

# **COMMUNE D'AUVERNIER**



**COMPTES 2012**



# TABLE DES MATIERES

		<b>Pages</b>
Rapport du Conseil communal		1-2
Evolution des comptes 2001-2012		A
Evolution de la dette 1988-2012		B
Evolution de la fortune 1988-2012		C
Calcul des amortissements		D-E-F
Calcul des intérêts passifs		G
Analyse des finances communales, ratios		H1-H5
Liste des abréviations		I
<b>Chapitres</b>	<b>Pages</b>	
<b>0 ADMINISTRATION</b>		
011 Conseil général	1	
012 Conseil communal	1	
020 Administration	1-3	
<b>1 SECURITE PUBLIQUE</b>		
100 Cadastre, poids et mesures	4	
101 Justice, divers	4	
113 Police locale	4-5	
140 Police du feu	5	
151 Instruction	5	
160 Protection civile	6	
<b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>		
200 Ecole enfantine	7	
210 Ecole primaire	7-9	
211 Ecoles secondaires	9	
231 Enseignement prof. et technique	9	
239 Bourses	9	
<b>3 CULTURE, LOISIRS ET SPORTS</b>		
300 Bibliothèques	10	
302 Théâtre, concerts	10	
309 Autres tâches culturelles	10	
340 Activités générales	10-11	
341 Patinoires	11	
343 Ports	11-12	
390 Paroisse protestante	12-13	
391 Paroisse catholique	13	
<b>4 SANTE</b>		
440 Soins ambulatoires	14	
460 Service médical des écoles	14	
461 Soins dentaires	14	
470 Contrôle denrées alimentaires	14	
490 Autres dépenses de santé	14	
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>		
530 Prestations compl. AVS	15	
540 Structures d'accueil petite enfance et parascol.	15	
541 Autres charges et revenus	15	
570 Homes personnes âgées	15	
580 Assistance aux personnes âgées	15	
581 Aide sociale	15-16	
<b>Chapitres</b>		
<b>582 Office du travail</b>		16
<b>589 Autres tâches d'assistance</b>		16
<b>6 TRAFIC</b>		
<b>620 Routes communales</b>		17-18
<b>621 Parkings</b>		18
<b>650 Chemins de fer privés</b>		18
<b>651 Entreprises de trafic local</b>		18-19
<b>7 ENVIRONNEMENT</b>		
<b>700 Service des eaux</b>		20
<b>710 Protection des eaux</b>		20-21
<b>711 Evacuation eaux claires</b>		21
<b>722 Déchets ménages</b>		21-22
<b>723 Déchets entreprises</b>		22-23
<b>740 Cimetière et crématoire</b>		23
<b>780 Autres tâches</b>		23
<b>790 Aménagement</b>		23-24
<b>791 Plans de développement</b>		24
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>		
<b>804 Agriculture et viticulture</b>		25
<b>812 Sylviculture</b>		25-26
<b>830 Tourisme</b>		26
<b>860 Réseau distrib. électr.</b>		26-27
<b>861 Service du gaz</b>		27
<b>863 Commerce d'énergie</b>		27-28
<b>864 Energie verte</b>		28
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>		
<b>900 Impôts</b>		29
<b>922 Péréquation financière</b>		30
<b>932 Parts communales aux régales et aux patentes</b>		30
<b>933 Parts communales aux émoluments et droits cantonaux</b>		30
<b>940 Intérêts</b>		30-31
<b>942 Biens du patrimoine financier</b>		31-32
<b>943 Biens du patrimoine administratif</b>		32-33
Pertes et profits		34
Fonctionnement par nature		1-3
Récapitulation des investissements		1
Investissements		1-7
Investissements par nature		1
Comptes de bilan		1-9
Clôture du compte administratif		1-2



# Rapport du Conseil communal au Conseil général de Milvignes à l'appui des comptes 2012

Madame la présidente,  
Mesdames et Messieurs,

## INTRODUCTION

Nous référant aux dispositions de l'article 59 de la Loi sur les communes du 21 décembre 1964 et de l'article 25 du Règlement général de commune du 18 mars 1988, nous vous présentons les comptes 2012 et le rapport du Conseil communal à leur appui.

Conformément à l'article 3.1 de la Convention de fusion signée par les Conseil généraux des communes d'Auvernier, Bôle et Colombier, les boulements des comptes 2012 des anciennes communes sont effectués par la nouvelle commune. Ces comptes sont adoptés par le Conseil général de la nouvelle commune.

Par rapport au budget 2012 adopté par le Conseil général d'Auvernier le 8 décembre 2011, le déficit budgétisé de Fr. 92'700.-- s'est transformé en un excédent de recettes de Fr. 587'753.56 avant les amortissements supplémentaires suivants :

<u>Compte bilan</u>	<u>Intitulé</u>	<u>Montant</u>	<u>Solde après amort.</u>
123.64	Réfect. maisons pêcheurs	Fr. 26'700.--	Fr. 0.--
123.65	Entr. Domaine Grande-Sagneule	Fr. 64'900.--	Fr. 0.--
141.65	Réfect. terrasse Poisson	Fr. 27'200.--	Fr. 0.--
141.69	Barrières passage à niveau TN	Fr. 83'200.--	Fr. 0.--
143.31	Vestiaires des Malévaux	Fr. 15'999.--	Fr. 1.--
143.33	Temple	Fr. 67'399.--	Fr. 1.--
143.35	Assain. vestiaires/douches FC	Fr. 19'500.--	Fr. 0.--
143.71	WC du débarcadère	Fr. 16'999.--	Fr. 1.--
146.62	Véhicule Aebi TP	Fr. 12'500.--	Fr. 0.--
Total		Fr. 334'397.--	

La différence entre le déficit budgétaire de Fr. 92'700.-- et le résultat positif de nos comptes 2012 de Fr. 587'753.56 (avant amortissements extraordinaires) se monte à Fr. 680'453.56. Cette différence est importante, réjouissante et mérite les explications ci-dessous, ainsi que celles insérées directement dans les rubriques de ces comptes.

## DE L'EXCEDENT DE RECETTES 2012

L'amélioration substantielle des comptes de l'exercice 2012 par rapport au budget provient essentiellement des recettes fiscales, tant des personnes physiques que morales. La différence entre le budget et les comptes du chapitre 9 «Finances et impôts» s'élève en effet à Fr. 670'811.--.

## AUTRES REMARQUES SUR LES COMPTES 2012

Certains revenus ont également été largement supérieurs aux prévisions budgétaires (entre parenthèses ci-dessous). Il s'agit notamment de :

Rub. 113.441.00 « Part sur les amendes de police » Fr. 85'831.98 (Fr. 40'000.--)  
Rub. 621.427.11 « Recette parage et parcomètre » Fr. 58'242.85 (Fr. 18'000.--)

Il en va de même de certaines charges :

Rub. 211.352.00 « Ecolages Centres scolaires secondaires » Fr. 410'772.60 (Fr. 377'400.--)  
Rub. 541.361.01 « Part frais scolarisation en écoles spéc. » Fr. 56'933.50 (Fr. 20'000.--)

On peut encore relever que les pertes sur débiteurs impôts (rub. 900.330.00) sont nettement inférieures aux prévisions budgétaires, soit Fr. 47'390.40 contre Fr. 100'000.—au budget.

## DES INVESTISSEMENTS

Comme en 2011, le plus gros investissement a été concédé dans la réalisation du Plan Général d'Evacuation des Eaux (PGEE). En fin d'exercice, les travaux de l'étape 3 ont été achevés, portant l'investissement de l'exercice pour le seul PGEE à Fr. 704'109.—avant subvention. Parallèlement aux travaux du PGEE, d'importants travaux ont été entrepris sur le réseau d'eau dans le secteur Fontenettes-Epancheurs-Lac, soit Fr. 380'875.90 et le réseau électrique dans le même secteur, soit Fr. 240'707.40.

## DE LA DETTE ET DE LA FORTUNE

A fin 2012 (par rapport à fin 2011), nos engagements courants (chiffre 20 du bilan) sont en hausse de Fr. 890'588.62 à Fr. 959'976.07. Nos dettes à court terme (chiffre 21 du bilan) sont en hausse de Fr. 82'316.52 à Fr. 763'769.54. Nos dettes à moyen et long terme (chiffre 22 du bilan) ont diminué de Fr. 825'000.-- en 2012, se fixant à Fr. 9'150'000.--. Cette diminution est toutefois compensée par l'augmentation de nos engagements courants et de nos dettes à court terme.

