réel	447,662.65	

Comptes 2012

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

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
942	943.330.00	B123.000.01	Les Bayards	Terrains à bâtir					0.0%	6900.00	0.00			6900.00
942	943.330.00	B123.000.04	Buttes	Terrain Surville			25.06.99	250'000.00	0.0%	217'878.00	0.00			217'878.00
344	943.330.00	B123.000.05	Couvét	Terrain le Pontet					0.0%	103'300.00	0.00			103'300.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvét	Terrain Analytecon en ZI Couvet (3266 et 3622)			20.02.12	386'440.00	0.0%	398'147.20	0.00	402'942.00		402'942.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvét	Terrains - 451'676M2					0.0%	981'955.00	0.00			981'955.00
790	790.331.02	B123.000.06	Môtiers	Terrain Plaine Fin Môtiers			14.09.09	990'000.00	0.0%	12'044.10	0.00			12'044.10
942	943.330.00	B123.000.06	Môtiers	Terrains à bâtir					0.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.000.07	Saint-Sulpice	Terrains					0.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.000.07	Saint-Sulpice	Lotissement de la Joux					0.0%	156'000.00	0.00	37'341.84		37'341.84
942	943.330.00	B123.100.01	Les Bayards	Pâturages					1.0%	288.00	0.00			288.00
942	943.330.00	B123.100.02	Boveresse	Champs et prés					1.0%	123'483.10	0.00			123'483.10
942	943.330.00	B123.100.03	Buttes	Champs et jardins					1.0%	232'666.00	0.00		16'470.00	216'196.00
942	943.330.00	B123.100.04	Couvét	Champs et jardins					1.0%	18'399.00	0.00			18'399.00
942	943.330.00	B123.100.05	Môtiers	Champs					1.0%	146'188.07	0.00			146'188.07
942	943.330.00	B123.100.06	Noirigue	Champs					1.0%	114'361.00	0.00			114'361.00
942	943.330.00	B123.100.06	Noirigue	Pâturages					1.0%	5'000.00	0.00			5'000.00
942	943.330.00	B123.100.07	Saint-Sulpice	Champs et jardins					1.0%	33'578.20	0.00		7'803.00	25'775.20
942	943.330.00	B123.100.08	Les Bayards	Champs sur les Verrières					1.0%	2'000.00	0.00			2'000.00
942	943.330.00	B123.100.09	Fleurier	Pâturages					1.0%	14'500.00	0.00			14'500.00
942	943.330.00	B123.100.10	Fleurier	Champs					1.0%	454'786.00	0.00			454'786.00
942	943.330.00	B123.100.12	Travers	Champs					1.0%	70'406.50	0.00		1'785.00	68'621.50
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Domaine de la Robella	378'400.00	1'063'333.68			1.0%	95'000.00	0.00			95'000.00
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Loge Brama-Fan		36'666.32			1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.04	Buttes	Domaine de la Prise Cosandier	45'800.00	419'047.37			1.0%	45'800.00	0.00			45'800.00
942	943.330.00	B123.200.04	Buttes	Réfection toit Prise Cosandier			22.06.07	75'000.00	10.0%	42'338.35	0.00	2'256.25		44'594.60
942	943.330.00	B123.200.05	Buttes	Domaine de Longeaigne	22'800.00	240'952.63			1.0%	20'000.00	0.00			20'000.00
942	943.330.00	B123.200.06	Môtiers	Domaine de Riaux	20'000.00	277'618.95			1.0%	20'001.00	0.00			20'001.00
942	943.330.00	B123.200.06	Môtiers	Petit bâtiment Riaux	88'100.00	63'684.43			1.0%	134'622.40	0.00			134'622.40
942	943.330.00	B123.200.08	Noirigue	Domaine des Oeuillons		863'500.00			1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.08	Noirigue	Garage, box des Oeuillons		44'000.00			1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.xx	Travers	Le Coeuflifier (anc. ferme abandonnée)		25'000.00			1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.01	Les Bayards	Garages Hôtel (3 boxes)		49'500.00	04.07.02	35'000.00	5.0%	21'600.00	0.00			21'600.00
942	943.330.00	B123.300.02	Les Bayards	Hôtel de l'Union, Quartier-de-Bise 110	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	Les Bayards	Hôtel réfection			27.08.94	310'000.00	2.0%	44'400.00	0.00			44'400.00
942	943.330.00	B123.300.04	Boveresse	Garages collège		27'500.00			5.0%	24'094.00	0.00			24'094.00
942	943.330.00	B123.300.05	Boveresse	Route de Môtiers 4 (laiterie)	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	Buttes	Place H.-C. Dubois 1 (maison de commune)	363'000.00	969'047.37			2.0%	45'621.85	0.00			45'621.85
942	943.330.00	B123.300.10	Fleurier	Bâtiment Grenier 2	570'000.00	2'435'272.05			1.0%	570'000.00	0.00			570'000.00
942	943.330.00	B123.300.10	Fleurier	Transformation bâtiment Grenier 2	362'000.00	1'519'047.37	22.04.08	650'000.00	10.0%	225'114.88	0.00			225'114.88
942	943.330.00	B123.300.11	Môtiers	Imm. Locatif Marronniers 12-14					1.0%	354'153.45	0.00			354'153.45
942	943.330.00	B123.300.12	Môtiers	Rempl. Chauffage Marronniers			28.04.08	57'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.12	Môtiers	Entretien Marronniers					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.13	Môtiers	Façades Marronniers					7.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.14	Môtiers	Garages Hôtel de District	1'15'500.00				2.0%	38'808.00	0.00			38'808.00
942	943.330.00	B123.300.15	Môtiers	Hôtel de District	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	Noirigue	Hangar des Oeuillons					1.0%	1.00	0.00			1.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
942	943.330.00	B123.300.17	Noirraige	Lessiverie		51700.00			1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Quartier du Pont 4 (ancien collège)	270'000.00	1'100'000.00			1.0%	244'100.90	0.00			244'100.90
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Réf. appartement Pont 4					10.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Réfection Pont 4					2.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.21	Travers	Rue du Temple 5 (poste)	559'000.00	1'452'000.00	28.10.08	12'500.00	10.0%	559'000.00	0.00			559'000.00
942	943.330.00	B123.300.21	Travers	Réfection Rue du Temple 5 (Poste)					10.0%	10'573.60	0.00			10'573.60
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Laiterie du Sapelet	93'000.00	464'352.72			1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Bâtiment du Sapelet (annexe)	96'000.00	368'500.00			1.0%	67'886.90	0.00			67'886.90
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Chauffage et fenêtres Sapelet					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.23	Travers	Rue Sandoz-Travers 7	157'000.00	448'874.30			1.0%	157'000.00	0.00			157'000.00
942	943.330.00	B123.300.23	Travers	Cuisine Sandoz-Travers 7					7.5%	23'007.70	0.00			23'007.70
942	943.330.00	B123.300.24	Saint-Sulpice	Rue du Pont 10 (ancienne poste)	480'000.00	817'143.15			1.0%	303'517.65	0.00			303'517.65
942	943.330.00	B123.300.24	Saint-Sulpice	Réfection Rue du Pont 10			25.10.04	260'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.25	Môtiers	Poids public					1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.26	Saint-Sulpice	La Gaucherie		555'500.00			1.0%	104'387.65	0.00			104'387.65
942	943.330.00	B123.300.27	Travers	Locatif Temple 9		505'628.52				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.27	Travers	Réfection toiture immeuble Temple 9						0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Boveresse	Hangar communal, Rue du Collège		33'000.00	28.10.08	37'800.00	10.0%	34'105.85	0.00			34'105.85
942	943.330.00	B123.300.xx	Buttes	Garage Vy Saulinier	10'000.00	44'000.00				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Buttes	Hangar Mont-de-Buttes	8'000.00	24'094.75			2.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Saint-Sulpice	Congélateur						0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B140.100	Couvét	Terrain Football "La léchère"					5.0%	2'250.00	2'250.00			0.00
620	620.331.00	B140.101	Couvét	Terrain La Léchère (Monk-Dubied)					2.0%	497'925.60	10'600.00			487'325.60
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau éclairage public Bayards et Buttes			14.12.09	150'000.00	5.0%	123'103.90	6'500.00			116'603.90
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau EP Boveresse et Saint-Sulpice			20.02.12	190'000.00	5.0%			189'238.05		189'238.05
620	620.331.00	B141.620.00		Assainissement passages à niveau			24.10.11	135'000.00	5.0%			1'980.00		1'980.00
620	620.331.00	B141.620.02	Boveresse	Réfection Verpillère			16.04.08	100'000.00	10.0%	56'000.00	8'000.00			48'000.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne-de-Buttes			28.06.90	350'000.00	2.5%	82'746.30	4'500.00			78'246.30
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne travaux 1997			07.05.97	78'800.00	2.5%	53'057.00	2'000.00			51'057.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de la Coulatanne			29.10.04	125'000.00	10.0%	15'394.94	5'000.00			10'394.94
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de l'Ouche			03.05.07	114'000.00	2.5%	99'977.35	2'800.00			96'177.35
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Réf. Ruelle Pierre Boulanger			20.06.08	35'000.00	10.0%	26'970.90	3'400.00			23'570.90
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Prolongation desserte ZI			26.09.08	680'000.00	2.5%	485'234.50	12'500.00			472'734.50
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Amélioration des rues					2.5%	27'239.90	1'200.00			26'039.90
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Amén. Trot. + tie des Iles			17.03.00	107'000.00	4.0%	69'280.00	4'350.00			64'930.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection Ch. Lanvoina			30.03.01	85'000.00	6.0%	25'800.00	5'200.00			20'600.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Ch. du Tronc, Const. Rte Pl. Eclair			19.03.04	453'740.00	3.0%	569'993.95	19'600.00			550'393.95
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Constr Rte Transversale pass à niv			25.02.05	59'000.00	2.5%	52'900.00	1'500.00			51'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection passages à niveau			25.02.05	163'300.00	4.0%	153'800.00	7'700.00			146'100.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Elargissement ch. des Pins			25.04.08	49'500.00	2.5%	45'623.85	1'200.00			44'423.85
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection cour bâtiment Collèges 3			05.09.08	36'000.00	4.0%	32'259.70	1'500.00			30'759.70
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection trot. J.-J. Rousseau			05.09.08	47'000.00	4.0%	52'300.00	2'400.00			49'900.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Carrefour + infrastr. Côte Bertin					2.5%	656'000.00	31'000.00			625'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Liaison rues du Quatre-J. Rouss.					2.5%	39'400.00	1'200.00			38'200.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection chemin des Pins					2.5%	68'000.00	3'000.00			65'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réfection Route de la Rochetta					2.5%	71'000.00	5'000.00			66'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Réseau routier zone industrielle					2.5%	79'000.00	38'000.00			40'000.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Route d'accès au Meley					2.5%	37'200.00	1'200.00			36'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvét	Trottoir Route Nille Censière					2.5%	60'500.00	2'500.00			58'000.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Divers travaux de génie civil			13.05.03	200'000.00	10.0%	82'025.35	19'000.00			63'025.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 1ère étape			09.05.06		2.5%	111'707.30	3'050.00			108'657.30
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 2ème étape			09.05.06		2.5%	83'633.40	2'500.00			81'133.40
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Trott. du centre et Place du Carnaval			09.05.06	242'000.00	2.5%	224'120.55	6'300.00			217'820.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue Pl. Armes & Industrie			10.12.07	1'231'000.00	2.5%	328'916.52	8'700.00			320'216.52
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Grenier			10.12.07	1'626'000.00	2.5%	832'579.15	40'000.00			792'579.15
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Route de la Montagnette Mordettaz			10.12.07	275'000.00	5.0%	234'151.00	13'700.00			220'451.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement de la Place du Marché					5.0%	222'794.55	18'600.00			204'194.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement place Nord "Migros"					5.0%	59'883.90	4'600.00			55'283.90
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Recons. routes Belle-Ile et Belle-Roche					2.5%	53'918.60	2'400.00			51'518.60
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue de la Place d'Armes					2.5%	121'180.30	4'800.00			116'380.30
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue de la Pomenade					2.5%	247'478.35	8'000.00			239'478.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Avenue de la Gare					2.5%	143'526.00	7'000.00			136'526.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Chemin des Sources					2.5%	159'259.55	4'550.00			154'709.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Route des Raisses					2.5%	93'447.55	3'250.00			90'197.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Pré					2.5%	151'860.80	7'300.00			144'560.80
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Réfection du pont de la Rue du Pont					10.0%	18'652.10	14'700.00			3'952.10
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Routes nouvelles					2.5%	316'646.55	14'200.00			302'446.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Surfaçage rues du Dr Leuba & de l'Orée					5.0%	117'904.50	9'500.00			108'404.50
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Ralentisseur trafic ouest			28.04.08	15'000.00	10.0%	12'680.25	1'600.00			11'080.25
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mesures parçages et trafic			07.07.08	60'000.00	10.0%	40'373.45	5'800.00			34'573.45
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mise à niveau de l'éclairage public Môtiers			17.01.11	135'000.00	5.0%	115'865.50	6'000.00			109'865.50
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Construction trottoir			28.04.95	117'000.00	2.5%	36'023.00	1'500.00			34'523.00
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Rénovation ponts			19.12.05	91'500.00	5.0%	70'702.00	4'700.00			66'002.00
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Démolition passerelle Furcil Noiraigue			05.05.08	35'000.00	10.0%	27'111.20	3'400.00			23'711.20
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Remise en état route Rosières					10.0%	40'396.35	4'600.00			36'661.15
812	812.331.00	B141.620.08	Saint-Sulpice	Réfection route du Chapeau			25.08.08	50'000.00	2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.620.08	Saint-Sulpice	Réf. Routes					10.0%	245'199.50	27'400.00			224'349.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Réfection rue Sandoz-Travers			03.03.08	435'000.00	5.0%	159'876.10	9'200.00			150'676.10
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Surfaçage route de la Banderette			27.08.08	43'000.00	10.0%	42'588.55	4'300.00			38'288.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Goudronnage route de la Banderette			20.06.11	80'000.00	2.5%	36'900.40	1'000.00			35'900.40
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Réfection totale route Sud Areuse					2.5%	230'000.00	11'500.00			218'500.00
620	620.331.00	B141.620.10	Les Bayards	Liaison douce Môtiers - Boveresse			10.12.07	458'000.00	4.0%	112'135.80	5'000.00			108'635.80
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réservoir eau potable (Bellevue)		636'842.21				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réseau SEMVER					2.5%	124'800.00	6'000.00			118'800.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Eaux			01.05.81	300'000.00	2.5%	191'000.00	9'500.00			181'500.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Assain. rés. Bellevue			11.04.01	250'000.00	10.0%	29'000.00	15'000.00			14'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Station de pompage Les Perossettes			11.12.07	50'000.00	5.0%	12'166.25	900.00			11'266.25
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Station de pompage Les Gringettes		99'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Réseau d'eau potable Boveresse					5.0%	118'092.40	11'500.00			117'932.75
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Racc. eau Montagne					2.5%	179'538.20	7'000.00			172'538.20
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Réservoir					2.5%	285'557.00	13'800.00			271'757.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvét	Station de pompage, réservoir Emer-de-Vattel		130'952.63				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvét	Réseau d'eau potable Couvet					5.0%	295'535.40	50'500.00			256'375.75
700	700.331.00	B141.700.05	Fleurier	Réseau d'eau potable Fleurier					5.0%	175'000.00	35'000.00			140'000.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de pompage		42'952.63				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de chlorage, réservoirs		660'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Réf. Canalisation rue Château			29.10.07	40'000.00	2.0%	31'858.00	800.00			31'058.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Réservoir					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Service des eaux					2.5%	274'132.20	17'300.00			256'832.20
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de pompage					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Rue des Rettes + hydrantes			19.12.05	18'200.00	5.0%	15'298.00	1'200.00			14'098.00
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Réseau d'eau potable Noiraigue					5.0%	240'000.00	48'000.00			192'000.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage La Foule		22'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de filtrage de chloration		385'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Fleurier	Station de pompage Les Cornées		110'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage					5.0%	0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir Le Crépont		198'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir d'eau, Le Sapel		231'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Station de pompage, Transfo, Bois de Croix		71'500.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir et pompage Creux-aux-Loups		220'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réseau d'eau potable Travers						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.00	Les Bayards	STEP de Doubs			16.02.09	425'000.00	2.5%	375'000.00	75'000.00			300'000.00
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	Amélioration systèmes d'évacuation des eaux			22.06.09	8'342'664.00	2.5%	3'794'129.05	95'000.00	208'992.85		208'992.85
710	710.331.00	B141.710.01	Les Bayards	Etude PAC Entre-des-Rivières			07.07.09	50'000.00	10.0%	0.00	0.00	2'082'357.19		0.00
710	710.331.00	B141.710.01	Les Bayards	Station relevage d'eaux usées		110'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.02	Les Bayards	Epur. eaux usées			25.03.02	705'000.00	2.5%	122'000.00	13'000.00	4'824.60		113'824.60
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Etude 3ères mesures PGEE			16.04.08	12'000.00	10.0%	18'401.80	4'000.00			14'401.80
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Mesures 1-2-3 PGEE			23.10.08	560'000.00	2.5%	389'789.65	10'000.00			379'789.65
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Egout de l'île			14.11.97	65'000.00	5.0%	27'936.95	4'200.00			23'736.95
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Plan général d'évacuation des eaux			26.09.02	90'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Etude pour 3 mesures PGEE			20.06.08	34'000.00	10.0%	22'881.60	2'900.00			19'981.60
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Réseau d'égouts					2.5%	40'062.55	5'000.00			35'062.55
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Plan général, évacuation eaux PGEE			19.12.97	257'000.00	10.0%	11'989.00	11'989.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Ch. du Tronc, épuration eaux			19.03.04	290'520.00	2.5%	176'100.00	5'050.00			171'050.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Réseau collecteur d'épuration					2.5%	1'822'770.00	83'300.00			1'739'470.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Réseau Eaux-Claires					2.5%	73'700.00	4'300.00			69'400.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Station de relevage Les Cornées		324'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Canaux égouts					2.5%	182'600.00	13'800.00			168'800.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Construction canal, Rue de l'Hôpital					2.5%	74'938.00	4'000.00			70'938.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Extension réseau canal, TP					2.5%	139'478.10	5'100.00			134'378.10
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Séparation des eaux "Entre-les-Clos"					2.5%	403'194.45	11'900.00			391'294.45
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Station de relevage						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Système séparatif Rue de la Promenade					2.5%	206'522.35	6'400.00			200'122.35
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Plan général évacuation des eaux PGEE					10.0%	80'185.40	13'000.00			67'185.40
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Mesures 2 du PGEE			28.04.08	180'000.00	2.5%	117'052.55	3'000.00	150.00		114'202.55
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eaux claires					2.5%	201'286.50	8'600.00			192'686.50
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eaux usées					2.5%	240'638.15	10'100.00			230'538.15
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	PGEE			27.10.99	64'000.00	10.0%	27'890.35	4'100.00			23'790.35
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Mesures 2 PGEE			29.09.08	60'000.00	2.5%	48'875.65	1'300.00			48'575.65
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Réseau d'eaux claires					2.5%	25'672.00	1'800.00			23'872.00
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Réseaux d'eaux usées					2.5%	17'828.10	1'400.00			16'428.10