Notre fortune nette d'un montant de Fr. 4'622'339.05 au 31.12.2011 augmente de la somme de l'excédent de recettes de l'exercice 2012, diminuée des amortissements extraordinaires, et s'établit à Fr. 4'875'695.61.

## DU CONTROLE DE NOTRE FIDUCIAIRE

Les comptes 2012 de notre commune ont été contrôlés par NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA du 26 au 28 février 2013. Le rapport déclare nos comptes clairs, en ordre et conformes à la législation.

## CONCLUSION

C'est avec beaucoup de satisfaction que le Conseil communal peut vous présenter des comptes 2012 bénéficiaires pour le dernier exercice comptable de la Commune d'Auvernier.

Il vous propose donc, Madame la présidente, Mesdames et Messieurs, de les accepter en votant l'arrêté y relatif.

CONSEIL COMMUNAL

Auvernier, le 20 mars 2013

## EVOLUTION DES COMPTES DE 2002 A 2012

Charges et produits sans les amortissements et les intérêts passifs (milliers de frs.)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Administration	481	515	510	494	507	503	566	555	532	558	588
Sécurité publique	210	186	229	209	212	251	228	177	214	199	139
Enseignement et formation	1275	1302	1352	1091	1104	1093	1048	1005	905	870	933
Culture, loisirs, sports	269	251	241	247	261	254	273	282	271	337	277
Santé	686	756	784	33	48	53	55	53	55	53	55
Prévoyance sociale	467	587	682	597	571	660	645	724	737	791	894
Trafic	624	598	631	429	436	437	477	389	414	466	440
Environnement:											
Eau et épuration	-64	-67	-63	-60	-59	-57	-52	-49	-50	-62	-100
Déchets	48	45	43	51	53	59	66	74	77	80	38
Autres	8	15	51	24	15	4	9	17	27	22	14
Economie publique											
Agric., vitic. et sylv.	17	-24	13	14	-7	-17	-1	-6	-5	48	19
Électricité	-240	-244	-189	-195	-263	-304	-215	-68	-70	-108	-47
Gaz	-12	-11	-12	-11	-16	-14	-17	-19	-11	-16	-19
Autres	5	5	7	5	10	8	5	5	5	5	5
Finances et impôts:											
Impôts	-7397	-6717	-7676	-5153	-6035	-6513	-5901	-5720	-5775	-6775	-6887
Péréquation financière	2717	2417	2292	2784	2924	2775	2612	2501	2420	2404	2668
Patrimoine fin.	-469	-449	-452	-445	-425	-401	-420	-431	-454	-435	-342
Patrimoine adm.	-14	-13	-28	-32	-31	-12	-45	-59	-53	-81	-74
Contrib. extraord. solidarité								108			42
Total des produits	"8196	-7525	-8420	-5896	-6837	-7318	-6651	-6352	-6420	-7477	-7469
Total des charges	6807	6677	6835	5978	6141	6097	5984	5782	5765	5833	6112
Boni (-) / perte											
Amortissements légaux	-1389	-848	-1585	82	-696	-1221	-667	-570	-655	-1644	-1357
Amortissements suppl.	428	408	417	421	478	485	442	468	494	577	438
Intérêts passifs	205	0	232	0	0	185	0	0	0	83	334
Boni (-) / perte réelle	-198	46	-488	951	224	-142	178	231	162	672	253

**EVOLUTION DE LA DETTE (Chiffre 22 du Bilan) de 1988 à 2012**

Au 31.12. de l'exercice:	Fr.	Remarques
1988	5'390'500.00	
1989	6'679'000.00	
1990	6'342'500.00	
1991	6'306'000.00	
1992	6'597'500.00	
1993	6'957'500.00	
1994	6'705'000.00	
1995	6'082'500.00	
1996	8'530'000.00	
1997	11'727'500.00	
1998	11'125'000.00	
1999	10'797'500.00	
2000	12'145'000.00	
2001	12'667'500.00	
2002	11'500'000.00	
2003	11'075'000.00	
2004	11'225'000.00	
2005	11'775'000.00	
2006	11'825'000.00	
2007	11'525'000.00	
2008	9'800'000.00	
2009	9'525'000.00	
2010	9'250'000.00	
2011	9'975'000.00	
2012	9'150'000.00	
		Rénovation collège Fr. 800'000.—
		Bât. public Les Graviers Fr. 1'440'000.—, Racc. Rochettes Fr. 790'000.—
		Pacotte 23 Fr. 2'880'000.—, parking Fr. 705'000.—

Auvemier, le 21 mars 2013

**EVOLUTION DE LA FORTUNE NETTE (Compte 290.00 du Bilan) de 1988 à 2012**

Au 31.12. de l'exercice:	Fr.	Remarques
1988	1'675'200.00	
1989	1'675'200.00	
1990	1'675'200.00	
1991	1'675'200.00	
1992	3'012'895.00	
1993	3'134'649.16	
1994	3'194'477.06	
1995	3'201'190.91	
1996	2'887'010.10	
1997	2'890'509.35	
1998	3'409'952.70	
1999	3'413'761.05	
2000	3'426'993.78	
2001	3'712'734.18	
2002	4'040'550.45	
2003	3'994'301.05	
2004	4'492'236.03	
2005	3'540'591.04	
2006	3'316'316.19	
2007	3'458'537.70	
2008	4'026'765.10	
2009	3'796'066.60	
2010	3'949'990.65	Vente immeuble Bâta 18
2011	4'622'339.05	
2012	4'875'695.61	

Auvemier, le 21 mars 2013

**AMORTISSEMENTS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER - EXERCICE 2012 - 1%**

Comptes	Immeubles	Ass. incendie	Au bilan 31.12.11.	Invest. 2012	TOTAL	Amortissements légaux	Au bilan 31.12.12.	Valeur cadastrale
12320	Domaine Grande Sagneule	2'080'000.00	274'600.00		274'600.00	3700.00	270'900.00	243'400.00
12321	Domaine des Cucheroux	715'000.00	102'700.00		102'700.00	11300.00	101'400.00	83'900.00
12330	Bâla 8 et 10	2'960'000.00	649'000.00		649'000.00	0.00	649'000.00	954'000.00
12331	Pacotte 5	1'380'000.00	438'000.00		438'000.00	0.00	438'000.00	473'000.00
12333	Route du Lac 3	1'300'000.00	569'000.00		569'000.00	0.00	569'000.00	601'000.00
12334	Epancheurs 15	650'000.00	222'600.00		222'600.00	2'500.00	220'100.00	106'000.00
12336	Maisons des pêcheurs	1'390'000.00	767'000.00		767'000.00	9'000.00	758'000.00	93'000.00
12337	Buvette du port	595'000.00	567'300.00		567'300.00	6'500.00	560'800.00	169'000.00
12338	Capitainerie du port	155'000.00	97'300.00		97'300.00	1'400.00	95'900.00	57'000.00
12357	Pacotte 23	3'190'000.00	2'411'400.00		2'411'400.00	27'300.00	2'383'600.00	446'000.00
12358	Parking "Le Vanel"	1'400'000.00	877'400.00		877'400.00	9'900.00	867'500.00	803'000.00
		15'815'000.00	6'976'300.00	0.00	6'976'300.00	62'100.00	6'914'200.00	4'029'300.00