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
710	710.331.00	B141.710.08	Saint-Sulpice	Epurateur dans zone industrielle					2.5%	17'504.60	1'000.00			16'504.60
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Station de relevage rue des Moulins		187'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	210'100.00	10.0%	9'394.15	1'400.00	1'777.80		9'771.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	796'900.00	10.0%	20'568.65	2'900.00			17'668.65
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	231'608.95	13'400.00			218'208.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	564'583.35	30'000.00			534'583.35
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux claires					2.5%	441'538.25	21'400.00			420'138.25
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux usées					2.5%	204'351.90	8'500.00			195'851.90
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Station d'épuration Bois-de-Croix		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Stat-reliev.avant épura. Travers		357'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Station d'épuration, Boveresse		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Station de relevage, épuration		484'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Bureau Boveresse		82'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Station d'épuration La Mercière		308'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Station de relevage La Mercière		132'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Collecteur St-Sulpice - STEP 1			11.03.08	1'200'000.00	2.5%	269'719.15	7'100.00			262'619.15
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé STEP 1					2.0%	138'600.00	20'200.00			118'400.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Béton armé STEP II					2.0%	146'600.00	21'200.00			125'400.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Béton armé STEP III					2.0%	36'000.00	5'500.00			30'500.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé travaux STEP I					2.0%	269'680.00	11'300.00			258'380.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé travaux STEP II et III					2.0%	385'590.00	15'400.00			370'190.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Canalisations STEP I					2.5%	92'600.00	13'700.00			78'900.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Collecteur Bois de Croix					2.5%	127'579.45	3'750.00			123'829.45
790	790.331.02	B141.790.00	Fleurier	Protection contre les chutes de pierres			15.02.11	1'320'000.00	3.5%	917'854.25	0.00	127'256.50		470'110.75
790	790.331.02	B141.790.02	Boveresse	Lotissement Courte-Creye					2.5%	0.00	0.00			0.00
801	801.331.00	B141.790.02	Boveresse	Réfection drainage Sagnettes			05.10.10	48'000.00		17'577.65	7'456.15		10'121.50	0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Buttes	Aménagement Surville			20.04.01	180'000.00	0.0%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvét	Infrastr. La Tuilerie					2.5%	56'200.00	2'800.00			53'400.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvét	Infrastr. Quartier Bellevue					2.5%	95'000.00	6'000.00			89'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvét	Infrastr. Tilleul - rue des Iles					2.5%	202'000.00	7'000.00			195'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvét	Passerelle Crêt-de-l'Eau					2.5%	35'800.00	3'800.00			32'000.00
790	790.331.02	B141.790.04	Couvét	Equipement ZI La Léchère			20.02.12	2'400'000.00	3.0%			111'154.15	496'061.40	-384'907.25
344	943.331.00	B141.790.05	Fleurier	Vestiaires terrain de football		722'326.45	22.04.08	3'250'000.00	4.0%	1'931'967.15	84'500.00	12'590.15		1'860'057.30
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Création jardin public Levant			10.12.07	45'000.00	10.0%	35'185.15	5'100.00			30'085.15
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Amélioration écoul. eaux rue des Rosiers					2.5%	160'670.55	5'200.00			155'470.55
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Bussan					2.5%	107'450.00	7'300.00			100'150.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Derrière-Ville					2.5%	132'700.00	9'000.00			123'700.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Levant					2.5%	61'450.00	4'200.00			57'250.00
750	750.331.00	B141.790.05	Fleurier	Berges du Buttes					2.5%	200'527.20	7'000.00			193'527.20
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Aménagement parcelle 3108 ZI Clos-Donzel			20.02.12	125'000.00	3.0%		0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Aménagement lotissement Grands-Clos					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Lotissement Petit-Clos					2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.06	Môtiers	Assanis, passages à niveau			26.06.05	189'000.00	4.0%	82'228.00	3'920.00			78'308.00
620	620.331.02	B141.790.06	Môtiers	Assanis, terrain de l'Arnel			15.03.11	20'350.00	0.00	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Remise en état place de jeux			05.05.08	15'000.00	10.0%	9'495.59	1'400.00			8'095.59
721	720.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Déchetterie			10.12.07	22'900.00	10.0%	13'284.60	1'900.00			11'384.60
790	790.331.02	B141.790.07	Noiraigue	Lotissement Ch. de la Pierre			27.05.94	1'553'500.00	2.5%	217'581.35	17'900.00		14'000.00	185'681.35