Débit cpté  
942.330.01

**AMORTISSEMENTS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF - EXERCICE 2012 - 2%**

Comptes	Immeubles	Ass. incendie	Au bilan 31.12.11.	Invest. ex. 2012	TOTAL	Amortissements légaux	Au bilan 31.12.12. suppl.	Rubr. légaux	Rubr. suppl.
14300	Maison de Commune	880'000.00	90'900.00	0.00	90'900.00	3'700.00	87'200.00	020.331.00	020.332.00
14320	Collège	5'000'000.00	1'071'300.00	0.00	1'071'300.00	31'500.00	1'039'800.00	210.331.00	210.332.00
14330	Salle polyvalente	5'300'000.00	669'100.00	0.00	669'100.00	27'900.00	641'200.00	340.331.00	340.332.00
14331	Vestiaires des Malévaux	656'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	1'000.00	15'999.00	1.00	340.331.00
14332	Pavillon "L'a Galère"	285'000.00	42'400.00	0.00	42'400.00	1'600.00	40'800.00	340.331.00	340.332.00
14333	Temple	1'800'000.00	71'000.00	0.00	71'000.00	3'600.00	67'399.00	1.00	390.331.00
14364	Bâtiment pub. "Les Graviers"	1'450'000.00	938'500.00	0.00	938'500.00	18'900.00	943.331.00		
14370	W.C. Place du Port du Vin	85'000.00	29'000.00	0.00	29'000.00	9'500.00	910'100.00	620.331.00	620.332.00
14371	W.C. du débarcadère	170'000.00	18'400.00	0.00	18'400.00	1'000.00	28'000.00	780.331.00	780.332.00
						1'400.00	16'999.00	1.00	780.331.00
							100'100.00	100'397.00	2'747'103.00

**OUVRAGES DE GENIE CIVIL & DIVERS: CALCUL DES AMORTISSEMENTS - EXERCICE 2012**

Comptes Objets	Taux	Solde à amort.	Invest.	TOTAL	Amortissements légaux	Solde à amortir 31.12.12.	Rubr. légaux	Rubr. suppl.
		31.12.11.	2012					
12364 Réfection maisons des pêcheurs	10.00	35'600.00	0.00	35'600.00	8'900.00	26'700.00	0.00	942.330.01
12365 Entr. Domaine de la Grande Sagneule	10.00	75'900.00	0.00	75'900.00	11'000.00	64'900.00	0.00	942.330.01
14163 Racc. Ch. Courberaye & Rochettes RC 17	5.00	444'600.00	0.00	444'600.00	40'300.00	404'300.00	620.331.00	620.332.00
14165 Réfection terrasse Poisson	10.00	30'600.00	0.00	30'600.00	3'400.00	27'200.00	0.00	620.331.00
14167 Modernisation EP Brenet/Gare/Lac/Gravier	5.00	50'900.00	0.00	50'900.00	2'800.00	48'100.00	620.331.00	620.332.00
14168 Eclairage public	5.00	73'266.15	0.00	73'266.15	4'266.15	69'000.00	620.331.00	620.332.00
14169 Barrières auto. passage à niveau TN	5.00	88'200.00	0.00	88'200.00	5'000.00	83'200.00	0.00	620.331.00
14170 Réseau d'eau	5.00	397'788.90	(96'001.88)	301'787.02	40'787.02	261'000.00	700.331.00	700.332.00
14172 Alimentation en eau de secours	5.00	26'000.00	0.00	26'000.00	1'800.00	24'200.00	700.331.00	700.332.00
14173 Interconn. réseaux d'eau Clos	5.00	19'000.00	0.00	19'000.00	1'500.00	17'500.00	700.331.00	700.332.00
14176 Ravallement de fontaines et puits	10.00	65'719.60	0.00	65'719.60	11'719.60	54'000.00	700.331.00	700.332.00
14178 PGEE - première étape	2.50	627'249.20	7'082.45	634'331.65	16'331.65	618'000.00	711.331.00	711.332.00
14180 Réseau de l'électricité	3.00	13'967.00	(13'966.00)	1.00	0.00	1.00	860.331.00	860.332.00
14182 Pose tubes ref. Réseau électr. Bâla/Gra	3.00	80'957.30	(30'498.45)	50'458.85	2'458.85	48'000.00	860.331.00	860.332.00
14183 Renf. Réseau et inst. Armoire électr. Bâl:	3.00	80'957.30	0.00	80'957.30	2'457.30	78'500.00	860.331.00	860.332.00
14301 Transformation bureau communal	5.00	315'700.00	0.00	315'700.00	22'600.00	293'100.00	020.331.00	020.332.00
14322 Assainissement enveloppe collège	5.00	194'500.00	0.00	194'500.00	11'500.00	183'000.00	210.331.00	210.332.00
14335 Assainissement vestiaires/douches FC	10.00	22'800.00	0.00	22'800.00	3'300.00	19'500.00	0.00	340.331.00
14662 Véhicule Aébi travaux publics	10.00	30'000.00	0.00	30'000.00	17'500.00	12'500.00	0.00	620.331.00
14985 Panneaux solaires "La Galère"	5.00	10'500.00	0.00	10'500.00	4'200.00	6'300.00	860.331.00	860.332.00
149.92 Exploitation ligne 10	100.00	0.00	64'451.95	64'451.95	0.00	0.00	651.331.00	
<b>TOTAL:</b>		<b>2'684'205.45</b>	<b>(68'931.93)</b>	<b>2'615'273.52</b>	<b>276'272.52</b>	<b>234'000.00</b>	<b>2'105'001.00</b>	

## COMMUNE D'AUVERNIER

## Comptes 2012

## Imputation d'intérêts

(taux moyen s/tableau)

19, rapport gestion 2011)

343	Port	ouvrage	%	01.01.2012
-----	------	---------	---	------------

.J.	280.34 Réserve du port	-402'812.10		
	2.86	-402'812.10	-11'520.00	← intérêts
			0.00	

700	Eau	ouvrage	%	01.01.2012
-----	-----	---------	---	------------

.J.	141.70 Réseau eau	397'788.92		
	280.70 Réserve eau	-458'320.88		
	2.86	-60'531.96	-1'731.00	←
			0.00	← intérêts

710	Epuration	ouvrage	%	01.01.2012
-----	-----------	---------	---	------------

.J.	141.75 Réseau d'égoûts	1.00		
	280.71 Réserve épuration	-219'553.00		
	2.86	-219'552.00	-6'279.00	←
			0.00	← intérêts

711	Eaux claires	ouvrage	%	01.01.2012
-----	--------------	---------	---	------------

141.78 PGEE - 1ère étape	627'249.20			
141.79 PGEE - 2ème étape	332'330.45			
2.86	959'579.65	27'444.00	← intérêts	
		0.00		

860	Electricité	ouvrage	%	01.01.2012
-----	-------------	---------	---	------------

141.80 Réseau électricité	13'967.00			
180.87 Avance réseau distrib.	94'456.16			
2.86	108'423.16	3'100.00	← intérêts	



## ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES - EXERCICE 2012

VARIATION DU BILAN		Début	Fin	Variation
<b>ACTIF</b>				
Actifs disponible (10+11+121+13)	<b>AD</b>	3'550'395.73	3'415'112.99	-135'282.74
Immobilisation (123+14+15)		13'753'212.35	14'323'794.55	570'582.20
Avances aux financements spéciaux (18)		94'456.16	55'702.76	-38'753.40
Découvert (19)				
<b>Total actif</b>		17'398'064.24	17'794'610.30	396'546.06
<b>PASSIF</b>				
Endettement total (20+21+22+25)	<b>ET</b>	10'956'140.09	10'877'215.61	-78'924.48
Fonds et réserves (24+28)		1'819'585.10	1'707'302.08	-112'283.02
Capital (29)		4'622'339.05	5'210'092.61	587'753.56
<b>Total passif</b>		17'398'064.24	17'794'610.30	396'546.06
Endettement net	<b>EN (AD-ET)</b>	-7'405'744.36	-7'462'102.62	-56'358.26
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	
<b>EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES</b>				
<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>				
Résultat publié		10'854'247.00	11'107'603.36	253'356.36
<b>A DEDUIRE</b>				
Amortissements (33)		-822'595.35	0.00	822'595.35
Mouvements réserves (38/48)		-314'663.81	-47'483.90	267'179.91
Imputations internes (39/49)		-463'934.25	-463'934.25	0.00
<b>Charges et revenus épurés</b>	<b>CFE</b>	9'253'053.59	10'596'185.21	1'343'131.62
<b>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>		<b>RFE</b>	<b>MA</b>	
Résultat publié	<b>CIN</b>	1'572'103.55	222'322.35	-1'349'781.20
Intérêts passifs (32)		333'456.18	<b>RIN</b>	<b>DIFI</b>
				-333'456.18
			<b>INP</b>	
<b>RATIOS</b>		<b>Taux</b>	<b>Valeurs limite</b>	
Capacité d'autofinancement	<b>MA/RFE</b>	12.68	20.00	
Capac. de financement de l'endettement	<b>MA/EN</b>	18.00	15.00	
Degré d'autofinancement	<b>MA/DIFI</b>	99.50	80.00	
Quotité d'intérêts	<b>INP/RFE</b>	3.15	5.00	

## **Explications:**

### Capacité d'autofinancement

Ce ratio exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement. Selon sa valeur, nous aurons:

0% - 10%	résultat insuffisant
10% - 20%	résultat moyen
20% et plus	résultat bon

### Capacité de financement de l'endettement

Ce ratio indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Il a la signification suivante:

0% - 5%	résultat insuffisant
5% - 15%	résultat moyen
15% et plus	résultat bon

### Degré d'autofinancement

Pour être vraiment significatif, ce ratio doit être examiné sur une période de plusieurs années, en mettant en relation les marges cumulées et les dépenses d'investissements nettes de la période considérée.