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Réfection ruisseau le Riau			05.07.07	120000.00	10.0%	32'117.80	5'500.00			26'617.80
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Place à tourner et jard. public			10.12.07	90000.00	10.0%	59'302.93	6'900.00			52'402.93
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Création place parc / moloek			23.06.08	37000.00	10.0%	21'233.35	3'100.00			18'133.35
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Amén. point collecte					10.0%	24'485.80	3'600.00			20'885.80
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Equipement de terrains					2.5%	219'452.95	8'800.00		34'756.00	175'896.95
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Lotissement Creux-au-Loup					2.5%	0.00	0.00			0.00
801	801.331.00	B141.790.09	Travers	Drainage aval chemin Banderette			27.08.08	51'300.00	5.0%	45'983.85	2'400.00			43'583.85
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Conteneurs pour ordures ménagères			20.11.07	1'745'000.00	10.0%	1'255'425.19	157'000.00			1'098'425.19
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Amélioration du réseau des Mloeks			27.09.10	374'000.00	10.0%	383'588.10	38'400.00			345'188.10
721	720.331.00	B141.790.10	Travers	Eco-points			20.11.07	750'000.00	10.0%	690'297.74	87'500.00			602'797.74
721	720.331.00	B141.790.10	Travers	Déchetterie régionale					10.0%	14'700.00	2'100.00			12'600.00
790	791.331.00	B141.791.01	Travers	Mise en œuvre contrat région			22.06.09	1'500'000.00		0.00	0.00	490'719.95		9606.30
812	812.331.00	B141.812	Fleurier	Sentier didactique de la Caroline			16.03.99	15'000.00		10'706.30	1'100.00			9606.30
812	812.331.00	B141.812	Môtiers	Chemins forestiers					2.5%	152'392.15	6'500.00			145'892.15
830	830.331.00	B141.830	Fleurier	Parcours Temps des Nobel			30.09.08	140'000.00	10.0%	62'580.33	6'200.00	120.00		56'500.33
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Chauffage à distance			25.10.93	1'000'000.00	5.0%	65'500.00	12'500.00			53'000.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD extension 2001			11.04.01	386'000.00	5.0%	32'500.00	16'500.00			16'000.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD raccordement chapelle			04.07.06	50'000.00	5.0%	34'300.00	2'175.00			32'125.00
862	863.331.00	B141.860.02	Couvvet	Chauffage à distance de Couvet (bâtiment)			07.05.12	1'500'000.00	2.0%			1'025'698.52		1'025'698.52
862	863.331.00	B141.860.02	Couvvet	CAD Couvet (production de chaleur)			07.05.12	1'547'000.00	4.0%					0.00
862	863.331.00	B141.860.02	Couvvet	CAD Couvet (réseau)			07.05.12	1'953'000.00	3.0%					0.00
620	620.331.00	B141.900.04	Couvvet	Liaisons J10-ZI sud/Access site Dubied			19.05.97	2'635'000.00	2.5%	1'227'952.20	43'800.00			1'184'152.20
790	790.331.02	B141.900.04	Couvvet	Aménagement zone industrielle					2.5%	1'192'000.00	55'000.00	9'154.70		1'137'000.00
620	620.331.00	B141.900.05	Fleurier	ZI Entre-deux-Rivières					2.5%	53'200.00	3'300.00			49'900.00
790	790.331.02	B141.900.05	Fleurier	Aménagement ZI Clos-Donzel					2.5%	0.00	0.00			0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Hôtel de Ville		3'487'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Raccordement Hôtel de Ville au CAD			07.05.12	40'000.00	5.0%					0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Hôtel de Ville, porte d'entrée			10.12.07	15'000.00	5.0%	11'930.75	700.00			11'230.75
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Hôtel de Ville, trav. modif. Adm + entret.					5.0%	397'100.00	39'700.00			357'400.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Hôtel de Ville, travaux réfection					2.5%	27'940.00	1'300.00			26'640.00
943	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Collèges 2		4'200'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Raccordement Collèges 2 au CAD			07.05.12	40'000.00	5.0%					0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Ancien collège remplacement fenêtres			10.12.07	50'400.00	5.0%	23'123.00	2'500.00			20'623.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Rénovation app. ancien collège			15.02.08	50'000.00	8.0%	39'196.70	4'200.00			34'996.70
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Ancien collège réfection 2010			14.12.09	1'360'000.00		0.00	0.00	21'135.90		21'135.90
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Ancien collège réfection partielle					5.0%	29'600.00	5'700.00			23'900.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Collèges 3					2.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Raccordement Collèges 3 au CAD			07.05.12	40'000.00	5.0%					0.00
943	943.331.00	B143.020.04	Couvvet	Rénovation apt fonction Collège 3			15.02.08	100'000.00	8.0%	83'511.45	8'900.00			74'611.45
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Hôtel de Ville		2'464'000.00			2.0%	2'160.00	2'400.00			19'200.00
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Réaménagement Hôtel de Ville					5.0%	621'040.75	51'300.00			569'740.75
020	943.331.00	B143.020.07	Noiraigue	Administration			28.04.95	100'000.00	2.0%	160'620.00	4'400.00			156'220.00
020	B280.000	B143.020.04	Couvvet	Rénovation ludothèque et administration			17.01.11	315'000.00		0.00	0.00	159'574.30		0.00
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Château		2'849'000.00			2.0%	264'915.85	10'300.00			376'681.62
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Mise en place EcoVal			07.09.10	88'250.00		0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.01	Les Bayards	Hangar des pompes						1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.01	Les Bayards	Réfection hangar feu		1'677'618.95			5.0%	23'000.00	0.00			0.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
620	943.331.00	B143.140.02	Boveresse	Hangar TP et pompiers, Môtiers 7		357'500.00			2.0%	213'000.00	7'000.00			206'000.00
140	943.331.00	B143.140.03	Buttes	Bas-de-la-Route 1 (hangar pompes)		1'152'381.05			2.0%	40'800.00	5'000.00			35'800.00
140	943.331.00	B143.140.03	Buttes	Réfection Bas-de-la-Route 1			25.06.99	45'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvét	Hangar des pompes		1'769'699.81			4.0%	42'900.00	3'200.00			39'700.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvét	Hangar des pompes, rempl. 2 portes			10.12.07	70'000.00	5.0%	63'108.30	3'800.00			59'308.30
140	943.331.00	B143.140.04	Couvét	Hangar des pompes de Plancemont					2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Depôt matériel communal rue du Collège		137'500.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Hangar des pompes collège nouveau		775'500.00			2.0%	184'300.00	9'600.00			174'700.00
140	943.331.00	B143.140.06	Môtiers	Locaux services du feu		313'500.00				0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.08	Saint-Sulpice	Hangar des pompiers					2.0%	800.00	400.00			400.00
140	943.331.00	B143.140.09	Travers	Rue de Miéville 15 (feu et adm)		794'559.10			2.0%	403'729.35	11'800.00			391'929.35
150	943.331.00	B143.150.01	Couvét	Stand de tir		748'000.00			1.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Stand de tirs		319'887.43	25.06.93	9'000.00	2.0%	0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Ciblerie		33'000.00				0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Stand de tirs (assain. Ciblerie)			07.07.08	30'000.00	10.0%	29'794.20	3'800.00			25'994.20
150	943.331.00	B143.150.03	Buttes	Ciblerie		29'333.68				0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.04	Couvét	Ciblerie		55'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Fleurier	Ancien stand de tir		299'249.53				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Fleurier	Ciblerie 300m		77'000.00				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.01	Fleurier	Désaffectation du PCIL de Fleurier						0.00	0.00	25'397.55	25'397.55	0.00
160	943.331.00	B143.160.02	Boveresse	Abri PC		817'143.15			2.0%	178'600.00	5'800.00			172'800.00
160	943.331.00	B143.160.03	Buttes	Abri protection civile		1'047'618.95	03.05.90	1'455'000.00	2.0%	377'547.75	11'700.00			365'847.75
160	943.331.00	B143.160.04	Couvét	Abri protection civile		31'26'641.65				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.05	Fleurier	Abri Pci					2.0%	108'260.20	8'000.00		12'281.45	87'978.75
160	943.331.00	B143.160.05	Fleurier	Droit usage abri Poi Holz					2.0%	72'800.00	2'500.00			70'300.00
160	943.331.00	B143.160.06	Môtiers	Abri PC Champ-du-Jour		387'618.95			2.0%	70'328.85	2'550.00			67'778.85
160	943.331.00	B143.160.08	Saint-Sulpice	Abri PC					2.0%	503'547.60	16'000.00			487'547.60
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège (y.c. appart. et buanderie), Qu.-de-Blise 106		2'446'190.53	27.09.94	135'000.00	2.0%	154'000.00	4'000.00			150'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réfection			19.12.88	415'000.00	2.0%	232'650.00	3'950.00			228'700.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réf. + amén. 2 app.			27.03.06	215'000.00	7.5%	119'500.00	14'500.00			105'000.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Garages collège (4 boxes)		47'143.15				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège		2'013'000.00				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Remplacement de la chaudière du collège			20.06.11	100'000.00	5.0%	95'834.45	4'800.00			91'034.45
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège locatif					1.0%	220'253.05	2'500.00			217'753.05
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Porte nord du collège			23.10.08	8'000.00	10.0%	6'152.75	800.00			5'352.75
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Collège		4'747'368.86			2.0%	500'645.95	14'700.00			485'945.95
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Réf. cuisine du collège			25.10.08	25'000.00	10.0%	19'998.60	2'500.00			17'498.60
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Nouveau collège		3'542'000.00			1.0%	44'000.00	4'000.00			40'000.00
943	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Raccordement nouveau collège au CAD			07.05.12	45'000.00	5.0%					0.00
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Nouveau collège mise en conformité			09.03.07	78'400.00	5.0%	20'560.45	1'500.00			19'060.45
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Nouveau collège remplacement fenêtres			10.12.07	94'800.00	5.0%	90'114.20	5'000.00			85'114.20
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Pavillon scolaire		3'300'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Raccordement Pavillon scolaire au CAD			07.05.12	45'000.00	5.0%					0.00
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Pavillon scolaire mise en conformité			09.03.07	45'100.00	5.0%	7'711.05	1'700.00			6'011.05
210	943.331.00	B143.210.04	Couvét	Pavillon remplacement fenêtres			10.12.07	81'800.00	5.0%	61'740.60	4'100.00			57'640.60
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège de la rue du Temple	535'000.00	2'218'574.11			2.0%	79'624.50	4'000.00			75'624.50
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège rue du Temple			23.09.03	1'080'000.00	5.0%	657'009.85	40'700.00	920.65		617'230.50

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège primaire Longereuse		5'335'000.00			2.0%	189'700.00	14'600.00			175'100.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. collège jaune			22.04.08	625'000.00	5.0%	509'954.17	25'500.00	24'569.86		508'024.03
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège B8		4'190'475.80			2.0%	52'700.00	5'700.00			47'000.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. Intérieure collège B8			19.03.02	290'000.00	5.0%	207'265.85	9'500.00			197'765.85
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège B8					5.0%	516'978.80	51'700.00			465'278.80
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Collège		5'342'856.85				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Sécurité incendie collège			29.10.07	77'550.00	10.0%	54'758.70	7'900.00			46'858.70
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réaffectation appart. au collège					7.0%	51'851.45	5'990.00			46'261.45
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réfection toiture collège					5.0%	53'432.65	5'900.00			53'432.65
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Restauration collège					2.0%	301'060.60	9'600.00			291'460.60
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège		3'025'000.00			2.0%	481'570.00	14'700.00			466'870.00
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège locaux					1.0%	37'800.00	600.00			37'200.00
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Collège		2'860'000.00			2.0%	69'544.55	2'600.00			66'944.55
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Réfection des portes du collège			23.06.08	23'000.00	10.0%	3'000.70	350.00	15'228.00		17'878.70
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Ecole, salle de gym, salle de spectacle		5'159'474.67				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Protection incendie bâtiment scolaire			27.08.08	67'000.00	7.0%	39'628.60	3'300.00			36'328.60
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Transformation de l'Annexe					2.0%	81'817.15	30'400.00			788'217.15
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Bâtiment DJ4 (Lycée)		1'925'000.00		800'000.00	3.0%	482'800.00	24'150.00			458'650.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Raffraichissement DJ4			31.03.99	85'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Collège de Longereuse		16'775'000.00		1'000'000.00	5.0%	353'644.00	50'500.00			303'144.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Agrandissement Longereuse			31.03.99	587'500.00	2.0%	2'756'821.70	71'000.00			2'685'821.70
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Signalisation chemins de fuite			31.10.01	27'500.00	10.0%	1'727.75	1727.75			0.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Réfection façades Longereuse			27.03.02	343'000.00	10.0%	68'877.80	30'200.00			38'677.80
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Longereuse changement porte d'entrée			14.04.05	15'000.00	10.0%	6'094.85	1'500.00			4'594.85
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Aménagement salle EFA			02.11.05	212'000.00	10.0%	101'525.75	20'500.00			81'025.75
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Transfo. biblio. et administration CVT			26.10.09	200'000.00		0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B143.210.15	Fleurier	Hangar à vélos			16.11.99	22'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.01	Les Bavauds	Halle de gymnastique		900'952.63	31.05.91	480'000.00	2.0%	268'100.00	7'300.00			260'800.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Halle de gymnastique		2'600'375.23			2.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Raccordement salle de gym au CAD			07.05.12	40'000.00	5.0%					0.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Réfection douches salle de gymnastique			10.12.07	34'000.00	10.0%	26'131.80	3'300.00			22'831.80
343	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Terrain CSR sté simple Etat/Commune					2.5%	192'600.00	6'300.00			186'300.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique de Longereuse		2'860'000.00			2.0%	117'900.00	14'400.00			103'500.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Transf. Halle de gym. de Longereuse					2.0%	449'648.20	15'000.00			434'648.20
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle gymnastique Rue du Collège		733'333.68			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique Belle-Roche		352'000.00			2.0%	198'750.00	9'500.00			189'250.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Renov. halle de gymnastique Belle-Roche					2.0%	665'246.50	22'620.00			642'626.50
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Patinatoire		7'563'789.87			2.0%	596'250.00	28'500.00			567'750.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Rénovation de la patinoire					5.0%	375'359.55	25'000.00			350'359.55
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Halle de gymnastique		1'622'500.00			2.0%	69'680.00	1'900.00			69'680.00
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Rén fcs + chgt fenêtres hall gym			23.04.07	50'000.00	5.0%	40'454.35	2'500.00			37'954.35
344	943.330.00	B143.340.07	Noiraigue	CLAN		566'500.00				0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.08	Saint-Sulpice	Halle de gymnastique		2'750'000.00			2.0%	6'200.00	2'400.00			3'800.00
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Centre sportif régional		14'544'576.27	19.04.96	13'040'500.00		3'227'269.11	195'000.00			3'032'269.11
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Salle omnisport CSR					2.0%	1'896'000.00	48'000.00			1'848'000.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Réfection piscine les Combes					5.0%	1'485'971.80	87'400.00			1'398'571.80
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Piscine, caisse-vestiaire		357'500.00				0.00	0.00			0.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Bâtiment technique, piscine publique		253'000.00				0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Buvette piscine publique		88'000.00				0.00			0.00
342	342.331.00	B143.340.17	Boveresse	Piscine publique-Bassins		968'000.00				0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.02	Boveresse	Salle villageoise		1'430'000.00			2.0%	10'000.00			336'997.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Salle de spectacles		3'025'000.00			2.0%	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Raccordement Salle de spectacles au CAD			07.05.12	45'000.00	5.0%				0.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Salle de spectacles mise en conformité			09.03.07	42'500.00	10.0%	0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Foyer Fanti, cloisonnement			15.02.08	32'000.00	8.0%	4'000.00		2'428.00	26'410.35
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Salle Fleurisia		4'400'000.00			2.0%	91'000.00			2'716'103.70
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection toiture salle Fleurisia			27.09.10	60'000.00	5.0%	2'900.00			55'092.05
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection de la salle Fleurisia					10.0%	9'000.00			79'581.40
390	943.331.00	B143.390.01	Les Bayards	Temple		2'084'762.10		64'800.00	2.0%	5'000.00			37'000.00
390	943.331.00	B143.390.03	Buttes	Temple		2'057'000.00			2.0%	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvét	Temple		3'300'000.00			2.0%	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvét	Funérarium, morgue		275'000.00			0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Temple		4'235'000.00			2.0%	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Remplacement de la chaudière du temple			30.09.08	26'000.00	5.0%	1'200.00			21'273.90
390	943.331.00	B143.390.06	Fleurier	Pavillon, chapelle du cimetière, réduits		550'000.00				0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.06	Môtiers	Temple		6'180'952.63				0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.07	Noirigue	Temple		2'330'952.63			2.0%	2'600.00			29'205.00
390	943.331.00	B143.390.08	Saint-Sulpice	Temple		2'200'000.00				0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Temple communal		3'090'476.83			2.0%	12'500.00			408'250.60
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Remise derrière le temple		77'000.00				0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Funérarium, morgue		137'500.00				0.00			0.00
491	943.331.00	B143.490.00	Couvét	Constr. hangar ambulances					1.0%	24'000.00			100'000.00
490	943.331.00	B143.490.00	Couvét	Avant projet caserne d'ambulances			16.08.11	26'000.00	10.0%	2'500.00			22'540.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2		2'090'000.00				0.00			0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Raccordement Ed.-Dubied 2 au CAD					5.0%				0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2, inst. Cuisine					10.0%	1'500.00			9'050.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2 + inst. San					5.0%	45'000.00			224'980.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2 amén. Crèche					10.0%	7'900.00			10'300.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Réfection sous-sol crèche Couvet			18.09.12	35'000.00	10.0%		14'985.05		14'985.05
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Quartier-du-Milieu		225'237.90				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Les Pérossettes		199'047.37				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Abril pour arrêt de bus		14'300.00				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Buttes	Dépôt TP Gare		120'475.80				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Grand-Rue 18C		55'000.00			2.0%	0.00			1.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Chaufeferie du CAD Couvet		687'500.00				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Dépôt de matériel Les Marais		46'435.27				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Clos Pury 9		836'000.00			1.0%	2'000.00			103'100.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Réfection Clos Pury 9					5.0%	5'600.00			64'543.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Garages anc. SEVT						0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Bâtiment TP Rue des Moulins 28		3'247'618.95			2.0%	63'340.00			1'906'047.30
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières		561'000.00			2.0%	1'400.00			54'718.05
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Garage individuel, couvert		5'500.00				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.06	Môtiers	Dépôt communal (matériel voirie) ch. Ecoilers		47'143.15				0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.07	Noirigue	CEN dépôt TP et feu		566'500.00		580'000.00	2.0%	10'300.00			401'255.79