S'il dépasse 100%, la commune a pu entièrement autofinancer ses investissements et par conséquent diminuer ses dettes. Dans le cas contraire, la commune s'est endettée. Il faut remarquer que sur une longue période (10 ans), ce rapport ne devrait pas descendre en dessous de 80%.

0% - 50%	résultat insuffisant
50% - 80%	résultat moyen
80% et plus	résultat bon

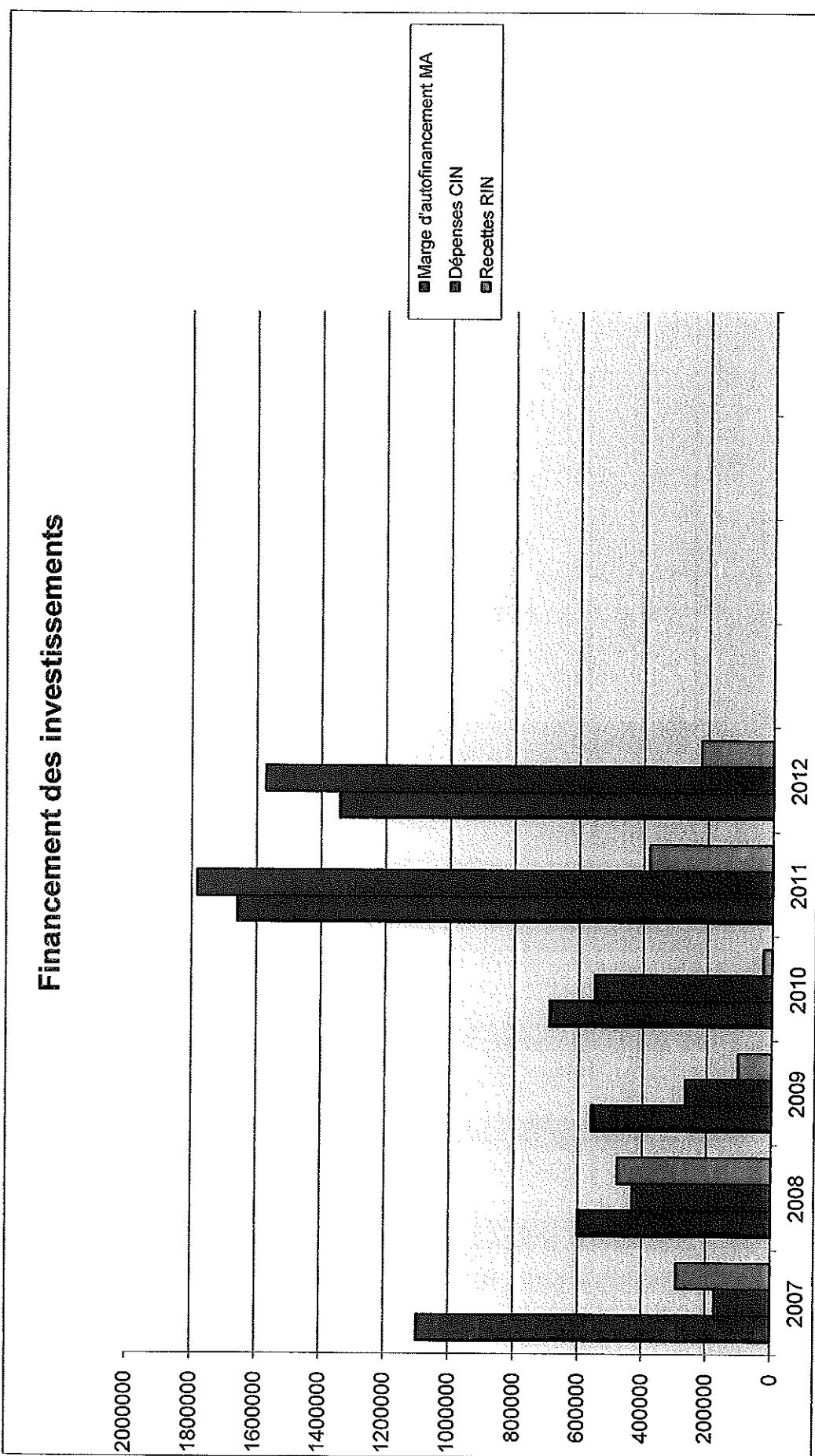
### Quotité d'intérêts

Ce ratio mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts de la dette. Il a la signification suivante:

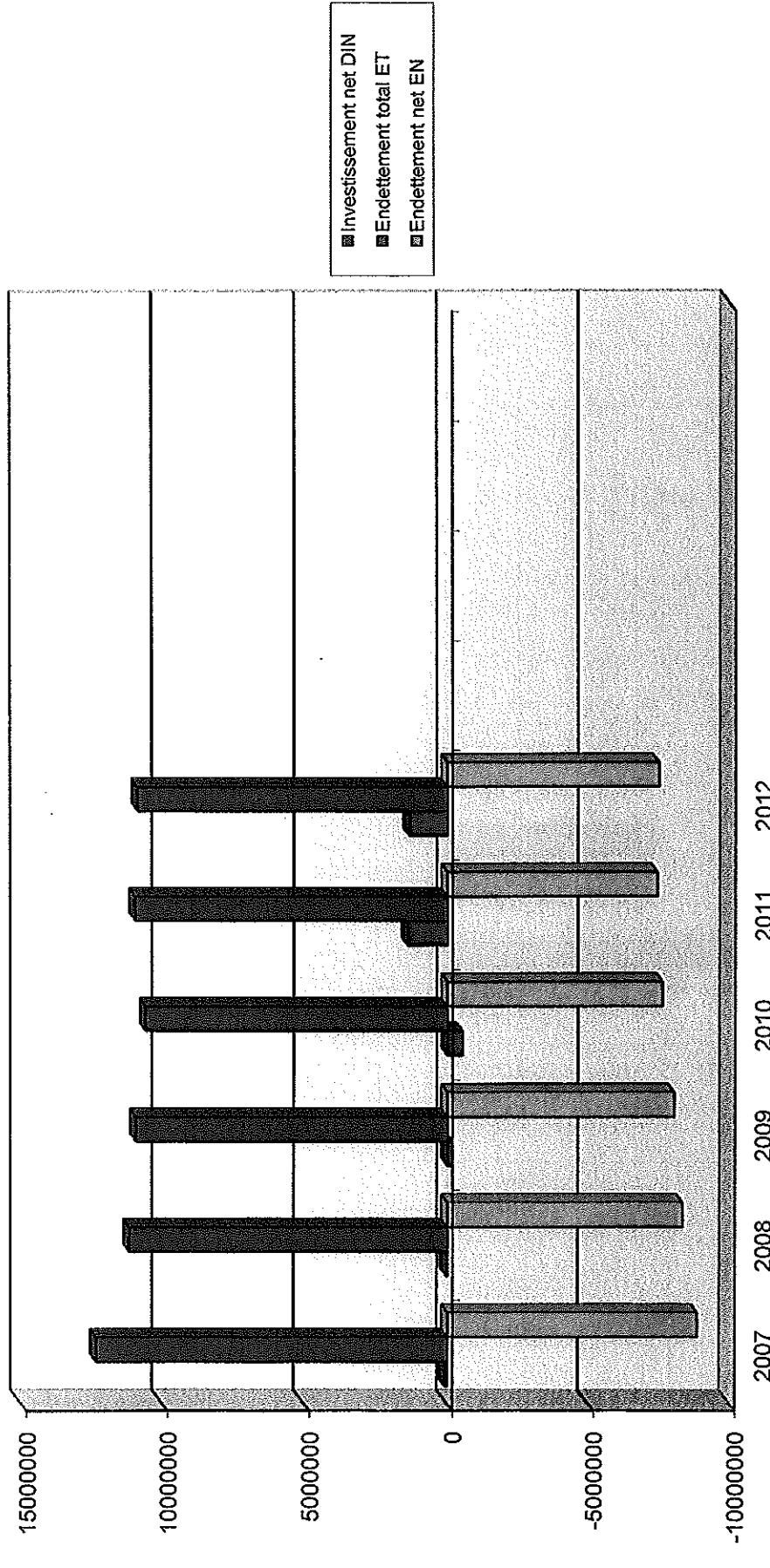
10% et plus	résultat insuffisant
5%-10%	résultat moyen
0%-5%	résultat bon