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAE	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
943	943.331.00	B143.620.07	Noiraique	Ancienne chapelle, remise		181'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.08	Saint-Sulpice	Dépôt		209'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.09	Travers	Dépôt matériel voirie		253'000.00				0.00	0.00			0.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Columbarium et Jardin du Souvenir			18.10.05	55'000.00	5.0%	39'175.00	2'600.00			36'575.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Restauration mur enceinte cimetière				182'000.00	5.0%	104'960.80	6'560.00			98'400.80
740	740.331.00	B143.740.08	Saint-Sulpice	Mur du cimetière de Saint-Sulpice			14.09.09	89'400.00	5.0%	58'366.31	3'000.00			55'366.31
780	943.331.00	B143.780.03	Buttes	WC publics gare			18.12.92	25'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvét	Cabane, WC, Les Petits-Marais		30'956.85				0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvét	WC Gare RVT Couvet						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvét	WC Public Emer-de-Vattel 4a						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.06	Môtiers	WC publics Gare de Môtiers						0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.01	Les Bayards	Cabane forestière La Laveta		88'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.03	Buttes	Cabane forestière, Côte de Pattes		55'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.04	Couvét	Centre forestier Clos Pury 11		764'762.10			3.0%	213'300.00	11'100.00			202'200.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	La Montagnette Cabane forestière		65'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Refuge public, le Breuil		20'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Luge de secours		10'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Hangar en bois vers la Roche du Château		23'047.37			2.0%	1.00	0.00			1.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	WC public plat de Riau		13'414.63				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Abri en bois ronds		33'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.00	Fleurier	Camping chauffage eau sanitaire		47'143.15	08.05.12	38'000.00	10.0%	0.00	0.00	31'798.15		31'798.15
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Buvette, réception camping						0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Locaux sanitaires de camping		146'666.32				0.00	0.00			0.00
812		B145.812	Boveresse	Forêts communales						620'000.00	0.00			620'000.00
812		B145.812	Buttes	Forêts communales						1'470'000.00	0.00			1'470'000.00
812		B145.812	Couvét	Forêts communales						963'765.75	0.00			963'765.75
812		B145.812	Fleurier	Forêts communales						474'500.00	0.00			474'500.00
812		B145.812	Les Bayards	Forêts communales						1'216'200.00	0.00			1'216'200.00
812		B145.812	Môtiers	Forêts communales						1'013'240.90	0.00			1'013'240.90
812		B145.812	Noiraique	Forêts communales						303'488.00	0.00			303'488.00
812		B145.812	Noiraique	Forêts communales sur Brot-Dessous						3'452.00	0.00			3'452.00
812		B145.812	Saint-Sulpice	Forêts communales						722'650.00	0.00			722'650.00
812		B145.812	Travers	Forêts communales						137'000.00	0.00			137'000.00
020	020.331.00	B146.000.00		Complexe à bulletins			13.04.10	7'424.40	25.0%	5'524.40	1'900.00			3'624.40
343	343.331.01	B146.000.10	Couvét	Equipement informatique CSR						0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.000.20	Fleurier	Changement 5 PC			30.03.06	7'500.00	25.0%	0.00	0.00			0.00
020		B146.090.05	Fleurier	Montres 700e; sono patin; orgues						1.00	0.00			1.00
343	343.331.01	B146.090.10	Couvét	Fitness CSR						18'900.00	2'700.00			16'200.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Ameublement DJ4			31.03.99	60'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Ameublement extension Longereuse			31.03.99	420'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Centrale téléphonique			20.06.07	17'000.00	25.0%	0.00	0.00			0.00
342	343.331.00	B146.090.15	Boveresse	Tondeuse à gazon			05.09.08	25'000.00	10.0%	1'890.00	270.00			1'620.00
140	140.331.00	B146.140.04	Couvét	Révision de 21 hydrantes			08.05.07	75'000.00	5.0%	18'902.25	600.00		8'812.50	9'489.75
140	140.331.00	B146.140.05	Fleurier	Mise à niveau des hydrantes			28.10.08	16'000.00	5.0%	44'844.80	1'000.00		31'397.75	12'247.05
140	140.331.00	B146.140.08	Travers	Révision des hydrantes			27.09.10	16'000.00	5.0%	14'964.75	800.00		7'829.75	6'335.00
491	491.331.00	B146.490.01		Acquisition d'une ambulance				330'000.00	10.0%	141'770.47	14'500.00	2'742.40		130'012.87
491	491.331.00	B146.490.01		Ambulance					33.0%	0.00	0.00			0.00

Tableau des immobilisations

Chap.	Compte amort.	No cpte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date /	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31 décembre 2011	Amort 2012	Dépenses 2012	Recettes 2012	Solde au 31.12.2012
620	620.331.00	B146.620.00		Parc véhicules communal			26.04.10	495'000.00		0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B146.620.05	Fleurier	Balayeuse et tondeuse					15.0%	81'700.00	22'300.00			59'400.00
700	700.331.00	B146.700.01		Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme			27.09.10	490'000.00	15.0%	310'558.34	46'600.00	104'222.56		368'180.90
700	700.331.00	B146.700.03	Buttes	Compteurs d'eau			20.12.00	240'000.00	5.0%	108'445.10	11'000.00			95'445.10
700	700.331.00	B146.700.06	Môtiers	Compteurs d'eau					5.0%	63'732.50	7'100.00			56'632.50
700	700.331.00	B146.700.08	Saint-Sulpice	Compteurs					5.0%	49'616.55	4'900.00			44'716.55
343	343.331.01	B147.100	Couvret	Matériel et économat CSR						0.00	0.00			0.00
790	790.331.00	B170.000	Buttes	Conception directrice			24.10.08	40'000.00	10.0%	31'999.50	4'000.00			27'999.50
790	790.331.00	B170.002	Fleurier	Plan d'aménagement du territoire			23.09.03	160'000.00	10.0%	131'844.70	16'700.00			115'144.70
790	790.331.00	B170.003	Buttes	Plan de quartier Surville			30.06.06	25'000.00	0.0%	31'482.25	0.00	6'927.70		38'409.95
790	790.331.00	B170.005	Couvret	Plan d'alignement			30.06.98	120'000.00	10.0%	48'100.00	7'000.00			41'100.00
790	790.331.00	B170.006	Couvret	Plan de quartier Champ du Tronc			15.12.95	78'810.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.00	B170.007	Couvret	Frais expropriation Côte Bertin					20.0%	0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B170.008	Couvret	Etudes de chauffage			10.12.07	13'300.00	5.0%	11'134.80	7'000.00			10'434.80
790	790.331.00	B170.010	Môtiers	Plan spécial Plaine Fin			24.04.06	67'000.00	0.0%	117'193.10	0.00			117'193.10
790	790.331.00	B170.010	Môtiers	Concept architectural Plaine Fin			02.04.07	25'000.00	0.0%	20'938.00	2'600.00			18'338.00
790	790.331.00	B170.012	Môtiers	Etablissement plan aménagement			29.07.03	26'000.00	10.0%	13'582.30	2'260.00			11'322.30
790	790.331.00	B170.013	Noiraigue	Mise à jour plan d'alignement			29.09.08	18'000.00	10.0%	12'523.50	1'400.00			11'123.50
710	710.331.00	B170.014		Elaboration PGEER			24.04.02	111'000.00	10.0%	25'600.55	9'200.00			16'400.55
342	343.331.00	B170.015	Boveresse	Etude rénovation					10.0%	2'990.00	430.00			2'560.00
790	790.331.00	B170.016	Saint-Sulpice	Plan directeur régional					10.0%	116'824.60	10'900.00			105'924.60
210	210.331.00	B170.210		100ème collège			23.06.08	20'000.00	10.0%	16'482.60	2'000.00			14'482.60
790	790.331.00	B170.790		Plan d'aménagement communal			21.06.10	170'000.00		0.00	0.00	5'269'717.99	2'248'808.75	77'677'723.17
					7'008'100.00	202'443'564.20				78'231'301.83	3'574'487.90			

Tableau des imputations au 31.12.2012**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		213'167.60	Par EPT
Autre charges du personnel (formation)		11'937.40	Coûts effectifs
Fourniture de bureau	43'000.00	23'849.35	Coûts effectifs
Imprimés	41'000.00	5'420.35	Par service
Journaux et revues	3'526.00	1'407.00	Par service
Achat mobilier, machines	38'000.00	3'778.70	Coûts effectifs
Entretien mobilier, machines	64'000.00	8'776.70	Par service
Convention et maintenance info	252'000.00	104'833.10	Par poste de travail
Photocopieuses	101'000.00	72'420.25	Coûts effectifs
Ports et chèques postaux	44'000.00	13'673.80	Coûts effectifs
Téléphones	27'000.00	6'271.85	Coûts effectifs
		<u>465'536.10</u>	

Service	Charge calculée	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Sécurité publique	82'716.60	82'700.00	112.390.00	020.490.00
Ecole JJR	88'913.80	88'900.00	212.390.02	020.490.01
Crèches	29'902.90	29'900.00	540.390.01	020.490.02
Aide sociale	65'995.05	66'000.00	581.390.01	020.490.03
Eau	22'488.45	22'500.00	700.390.03	020.490.04
Traitement des déchets	119'294.20	119'300.00	720.390.02	020.490.06
Ecoval	10'940.05	10'900.00	588.390.00	020.490.07
Sports	45'285.05	45'300.00	343.390.02	020.490.08
	<u>465'536.10</u>	<u>465'500.00</u>		

Imputation des activités du service de la sécurité publique

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

Traitements (charge nette)	510'833.80
Imputation interne administration	<u>82'700.00</u>
Total à répartir	<u>593'533.80</u>

Service	EPT	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Imputation adm. Police administrative	1.27	154'333.80	113.390.00	112.490.05
Imputation adm. Police du feu	0.49	59'400.00	140.390.00	112.490.00
Imputation adm. Centre de secours	0.59	71'200.00	141.390.01	112.490.01
Imputation adm. Service du feu	1.03	124'600.00	142.390.01	112.490.02
Imputation adm. Protection civile	1.27	154'300.00	161.390.00	112.490.03
Imputation adm. Ambulances	0.24	29'700.00	491.390.01	112.490.04
	<u>4.89</u>	<u>593'533.80</u>		

Activités des pompiers lors des manifestations	13'424.50	350.390.00	142.490.00
--	-----------	------------	------------

Tableau des imputations au 31.12.2012**Imputations des activités de la voirie**

	Heures	Montant	Compte DB	Compte CR
Domaine des déchets				
Entretien déchetteries	571.00			
Récupération des huiles	23.25			
Entretien des moloks et écopoints	1'255.00			
Ramassage des OM entreprises	261.00			
Ramassage déchets encombrants	233.50			
Recherche d'adresses	11.25			
	<u>2'355.00</u>	<u>129'525.00</u>	<u>720.390.00</u>	<u>620.490.00</u>
Domaine de la protection des eaux				
Vidange dépotoirs	424.25			
Step - stations de relevage	176.00			
PGEE	69.75			
Entretien égouts	420.25			
	<u>1090.25</u>	<u>59'963.75</u>	<u>710.390.01</u>	<u>620.490.03</u>
Domaine des manifestations				
Carnaval		13'909.50		
Fête nationale à Boveresse		3'687.50		
Abbaye de Fleurier		20'852.50		
Foires de Couvet		7'376.00		
Autres manifestations		10'163.50		
		<u>55'989.00</u>	<u>350.390.01</u>	<u>620.490.04</u>

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	32'296.18
Imputation interne Service du feu	142.390.00	943.490.01	95'252.73
Imputation interne OPC	161.390.01	943.490.18	22'133.28
Imputation interne EE et EP	210.390.00	943.490.04	754'322.40
Imputation interne halles de gym	210.390.00	943.490.04	142'617.49
Imputation interne école secondaire	210.390.00	943.490.04	599'620.90
Imputation interne Centre sportif	343.390.00	943.490.11	421'142.69
Imputation interne piscine	343.390.00	943.490.11	1'305.02
Imputation interne ambulances	491.390.00	943.490.14	40'649.59
Imputation interne crèches	540.390.00	943.490.15	142'564.19
Imputation interne aide sociale	581.390.00	943.490.16	43'196.57
Imputation interne agence AVS	581.390.00	943.490.16	7'091.97
Imputation ECOVAL	588.390.00	943.490.23	33'297.11
Imputation Service des eaux	700.390.04	943.490.20	45'518.07
			<u>2'381'008.18</u>

Tableau des imputations au 31.12.2012**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

2.02%

Chapitre	Groupe	Bilan au 1.01	Intérêts calculés	Intérêts imputés	Compte DB	Compte CR
Ecoles						
	Bâtiments	9'490'534.12	191'823.34			
	Mobilier, équipement	0.00	0.00			
		<u>9'490'534.12</u>	<u>191'823.34</u>	191'800.00	212.390.01	940.490.01
Sports						
	Terrain	192'600.00	3'892.84			
	Piscine	1'485'971.80	30'034.57			
	Bâtiments	5'123'269.11	103'551.87			
	Mobilier, équipement	20'790.00	420.21			
	Etude	2'990.00	60.43			
		<u>6'825'620.91</u>	<u>137'959.93</u>	138'000.00	343.390.01	940.490.05
Service des eaux						
	Ouvrage de génie civil	2'346'979.45	47'437.31			
	Compteurs	219'794.15	4'442.49			
	Etude	310'558.34	6'277.03			
	./. Réserve	393'641.03	-7'956.30			
		<u>2'483'690.91</u>	<u>50'200.53</u>	50'200.00	700.390.00	940.490.02
Epuration des eaux						
	Ouvrages de génie civil	11'248'441.20	227'354.28			
	./. Réserve	390'277.02	-7'888.31			
		<u>10'858'164.18</u>	<u>219'465.97</u>	219'500.00	710.390.00	940.490.00
Gestion des déchets						
	Infrastructures	2'403'014.78	48'569.90			
	./. Réserve	63'329.99	-1'280.03			
		<u>2'339'684.79</u>	<u>47'289.87</u>	47'300.00	720.390.01	940.490.03

Tableau des imputations au 31.12.2012

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	30'481.29	12'556.90	-17'924.39
Marronniers 12	Môtiers	4'564.10	14'690.20	10'126.10
Marronniers 14	Môtiers	35'840.95	31'867.45	-3'973.50
Garages HDD	Môtiers	324.35	2'400.00	2'075.65
Ecurie Riaux	Môtiers	426.50	2'500.00	2'073.50
Villa Rue Sandoz-Travers	Travers	435.35	14'400.00	13'964.65
Temple 5 (Poste)	Travers	10'943.95	50'421.25	39'477.30
Le Sapelet	Travers	496.95	6'840.00	6'343.05
Temple 9	Travers	697.60	4'620.00	3'922.40
Le Coeuffier	Travers	28.95	150.00	121.05
Ancienne Lessiverie	Noiraigue	33.65	500.00	466.35
Les Oeillons	Noiraigue	2'055.50	13'500.00	11'444.50
Garage Box Les Oeillons	Noiraigue	24.35	0.00	-24.35
CLAN	Noiraigue	7'954.30	1'700.00	-6'254.30
Ancienne Laiterie	Boveresse	18'561.85	36'682.80	18'120.95
Garage Collège	Boveresse	14.45	1'920.00	1'905.55
Grenier 2	Fleurier	25'686.99	73'480.05	47'793.06
Maison de commune	Buttes	14'279.16	17'828.65	3'549.49
Garage Vy Saulnier	Buttes	28.70	960.00	931.30
La Robella	Buttes	1'641.65	13'500.00	11'858.35
Prise Cosandier	Buttes	638.95	4'070.00	3'431.05
Brama Fan	Buttes	56.35	0.00	-56.35
Longeaigue	Buttes	206.25	2'628.00	2'421.75
Gaucherie	Saint-Sulpice	2'030.10	10'440.00	8'409.90
Pont 10	Saint-Sulpice	8'411.07	26'717.10	18'306.03
Pont 4	Saint-Sulpice	14'443.15	29'229.15	14'786.00
Hôtel de l'Union	Les Bayards	22'201.57	20'228.93	-1'972.64
Garages Collège	Les Bayards	24.85	2'400.00	2'375.15
Garages Hôtel de l'Union	Les Bayards	54.05	2'880.00	2'825.95
Terrains divers		12'850.00	40.00	-12'810.00
		215'436.92	399'150.48	183'713.56