## Abréviations:

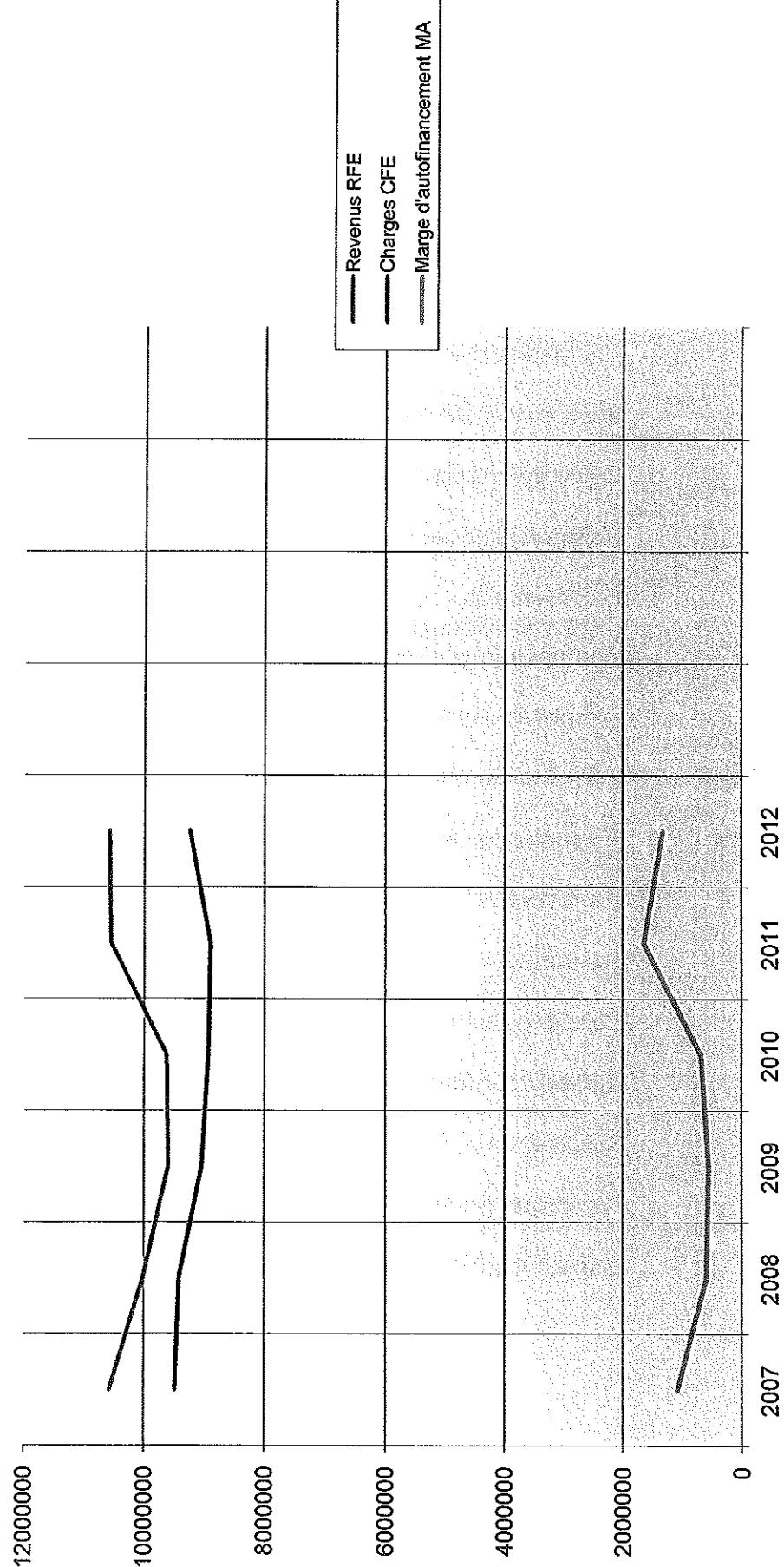
AD	Actifs disponibles
ET	Endettement total
EN	Endettement net
CFE	Charges de fonct. épurées
RFE	Revenus de fonct. épurés
MA	Marge d'autofinancement
CIN	Charges d'invest. nets
RIN	Revenus d'invest. nets
DIFI	Dépenses d'invest. nets



## Evolution de l'endettement



## Evolution du compte de fonctionnement



## Liste des abréviations

C.C.	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
C.S.	Charges sociales
SDILC	Service de Défense Incendie du Littoral Centre
OPC	Office de protection civile
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat intercommunal regroupant les communes de Corcelles-Cormondrèche, Peseux et Auvernier)
SAIOD	Société Anonyme pour l'Incinération des Ordures et Déchets
pers. phys.	Personnes physiques
pers. mor.	Personnes morales
s/rev.	sur revenu
s/fort.	sur fortune
BVR	Bulletin de Versement avec Références
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
BU	Bordereau Unique
P.M.	Personnes Morales
GANSA	Gaz Neuchâtelois S.A.

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>907,278.48</b>	<b>292,988.30</b>	<b>807,100.00</b>	<b>253,300.00</b>	<b>829,392.33</b>	<b>235,404.15</b>	
01	<b>AUTORITES</b>	<b>129,327.35</b>	<b>6,475.95</b>	<b>115,900.00</b>	<b>5,900.00</b>	<b>124,571.25</b>	<b>6,757.35</b>	
011	<b>Conseil général</b> Jetons de présence Conseil général et commissions Indemn. aux bureaux élect Mat. élections & votations Elections communales mai 2012, secteur Auvernier.	3,795.80 2,639.00 280.00 876.80		4,500.00 4,000.00 500.00		3,850.00 3,510.00 340.00		
012	<b>Conseil communal</b> Honoraires C.C. Jetons présence C.C. Vacations du Conseil communal La fusion ABC, la réalisation du PGEE, notamment, ont entraîné un engagement supérieur aux prévisions. Charges sociales (AVS/ALFA/AC) Cot. ass. maladie & acc. Réceptions et manifestations certains frais liés à la fin de la législature ont été sous-estimés. Frais divers Cot. AVS/AC, part employés Jetons présence Syndicats intercomm.	125,532.05 28,394.80 3,172.00 58,205.80 13,256.20 1,818.65 17,125.75 3,558.85 5,610.95 865.00	6,475.95	111,400.00 27,300.00 3,000.00 50,000.00 11,500.00 2,200.00 14,000.00 3,400.00 691,200.00	5,900.00 3,000.00 50,000.00 2,200.00 14,000.00 3,400.00 4,900.00 1,000.00	120,721.25 25,987.50 2,847.00 57,444.80 12,765.00 1,734.80 16,021.45 3,920.70	25,987.50 2,847.00 57,444.80 12,765.00 1,734.80 16,021.45 3,920.70	6,757.35
012.300.00								
012.300.01								
012.300.02								
012.303.00								
012.305.00								
012.317.00								
012.319.00								
012.436.00								
012.436.07								
02	<b>ADMINISTRATION COMMUNALE</b>	<b>777,950.63</b>	<b>286,512.35</b>	<b>691,200.00</b>	<b>247,400.00</b>	<b>704,821.08</b>	<b>228,646.80</b>	
020	<b>Administration communale</b> Traitements Charges sociales (AVS/ALFA/AC) Cotisations Caisse de pensions Cotisations CCAP Cot. ass. maladie & acc. Frais de formation Matériel de bureau Imprimés et photocopies Publications et annonces	777,950.63 367,749.75 54,303.45 66,711.00 16,055.85 7,450.00 3,599.95 6,915.45 6,595.50	286,512.35	691,200.00	247,400.00	704,821.08	228,646.80	
020.301.00								
020.303.00								
020.304.00								
020.304.02								
020.305.00								
020.309.00								
020.310.00								
020.310.01								
020.310.02								



Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
020.451.00	CCNC rétrocession taxe CO2		667.05				826.10
020.451.01	Dédommagements canton pour enc. redevances eau	2,294.50		2,300.00		2,299.00	
020.490.02	Imput. traitements & C.S. s/eau	18,753.10		18,600.00		18,015.60	
020.490.03	Imput. traitements & C.S. s/réseau électr.	59,419.85		58,700.00		57,049.05	
020.490.04	Imput. traitements & C.S. s/police local	21,396.50		20,700.00		20,868.30	
020.490.05	Imput. interne déchets	23,050.00		22,600.00			
020.490.06	Imput. interne port	29,000.00		29,000.00			
020.490.12	Location locaux au réseau électrique		2,000.00	2,000.00		2,000.00	
020.490.13	Logiciels et machines, part réseau électr.		5,600.00	5,600.00		5,600.00	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>	303,124.70		164,610.18	322,200.00	90,400.00	320,054.95
10	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>	39,168.40		35,242.60	34,300.00	27,000.00	25,531.35
100	<b>Cadastré, poids et mesures</b>	6,326.55		12,500.00			3,894.40
100.310.00	Plans, imprimés		500.00				3,894.40
100.318.00	Cadastré et cadastre souterrain, mises à jour		12,000.00				
101	<b>Justice, divers</b>	32,841.85		35,242.60	21,800.00	27,000.00	21,636.95
101.310.00	Achat documents d'identité		3,296.80		3,000.00		4,045.50
101.318.00	Consultations juridiques		13,440.90		2,000.00		2,898.70
	La totalité de la dépense a été entraînée par l'initiative anti-fusion.						
101.318.01	Police habitants, part Etat	5,555.00		4,000.00			3,589.75
101.352.00	Part à l'état-civil régional	10,549.15		12,800.00			11,103.00
101.431.01	Emoluments police des habitants		600.00				
101.431.03	Finances aggregations et naturalisations						
101.451.00	Emol. notif. poursuites						
11	<b>POLICE</b>	104,412.85		107,338.58	109,800.00	109,800.00	109,800.00
113	<b>Police</b>	104,412.85		107,338.58	109,800.00	60,700.00	60,700.00
113.301.00	Traitements	40,730.80		40,730.80	37,300.00		36,339.55
	Engagement de personnel intérimaire pour remplacer la titulaire, en congé maternité.						
113.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	6,014.50		6,014.50	5,500.00		5,376.40
113.304.00	Cotisations Caisse de pensions	6,683.40		6,683.40	5,000.00		7,032.60
113.304.02	Cotisations CCAP	783.45		783.45	700.00		711.75
113.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	825.15		825.15	900.00		730.65
113.306.00	Équipement	239.00		239.00	300.00		130.70
113.309.00	Frais de formation						
113.310.00	Matériel de bureau	200.00		200.00	200.00		200.00
113.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et Véhicules						16,763.20
113.315.00	Entretien mobilier, matériel, machines et véhicules	2,043.10		2,043.10	500.00		1,209.35
113.317.00	Frais de déplacement	77.00		77.00			843.00

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
113.318.01	Assurances	1,222.95		1,000.00		960.30	
113.319.00	Frais divers			700.00		377.80	
113.351.00	Prestations police cantonale	24,197.00		35,000.00		39,047.50	
113.390.04	Imput. traitements & C.S. de administration	21,396.50		20,700.00		20,868.30	
113.410.00	Taxe de permissions tardives	120.00		100.00		151.00	
113.436.01	Cot. AVS/AC part employés	2,545.85		2,300.00		2,271.10	
113.436.02	Cot. Caisse de pensions, part employés	2,796.00		2,100.00		2,933.40	
113.436.04	Cot. ass. acc. non-prof., part employés	363.40		300.00		324.30	
113.436.06	Cot. CCAP, part employés	391.80		400.00		358.80	
113.439.01	Autres recettes	20.00		40,000.00		65,714.00	
113.441.00	Part sur les amendes de police	85,831.98		4,226.85		4,400.00	
113.490.02	Imput. traitements & C.S. s/'eau	4,226.85		4,226.85		2,254.40	
113.490.03	Imput. traitements & C.S. s/réseau électr.					2,254.40	
113.490.04	Imput. traitements & C.S. s/sport	6,815.85		6,700.00		6,763.15	
14	<b>POLICE DU FEU</b>			2,492.00		152,500.00	
140	<b>Police du feu</b>			2,492.00		152,500.00	
140.300.00	Jetons de présence Comm. police du feu			1,500.00		1,500.00	
	Aucune séance ou visite.					364.00	
	Entretien extincteurs	1,653.05		1,200.00		1,566.10	
	Entretien des hydrants	5,894.65		10,000.00		3,147.15	
	Frais divers	223.75		500.00		476.40	
	Part communale au Centre de secours	51,429.35		68,800.00		60,128.90	
	Bonus sur compte 2011, Fr. 15'881.—	58,340.20		70,500.00		61,694.55	
	Part communale au SDILC						
	Subventions cantonales	2,492.00					
	Subv., sur le remplacement d'un hydrant aux Graviers.						
15	<b>DEFENSE NATIONALE MILITAIRE</b>			2,600.00		2,700.00	
151	<b>Instruction</b>			2,700.00		2,600.00	
	Entretien ancien stand	2,815.00		2,700.00		2,500.00	
	Location du stand à Bôle	315.00		100.00		2,500.00	
	Location du stand	2,500.00		2,700.00		2,700.00	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Date: 21/03/2013  
Page: 6

		COMPTES DE FONCTIONNEMENT					
Compte	Désignation	Comptes 2012	Budget	2012	Comptes 2011	Charges	Revenus
16	DEFENSE NATIONALE CIVILE	39,187.45	16,837.00	23,000.00	34,049.40	10,200.00	
160	Protection civile	39,187.45	16,837.00	23,000.00	34,049.40	10,200.00	
160.312.00	Chauff. & éclair. locaux	104.45			1,477.40		
160.314.00	Entretien abri public	11,737.00					
	Réfection de l'étanchéité. Financé par un prélevement à la réserve. Voir rub. 160.480.00 "Prélevement à la réserve contrib. rempl. abris PC".						
160.352.04	Part au fonds de protection civile	22,246.00			22,372.00		
160.380.00	Attribution à la réserve contrib. rempl. abris PC	5,100.00			10,200.00		
160.430.00	Contrib. rempl. abris PC						
160.480.00	Prélevement à la réserve contrib. rempl. abris PC						
	Voir remarque à la rub. 160.314.00 "Entretien abri public".	11,737.00					