Compte DB	943.390.01
Compte CR	942.490.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2012	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.015 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'345'600.00	31.12.2015	Taux fixe à 3.4 %	2007	1'540'000.00
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 + 0.51	2009	3'332'500.00
B221.046	Banque Cantonale de Genève	4'512'500.00	14.07.2020	Taux fixe à 2.17 %	2010	5'000'000.00
B221.047	Banque Cantonale de Genève	2'000'000.00	31.03.2021	Libor 3M + 0.45%	2012	2'000'000.00
B221.059 Les Bayards	prévoyance.ne	45'000.00	29.12.2015	Taux fixe à 3 %	2005	150'000.00
B221.060 Les Bayards	prévoyance.ne	180'000.00	30.07.2014	Taux fixe à 3.625 %	2004	300'000.00
B221.061 Buttes	prévoyance.ne	600'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	1'000'000.00
B221.062 Fleurier	prévoyance.ne	45'500.00	30.06.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	455'000.00
B221.063 Fleurier	prévoyance.ne	50'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	250'000.00
B221.064 Fleurier	prévoyance.ne	487'500.00	31.03.2017	Taux fixe à 3.25 %	2007	975'000.00
B221.067 Môtiers	prévoyance.ne	360'000.00	30.04.2014	Taux fixe à 3.375 %	2004	600'000.00
B221.068 Môtiers	prévoyance.ne	195'000.00	29.04.2015	Taux fixe à 3 %	2005	300'000.00
B221.069 Noiraigue	prévoyance.ne	16'500.00	30.07.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	165'000.00
B221.072 Noiraigue	prévoyance.ne	276'250.00	31.01.2015	Taux fixe à 3 %	2005	425'000.00
B221.073 SEPUVT	prévoyance.ne	22'500.00	31.08.2013	Taux fixe à 3.375 %	2003	225'000.00
B221.074 Saint Sulpice	prévoyance.ne	325'000.00	30.11.2015	Taux fixe à 3 %	2005	500'000.00
B221.076 Travers	prévoyance.ne	137'500.00	30.06.2013	Taux fixe à 3.25 %	2003	250'000.00
B221.077 Travers	prévoyance.ne	300'000.00	31.10.2014	Taux fixe à 3.125 %	2004	500'000.00
B221.078 Travers	prévoyance.ne	420'000.00	14.07.2016	Taux fixe à 3.5 %	2006	600'000.00
B221.086	Crédit Suisse	2'700'000.00	31.12.2024	Taux fixe à 1.75 %	2005	4'300'000.00
B221.092 Buttes	Canton de Neuchâtel	60'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	2002	120'000.00
B221.096 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	50'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	2002	100'000.00
B221.097 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	165'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00
B221.098 Buttes	Canton de Neuchâtel	70'000.00	30.06.2019	Taux fixe à 0 %	1999	200'000.00
B221.099 Couvet	Canton de Neuchâtel	42'210.00	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	225'000.00	31.01.2021	Taux fixe à 0 %	2001	500'000.00
B221.109 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	87'500.00	31.12.2019	Taux fixe à 0 %	2000	250'000.00
B221.110 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	4'500.00	30.09.2018	Taux fixe à 1 %	1998	15'000.00
B221.111 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	60'000.00	30.09.2018	Taux fixe à 2 %	1998	200'000.00
B221.116 Les Bayards	Confédération Helvétique	26'400.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1994	72'000.00
B221.120 Couvet	KommunalKredit Austria	600'000.00	31.10.2018	Taux fixe à 3.32 %	2003	1'500'000.00
B221.121 Couvet	KommunalKredit Austria	589'000.00	07.03.2020	Taux fixe à 2.75 %	2005	1'100'000.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2012	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.124 Couvet	KommunalKredit Austria	1'270'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	2005	1'900'000.00
B221.125 Couvet	KommunalKredit Austria	400'000.00	01.03.2014	Taux fixe à 2.55 %	2004	2'000'000.00
B221.126 Couvet	KommunalKredit Austria	830'000.00	03.02.2018	Taux fixe à 2.87 %	2003	2'000'000.00
B221.127 Fleurier	KommunalKredit Austria	300'000.00	21.02.2015	Taux fixe à 2.29 %	2005	1'000'000.00
B221.131 Fleurier	KommunalKredit Austria	300'000.00	17.02.2014	Taux fixe à 2.59 %	2004	2'000'000.00
B221.133 Travers	KommunalKredit Austria	200'000.00	18.06.2014	Taux fixe à 3.05 %	2004	1'000'000.00
B221.134 Travers	KommunalKredit Austria	700'000.00	01.12.2016	Taux fixe à 2.84 %	2006	1'000'000.00
B221.135 Travers	KommunalKredit Austria	325'000.00	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
B221.147 Les Bayards	Confédération Helvétique	38'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	77'000.00
B221.149 Les Bayards	Confédération Helvétique	37'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	75'000.00
B221.150 Les Bayards	Confédération Helvétique	132'940.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	190'000.00
B221.151 Boveresse	Confédération Helvétique	82'200.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1998	197'000.00
B221.152 Boveresse	Canton de Neuchâtel	40'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2001	67'000.00
B221.153 Boveresse	Canton de Neuchâtel	16'840.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	2005	23'000.00
B221.154 CSR	Confédération Helvétique	2'051'600.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	2001	3'500'000.00
B221.155 CSR	Canton de Neuchâtel	1'055'400.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2002	1'700'000.00
B221.156 CSR	Canton de Neuchâtel	368'140.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	526'000.00
B221.158 Couvet	Canton de Neuchâtel	439'300.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2002	659'000.00
B221.159 Couvet	Canton de Neuchâtel	27'970.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.160 Couvet	Canton de Neuchâtel	27'970.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.163 Couvet	Confédération Helvétique	10'400.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1997	92'000.00
B221.167 Couvet	Confédération Helvétique	6'300.00	31.12.2013	Taux fixe à 0 %	1987	136'300.00
B221.170 CVT	Canton de Neuchâtel	1'304'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2004	1'884'000.00
B221.171 Noiraigue	Confédération Helvétique	10'600.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	47'000.00
B221.173 Noiraigue	Confédération Helvétique	6'000.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	27'000.00
B221.174 Noiraigue	Confédération Helvétique	13'200.00	31.12.2013	Taux fixe à 0 %	1999	205'000.00
B221.175 SIPCO	Confédération Helvétique	41'600.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	1996	88'000.00
B221.176 SIPCO	Canton de Neuchâtel	13'880.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	23'000.00
B221.177 SIPCO	Canton de Neuchâtel	446'000.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	2007	535'000.00
B221.178 Saint Sulpice	Confédération Helvétique	2'100.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1991	23'000.00
B221.179 Saint Sulpice	Confédération Helvétique	24'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	41'000.00
B221.180 Saint Sulpice	Confédération Helvétique	17'000.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1993	49'000.00
B221.183 Travers	Confédération Helvétique	42'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1999	102'000.00
B221.184 Travers	Confédération Helvétique	263'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1999	575'000.00
B221.186 Fleurier	Confédération Helvétique	118'390.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	2006	148'000.00

Référence	Prêteur	Solde au 31.12.2012	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.187	Fleurier	147'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	295'000.00
B221.188	Buttes	238'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	397'000.00
B221.189	Buttes	15'385.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2003	22'000.00
B221.190	Buttes	9'600.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	2006	24'000.00
B221.191	Buttes	22'800.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	2008	26'300.00
B221.192	Buttes	121'300.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	2010	130'000.00
B221.193	Confédération Helvétique	360'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2010	400'000.00
B221.195	Saint Sulpice	45'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	75'000.00
B221.196	Môtiers	76'800.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2008	96'000.00
B221.197	PostFinance	2'000'000.00	30.12.2022	Taux fixe à 1.45 %	2012	2'000'000.00
B221.198	PostFinance	3'000'000.00	29.06.2018	Taux fixe à 1.99 %	2011	3'000'000.00
B221.200	PostFinance	2'000'000.00	30.03.2017	Taux fixe à 0.92 %	2012	2'000'000.00
B221.201	PostFinance	2'000'000.00	29.06.2016	Taux fixe à 0.54 %	2012	2'000'000.00
B221.202	Raiffeisen	1'000'000.00	30.03.2014	Libor CHF 03 M + 0.5	2012	1'000'000.00
B221.204	Les Bayards	36'125.00	31.12.2020	Taux fixe révisable à 2,625%	2009	53'000.00
B221.205	Raiffeisen	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 2.875 %	2010	1'000'000.00
B221.207	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
B221.208	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
B221.217	UBS	3'666'670.00	31.03.2021	Taux fixe à 1.45 %	2012	4'000'000.00
B221.220	UBS	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 1.5 %	2010	1'000'000.00
B221.225	Rentes genevoises assurance	1'800'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	2010	2'000'000.00
B221.226	Rentes genevoises assurance	1'900'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	2011	2'000'000.00
B221.230	VermögensZentrum	2'000'000.00	28.12.2020	Taux fixe à 1.2 %	2012	2'000'000.00
Limite communale	Banque Cantonale Neuchâteloise	0.00	29.06.2024	Limite c/c communal	2009	4'500'000.00
Limite Restaurant	Banque Cantonale Neuchâteloise	0.00	29.06.2024	Limite c/c restaurant	2009	80'000.00
Total		63'473'470.00				89'262'900.00

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
	Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop	1	100.00	100.00			1.00	B121.001
	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
	Banque nationale suisse	SA	2	250.00	500.00	25'000'000.00	0.00%	1'864.00	B154.110
	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
	Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop			0.00			1.00	B154.140
	Centrale d'émission des Communes Suisses	Coop	3	1'000.00	3'000.00			1'000.00	B154.141
	Valtra S.A.	SA	99	175.00	17'325.00	100'100.00	17.31%	1.00	B154.142
	Groupe E SA	SA	6750	10.00	67'500.00	68'750'000.00	0.10%	67'500.00	B154.160
	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
	NeuchEole SA	SA	2166.4	50.00	108'320.00	913'800.00	11.85%	109'505.05	B154.162
	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers (Actions A)	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 (Actions B)	SA	160	1'500.00	240'000.00			1.00	B154.170
	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers (bons de participation)	SA	234	100.00	23'400.00			1.00	B154.171
	Job Eco SA	SA	143	100.00	14'300.00	144'000.00	9.93%	1.00	B154.180
	Le Jardin Malin Sàrl	Sàrl	296	100.00	29'600.00	30'000.00	98.67%	1.00	B154.181
	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
	Viteos SA	SA	152	1'000.00	152'000.00	106'614'000.00	0.14%	1.00	B154.200
	Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop	40	25.00	1'000.00			1.00	B154.230
	Patinoire artificielle du Val-de-Travers à Fleurier, Société coopérative	Coop	75	1'000.00	75'000.00			1.00	B154.240
	Télésiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop		1'000.00	0.00			1.00	B154.250
	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
	Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	49000	1.00	49'000.00	500'000.00	9.80%	1.00	B154.300
	Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop	10		0.00			1.00	B155.120
	FONDATION QUALITE FLEURIER	Fond			0			1.00	B155.160
	BEN SA	SA	3	5'000.00	15'000.00	350'000.00	4.29%	1.00	B155.170
	Hôtel de l'Aigle SA	SA	3	90.00	270.00	432'000.00	0.06%	1.00	B155.180
								4'350'890.05	

Détail du compte I020.509.00 "Utilisation de l'aide à la fusion"
Durant l'exercice 2012

Libellé	Montant
Réorganisation du Centre sportif phase 4	13'986.25
Intranet communal (portail collaboratif)	4'492.80
Atelier pour les cadres	2'456.45
Exposition du patrimoine communal	19'110.70
Armoire pour plans	4'494.75
Etude pour l'aménagement de zone 30 km/h	7'668.00
Remplacement des panneaux d'entrée de localité	26'555.95
Total	78'764.90