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget	2012	Comptes 2011	
		Charges	Revenus			Charges	Revenus
2	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>1,496,718.25</b>	<b>520,555.85</b>	<b>1,436,500.00</b>	<b>467,100.00</b>	<b>1,388,886.55</b>	<b>475,883.35</b>
20	<b>JARDIN D'ENFANTS</b>	<b>140,541.30</b>	<b>95,171.80</b>	<b>149,800.00</b>	<b>69,400.00</b>	<b>131,241.50</b>	<b>64,292.35</b>
200	<b>Ecole enfantine</b>	<b>140,541.30</b>	<b>95,171.80</b>	<b>149,800.00</b>	<b>69,400.00</b>	<b>131,241.50</b>	<b>64,292.35</b>
200.302.00	Traitements	102,679.90	108,700.00	96,479.80	96,479.80		
200.302.02	Primes de fidélité	127.10	300.00	126.35	126.35		
200.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	14,243.40	16,100.00	14,218.50	14,218.50		
200.304.00	Cotisations Caisse de pensions	19,153.60	18,600.00	15,877.20	15,877.20		
200.304.01	Cot. Caisse remplacement	1,447.20	1,600.00	1,441.10	1,441.10		
200.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	1,954.10	2,500.00	1,932.35	1,932.35		
200.310.00	Matériel d'enseignement	478.35	1,000.00	926.20	926.20		
200.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules		500.00				
200.319.00	Frais divers	307.65	200.00	240.00	240.00		
200.351.00	Gestion dossiers enseignants	150.00	300.00				
200.436.00	Allocations pour pertes de gains			6,800.00	6,029.75		
200.436.01	Cot. AVS/AC part employés			7,800.00	6,667.20		
200.436.02	Cot. Caisse de pensions, part employés						
200.436.03	Cot. Caisse de rempl., part employés			482.50	480.05		
200.436.04	Cot. ass. acc. non-prof., part employés			858.05	860.90		
200.436.05	Remb. salaire par Caisse de remplacement			18,170.15			
200.461.00	Remboursement du salaire versé à une enseignante en arrêt maladie.			50,611.05	50,000.00	46,846.75	
200.461.03	Subv. cotisations Caisse de pensions			4,112.20	3,300.00	3,407.70	
21	<b>ECOLES PUBLIQUES</b>	<b>1,353,142.75</b>	<b>425,384.05</b>	<b>1,281,100.00</b>	<b>397,700.00</b>	<b>1,252,360.85</b>	<b>411,591.00</b>
210	<b>Ecole primaire</b>	<b>942,370.15</b>	<b>422,584.05</b>	<b>903,700.00</b>	<b>397,700.00</b>	<b>893,229.55</b>	<b>410,424.30</b>
210.300.01	Jetons de présence du Conseil ets. scol.	455.00		1,200.00		585.00	
210.301.01	Traitements des concierges			132,879.40	114,500.00	123,956.65	
210.302.00	Traitements corps ens.			437,469.45	436,800.00	420,070.45	
210.302.01	Soutien pédagogique			16,569.50	13,500.00	21,218.00	
210.302.02	Primes de fidélité			646.75	1,100.00	819.45	
210.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)			86,456.65	82,400.00	82,202.65	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.304.00	Cotisations Caisse de pensions	99,957.10		96,200.00		107,609.65	
210.304.01	Cot. Caisse de rempl.	6,611.15		6,700.00		6,416.15	
210.304.02	Cotisations CCAP	3,514.80		3,200.00		2,430.65	
210.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	11,861.15		12,700.00		11,171.60	
210.310.00	Imprimés et photocopies	3,955.85		4,600.00		5,272.10	
210.310.03	Matériel d'enseignement	1,231.55		2,000.00		2,166.30	
210.310.04	Travaux manuels	343.05		700.00		878.85	
210.310.05	Bibliothèque	94.00		800.00		800.00	
210.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	19,202.60		20,500.00		6,219.35	
210.312.00	Chauff. & éclair. locaux	13,728.35		14,000.00		12,457.55	
210.313.00	Mat. & produits nettoyage	11,419.55		7,000.00		5,508.70	
210.314.00	Entretien du bâtiment	24,961.05		12,000.00		16,459.75	
210.315.00	Réfection angle nord-ouest de la cour, Fr. 7'988.-, réfection carrelage WC, Fr. 4'610.-, Entretien mobilier, matériel, machines et véhicules	4,089.65		2,000.00		2,405.00	
210.317.00	Tablettes salle de couture, Fr. 1'692.-, révision machines à coudre, Fr. 512.-,			6,000.00		5,000.00	
210.318.00	Camps et courses scolaires			1,083.00		840.00	
210.318.02	Transport d'élèves			881.35		1,099.75	
210.318.03	Orthophonie			1,355.60		1,383.55	
210.318.09	Téléphones			1,036.80		1,022.40	
210.319.00	Abonnement à la Centrale d'alarme			5,612.70		3,000.00	
210.319.01	Frais divers					3,467.00	
210.331.00	Location du bassin de natation, Fr. 1'633.-, 2ème intervention du GIS, Fr. 1'120.-,					1,000.00	
210.351.00	Frais du Conseil d'établissement scolaire					43,000.00	
210.352.00	Amortissements	43,000.00		450.00		47,000.00	
210.427.01	Gestion dossiers enseignants					1,300.00	
210.436.01	Charge pour la période août-décembre 2012. Dès le 1er janvier 2013, le corps enseignant est géré par Cescle.					7,689.00	
210.436.02	Ecolages à d'autres communes	7,504.10					
210.436.03	Logement concierge			7,265.00		6,600.00	
210.436.04	Cot. AVS/AC part employés			36,535.30		34,800.00	
210.436.05	Cot. Caisse de pensions, part employés			41,608.00		40,800.00	
210.436.07	Cot. Caisse de rempl., part employés					2,200.00	
	Cot. ass. acc. non-prof., part employés					6,100.00	
	Cot. CCAP, part employés					6,261.05	
	Prestations à des tiers					1,757.40	
	Indemnités de remplacement versées par la HEP Béjune.					3,170.10	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.436.10	Part locat. charges collège			1,950.00		1,800.00	
210.461.00	Subventions transports d'élèves	218,505.40		214,000.00		211,858.00	
210.461.02	Subv. cotisations Caisse de pensions			19,000.00		814.10	
210.461.03	Input. traitements & C.S. s/salle polyv.	18,211.95		61,700.00		19,439.25	
210.490.00	Input. traitements & C.S. s/concierge temple	71,897.20		1,300.00		67,910.40	
210.490.01	Input. traitements & C.S. s/concierge bat. pub.	1,641.05		1,900.00		1,558.50	
210.490.02	Input. traitements & C.S. s/concierge adm. comm.	2,755.25		5,900.00		2,828.70	
210.490.03	Ecole secondaires	8,822.85				9,121.10	
211		410,772.60		2,800.00		359,131.30	
211.352.00	Ecolages Centres scolaires secondaires	410,772.60		377,400.00		359,131.30	
211.452.00	Cescole: 33 élèves à Fr. 10'219.90. ESRN: 1,5 élève à Fr. 10'277.90. Récupérations sur écolages		2,800.00			1,166.70	
23	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	3,034.20		5,600.00		5,284.20	
231	<b>Enseignement professionnel et technique</b>	2,250.00		4,500.00		4,500.00	
231.352.00	Académie Maximilien de Meuron Un élève qui a terminé son cursus en juin 2012.	2,250.00		4,500.00		4,500.00	
239	<b>Bourses d'apprentissage et d'études</b>	784.20		1,100.00		784.20	
239.361.00	Fonds de formation CCNC	784.20		1,100.00		784.20	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Révenus	Charges	Révenus	Charges	Révenus
3	CULTURE, LOISIRS ET SPORTS	884,930.15	468,053.40	801,300.00	455,200.00	963,666.90	474,853.50
30	CULTURE	66,415.30	182.00	70,900.00	300.00	137,285.25	
300	Bibliothèques	2,123.35		3,100.00		3,173.25	
300.310.00	Bibliothèque publique	1,023.35		2,000.00		2,073.25	
300.365.00	Subv. biblioth. enfantine	1,100.00		1,100.00		1,100.00	
302	Théâtre, concerts	46,112.25		43,000.00		42,333.15	
302.365.00	Subvention sociétés locales	7,200.00		3,700.00		3,700.00	
302.365.01	Participation à l'acquisition de trois timbales pour la Séc de musique "L'Avenir", Fr. 3'500.- Part. Théâtre Neuchâtel	38,912.25		39,300.00		38,633.15	
309	Autres tâches culturelles	18,179.70		24,800.00		91,778.85	
309.301.00	Traitements personnel auxil.	2,912.30		3,200.00			
309.303.00	Chargess sociales (AVS/ALFA/AC)	430.05		300.00			
309.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	59.00		100.00			
309.318.00	Fête nationale, fêtes diverses	2,685.25		2,200.00			
309.318.01	Millénaire Auvernier						
309.331.00	Amortissements						
309.332.00	Le frais du Millénaire ont été entièrement amortis en 2011 (voir rubrique suivante).						
309.365.00	Amortissements supplémentaires						
309.436.01	Subvention à l'Auvernier Jazz Festival, Fr. 4'421.- (montant équivalent à la taxe sur les spectacles)						
309.436.04	Cot. AVS/AC part employés						
34	SPORTS	182.00		200.00		791,327.15	467,829.40
				100.00			
340	Activités générales	730,281.85	467,291.95	708,600.00	454,300.00	15,000.00	15,550.00
340.312.00	Chauff. & éclair. locaux	29,681.45					
340.313.00	Mat. & produits nettoyage	9,343.30					
340.314.00	Entretien salle polyvalente	18,773.90					
340.314.01	Entretien terrain de football et installations	10,997.40					