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	Nouveau compte	Montant	Compensation budgétaire	Commentaire	Dépense 2012
17.01.2012	020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	non	9'817.85	0.00%	Achats hors budget, notamment PC.	-
17.01.2012	390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	non	35'000.00	40.00%	Relevage des orgues du temple de Môtiers.	12'375.00
24.01.2012	620.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	non	40'000.00	33.00%	Remplacement du Manitou.	40'000.00
21.02.2012	943.314.03	Prestations EcoVal pour bâtiments	oui	50'000.00	0.00%	Enregistrement en 2011 des travaux EcoVal en faveur de la commune.	
27.03.2012	830.310.00	Promotion touristique	non	7'500.00	0.00%	Augmentation de la subvention au point i de la gare de Noiraigue.	7'500.00
17.04.2012	343.314.02	Frais d'entretien piscine	non	49'000.00	0.00%	Révision des filtres du Centre sportif.	5'993.00
17.04.2012	720.318.02	Entretien Mobloks	non	8'722.75	0.00%	Implantation de deux Mobloks à Longereuse.	8'722.75
24.04.2012	710.314.00	Entretien canaux égouts	non	18'100.00	100.00%	Evacuation eaux claires Chemin des Prises à Couvet.	18'203.90
08.05.2012	1830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	oui	38'000.00	0.00%	Réfection su système de chauffage de l'eau au camping de Fleurier.	31'798.15
22.05.2012	830.365.90	Subventions touristiques diverses	non	10'000.00	0.00%	Participations aux frais d'étude Gare de Travers	11'510.00
25.06.2012	943.314.00	Entretien des immeubles	non	10'000.00	100.00%	Transformation de classes à Môtiers.	7'201.00
10.07.2012	491.301.01	Traitement ambulanciers auxiliaires	non	6'000.00	100.00%	Remplacement d'un ambulancier malade.	6'000.00
14.08.2012	830.318.00	Site internet	non	10'000.00	100.00%	Evolution du site Web.	10'000.00
20.08.2012	812.311.00	Machines, véhicules et outillages	non	49'000.00	0.00%	Augmentation du budget pour permettre l'acquisition d'un tracteur.	43'700.00
04.09.2012	840.319.00	Promotion économique	non	12'000.00	0.00%	Etude de l'IMSI concernant les Galeries du Vallon.	11'912.40
04.09.2012	B141.790.04	Couvet aménagement/équipement	non	35'000.00	100.00%	Plan de quartier le Pontet.	49'250.05
11.09.2012	210.318.10	Transport d'élèves montagne	non	12'500.00	50.00%	Augmentation du coût des transports de la montagne.	12'500.00
11.09.2012	210.318.11	Transport d'élèves organisation	non	49'600.00	0.00%	Augmentation du coût de transport "organisation" suite à la rentrée scolaire.	49'600.00
11.09.2012	943.314.00	Entretien des immeubles	non	23'000.00	0.00%	Transformation du rez-de-chaussée du bureau des TP.	19'652.90
18.09.2012	1943.503.05	Réfection sous-sol crèche Couvet	oui	35'000.00	0.00%	Finalisation des travaux de réfection des locaux de la crèche à Couvet.	14'985.05
25.09.2012	1791.509.02	Etude Europan du site Dubied	oui	20'000.00	0.00%	Elaboration du cahier des charges pour une étude Europan du site Dubied.	-
16.10.2012	830.365.90	Subventions touristiques diverses	non	10'000.00	0.00%	Soutien à TBRC pour des mandats d'étude.	10'560.00
06.11.2012	210.319.01	150ème du collège	non	9'500.00	0.00%	Financement de la fresque du CVT.	10'000.00
06.11.2012	491.311.04	Entretien et frais véhicules	non	12'000.00	10.00%	Dépassement de compétence d'un ancien cadre.	11'888.20
20.11.2012	343.311.00	Mobilier, matériel et machines	non	24'000.00	0.00%	Divers matériels et installations pour les piscines des Combes et du CSR.	-
27.11.2012	862.311.00	Matériel et compteurs	non	37'000.00	0.00%	Nettoyage des installations de distribution de chaleur.	21'964.90
27.11.2012	1588.503.01	Réorganisation EcoVal	oui	138'000.00	100.00%	Investissements nécessaires pour restructurer les activités d'EcoVal.	122'065.77
15.01.2013	151.314.00	Entretien des stands et des cibleries	non	1'235.35	0.00%	Entretien des cibles de Noiraigue.	-
22.01.2013	780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	non	20'300.00	0.00%	Supplément de coût pour le site pollué de l'usine à gaz de Fleurier.	20'300.00
22.01.2013	1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	non	15'689.00	100.00%	Complément pour paiement des heures supplémentaires.	-
				<u>795'964.95</u>			

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.000	Réserve Processus de fusion	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		5'537'617.50
		02.01.2012	Activation Le Jardin Malin		1.00
		31.12.2012	Investissement dans le cadre de la NPR	490'719.95	
		31.12.2012	Amortissement réfection Collèges 2	1'102.90	
		31.12.2012	Amortissement réfection Collèges 3	159'574.30	
		31.12.2012	Amortissement compte-courant restaurant du CSR	693'579.37	
		31.12.2012	Plan d'aménagement	76'599.85	
		31.12.2012	Compte Utilisation de l'aide à la fusion (voir détail)	78'764.90	
		31.12.2012	Solde stand Modhac	5'467.95	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		4'031'809.28
B280.020	Réserve Pont AVS	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		158'138.90
			Divers rattrapages CCAP	5'079.55	
			Pont AVS particulier	30'068.45	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		122'990.90
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		1'493'654.35
		31.12.2012	SOLDE FINAL		1'493'654.35
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		54'265.30
			Mouvement réserve école de Môtiers	-3'629.00	
			Mouvement réserve école de Noiraigue	-5'776.40	
			Mouvement réserve école de Butttes	12'129.85	
			Mouvement réserve école de Boveresse	-4'035.05	
			Mouvement réserve école des Bayards	-1'840.40	
			Mouvement réserve école de Couvet	19'471.95	
			Mouvement réserve école de Saint-Sulpice	-42.20	
			Mouvement réserve école de Fleurier	-11'252.95	
			Mouvement réserve école de Travers	-466.90	
			Succession Mme Esther Locher		258'850.00
		31.12.2012	SOLDE FINAL		317'674.20

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.390	Réserve Temple	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		21'522.40
		09.11.2012	Part au relevage de l'orgue de Môtiers	21'000.00	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		33'052.75
		31.03.2012	Don à Pro Senectute	6'000.00	
		15.10.2012	Succession Mme Esther Locher		135'000.00
		31.12.2012	SOLDE FINAL		162'052.75
B280.588	Réserve Programme d'insertion	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		27'630.23
		31.12.2012	SOLDE FINAL		27'630.23
B280.700	Réserve approvisionnement eau	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		393'641.03
		31.12.2012	Bouclément compte de l'eau	7'250.12	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		400'891.15
B280.710	Réserve épuration	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		390'277.02
		31.12.2012	Bouclément protection des eaux	160'443.32	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		229'833.70
B280.720	Réserve déchets des ménages	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		63'328.99
		31.12.2012	Partage réserve générale des déchets	13'012.15	
		31.12.2012	Bouclément déchets ménages	50'316.84	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		-
B280.722	Réserve déchets des entreprises	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		-
		31.12.2012	Partage réserve générale des déchets		13'012.15
		31.12.2011	Bouclément déchets entreprises	13'012.15	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		-

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.740	Réserve Columbarium	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		31'900.00
		26.01.2012	Location niche		1'500.00
		26.01.2012	Location niche		1'500.00
		05.04.2012	Location niche		1'700.00
		10.05.2012	Location niche		1'500.00
		24.09.2012	Location niche		1'500.00
		21.12.2012	Location niche		1'700.00
		21.12.2012	Location niche		1'500.00
		21.12.2012	Location niche		1'500.00
		31.12.2012	Location niche		1'700.00
		31.12.2012	SOLDE FINAL		46'000.00
B280.800	Réserve drainage	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		60'121.50
		31.12.2012	Contribution à réfection drainage Fond des Sagnettes	10'121.50	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		50'000.00
B280.812	Réserve fonds forestier	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		675'383.42
		01.10.2012	Achat d'un tracteur d'aide au bûcheronnage	59'680.00	
		31.12.2012	Elaboration du PGE des Bayards	14'380.00	
		31.12.2012	Attribution à la réserve sur bénéfice brut		25'500.00
		31.12.2012	Subvention accord de prestations		31'736.00
		31.12.2012	SOLDE FINAL		658'559.42
B280.940	Réserve dessertes	01.01.2012	Report du solde de l'année précédente		434'808.65
		02.01.2012	Rectification TVA 2011	3'128.50	
		05.04.2012	Rembt taxe équip. erronée	4'120.00	
		25.04.2012	Taxe facturée sur permis de construire		496'061.40
		25.04.2012	Taxe facturée sur permis de construire		849.70
		15.05.2012	Taxe facturée sur permis de construire		330.00
		13.06.2012	Taxe facturée sur permis de construire		2'692.00
		13.06.2012	Taxe facturée sur permis de construire		3'139.20
		13.06.2012	Taxe facturée sur permis de construire		470.40

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
		26.06.2012	Taxe facturée sur permis de construire		23'102.00
		26.06.2012	Taxe facturée sur permis de construire		10'506.00
		14.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		1'415.00
		14.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		-0.01
		29.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		426.55
		29.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		1'104.75
		29.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		2'200.00
		29.08.2012	Taxe facturée sur permis de construire		60.00
		17.10.2012	Taxe facturée sur permis de construire		9'785.00
		17.10.2012	Taxe facturée sur permis de construire		1'265.00
		17.10.2012	Taxe facturée sur permis de construire		185.00
		13.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		10'519.00
		13.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		14'000.00
		13.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		15'166.00
		13.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		4'510.00
		13.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		775.00
		21.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		-9'785.00
		21.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		805.00
		21.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		650.00
		21.11.2012	Taxe facturée sur permis de construire		577.50
		04.12.2012	Taxe facturée sur permis de construire		8'060.00
		18.12.2012	Taxe facturée sur permis de construire		66'185.00
		18.12.2012	Taxe facturée sur permis de construire		1'300.00
		31.12.2012	Amortissement équipement Couvet	9'154.70	
		31.12.2012	Amortissement équipement Travers	530'817.40	
		31.12.2012	Amortissement équipement ZI Couvet	496'061.40	
		31.12.2012	Amortissement équipement Chemin de la Pierre	14'000.00	
		31.12.2012	TVA à payer sur taxes d'équipement 2012	17'340.01	
		31.12.2012	SOLDE FINAL		26'541.13

Engagements conditionnels

1. **Postposition de créance** envers la Coopérative TBRC. Valeur à la date du boucllement : Fr. 1'183'410.23.
2. **Garantie** des prestations dues par *prévoyance.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. Le montant total du découvert technique lié à la commune de Val-de-Travers s'élevait au 1^{er} janvier 2012 à Fr. 30'727'930.50.
3. **Cautionnement** de Fr. 50'000.– échéant le 31 décembre 2022 en faveur du Club des Patineurs Fleurier.