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget	2012	Comptes 2011	
		Charges	Revenus			Charges	Revenus
340.314.03	Entretien parcours mesuré			500.00		148.20	
340.315.00	Entretien mobilier, matériel, machines et véhicules	12,586.20	8,000.00			5,356.20	
	Remplacement d'un microphone, Fr. 2'282.-, achat d'un lecteur multimédias, Fr. 1'025.-, remplacement des accus de l'éclairage de secours, Fr. 1'637.-.						
340.318.00	Assurances	3,758.45	3,700.00			3,642.30	
340.318.01	Téléphones	345.70	500.00			346.75	
340.319.01	Frais "La Suisse Bouge"	981.35	1,000.00			1,454.35	
340.319.02	Frais "BCN Tour"					6,806.10	
340.319.03	Frais "Mille Sports"					399.75	
340.331.00	Amortissements	33,800.00	75,300.00			75,300.00	
	L'assainissement de la salle polyvalente a été entièrement amorti en 2011 (voir rubrique suivante).						
340.332.00	Amortissements supplémentaires	35,499.00				19,000.00	
340.362.00	Part Skate park du Littoral		1,200.00			9,870.00	
340.365.00	Subv. stés sportives		13,800.00			1,200.00	
340.365.01	Part. anneau d'athlétisme		100.00			15,479.00	
340.365.02	Subventions diverses		200.00			700.00	
340.390.00	Imput. traitements & C.S. de école prim		71,897.20			67,910.40	
340.427.00	Location salle polyvalente					14,550.00	
	Loc. terrain de football					1,000.00	
341	Patinoires	36,900.95				37,400.00	
341.365.00	Part. Patinoires Littoral	36,900.95				37,400.00	
343	Ports	450,616.95				439,300.00	
343.301.00	Traitements	100,259.90				100,300.00	
343.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	14,804.80				14,800.00	
343.304.00	Cotisations Caisse de pensions	18,837.60				18,600.00	
343.304.02	Cotisations CCAP	2,457.75				2,200.00	
343.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	2,031.10				2,300.00	
343.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	7,459.85				3,000.00	
	Achat d'un ber, Fr. 3'700.— et d'une vitrine d'information, Fr. 2'955.—.						
343.314.00	Entretien zone portuaire					50,000.00	
343.314.01	Entretien paysager					40,000.00	
343.314.02	Entretien terrain de beach-volley					600.00	
	La rubrique comprend la totalité des coûts. Les deux tiers sont facturés aux communes de Bôle et Colombier (voir rubrique 343.452.00 "Part. Bôle et Colombier à l'entr. terrain de beach-volley").						

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
343.315.00	Entretien ponton et amarrages	10,804.95		5,000.00		1,960.80	
	Réparation des dégâts dus au gel, Fr. 9'380.-.						
343.315.01	Entretien engins de levage	6,254.30		5,000.00		3,230.80	
343.316.00	Location de la capitainerie	19,000.00		19,000.00		19,000.00	
343.318.00	Frais administratifs					28,000.00	
343.318.01	Téléphones	1,439.45		1,000.00		766.75	
343.319.00	Frais divers et sécurité	30,370.50		27,000.00		26,220.50	
343.330.00	Pertes sur débiteurs	260.00-		500.00		4.20-	
343.380.00	Attribution à la réserve pour entretien	87,146.25		77,800.00		92,154.40	
343.390.01	Imput. traitements & C.S. de police	6,815.85		6,700.00		6,763.15	
343.390.02	Imput. traitements & C.S. de trav. publ.	32,389.20		36,500.00		32,119.10	
343.390.06	Imput. interne administration	29,000.00		29,000.00		355,732.30	
343.434.00	Location places d'amarrage			356,746.05			
343.434.01	Location places à terre			16,800.00		17,445.00	
343.434.02	Taxes d'hivernage			3,280.00		3,600.00	
343.434.03	Taxes utilisation grue			17,736.10		18,782.45	
343.434.04	Loc. emplacements bers			7,020.00		7,740.00	
343.434.05	Location bers			694.45		1,361.15	
343.434.06	Ventes de cartes journalières SNLNIM					250.20	
343.436.01	Cot. AV/SAC part employés					6,151.60	
343.436.02	Cot. Caisse de pensions, part employés					8,185.20	
343.436.04	Cot. ass. acc. non-prof., part employés					1,909.65	
343.436.06	Cot. CCAP, part employés					1,104.60	
343.439.00	Prép. douches & prises électr.					5,080.55	
343.452.00	Part Bôle et Colombier à l'entr. terrain beach-volley					1,066.70	
343.490.05	Imput. traitements & C.S. s/routes communales					17,902.50	
343.490.06	Imput. traitements & C.S. s/réseau électr.					5,967.50	
39	<b>CULTES</b>					35,054.50	
390	<b>Paroisse protestante</b>	88,233.00	579.45	21,800.00	600.00	7,024.10	
390.301.00	Traitements de l'organiste						
390.303.00	Charges sociales (AV/SALFA/AC)						
390.305.00	Cot. ass. maladie & acc.						
390.312.00	Chauffage et éclairage temple						
390.314.00	Entretien du temple						
390.315.00	Entretien des orgues						

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
390.318.00	Indemn. organisistes suppl.		200.00		200.00		440.00
390.331.00	Amortissements		3.600.00		3.600.00		3.600.00
390.332.00	Amortissements supplémentaires		67.399.00				
390.390.01	Imput. traitements & C.S. de école prim (conciergerie)		1.641.05		1.300.00		1.558.50
390.436.00	Contrib. de la BARC aux frais de l'organiste			506.70		500.00	
390.436.01	Cot. AVS/AC part employés			72.75		100.00	
391	Paroisse catholique		2,000.00		2,000.00		2,000.00
391.365.00	Subv. paroisse catholique		2,000.00		2,000.00		2,000.00

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	Revenus	Charges	Comptes 2011
		Charges	Revenus				
4	SANTE	55,261.05		55,100.00			52,986.60
44	SOINS AMBULATOIRES	218.20		200.00			161.20
440	Soins ambulatoires	218.20		200.00			161.20
440.365.02	Subventions diverses	218.20		200.00			161.20
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	10,997.50		5,500.00			4,999.50
460	Service médical des écoles	7,449.35		3,500.00			4,326.95
460.318.00	Médecine scolaire Facturation en retard des prestations 2010-2011, Fr. 3'354.-.	7,449.35		3,500.00			4,326.95
461	Soins dentaires	3,548.15		2,000.00			672.55
461.318.00	Soins dentaires	3,548.15		2,000.00			672.55
47	CONTROLES DES DENREES ALIMENTAIRES	2,428.75		2,500.00			2,573.55
470	Contrôles des denrées alimentaires	2,428.75		2,500.00			2,573.55
470.318.01	Contrôles de l'eau potable	2,428.75		2,500.00			2,573.55
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE	41,616.60		46,900.00			45,252.35
490	Autres dépenses de santé	41,616.60		46,900.00			45,252.35
490.309.00	Sécurité au travail du personnel	516.10		500.00			507.40
490.318.00	Participation au Service de l'ambulance	41,100.50		46,400.00			44,744.95

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	893,469.95		842,100.00		791,563.20	
53	ASSURANCES ET PRESTATIONS SOCIALES	21,120.00		27,100.00		21,120.00	
530	Prestations complémentaires AVS	21,120.00		27,100.00		21,120.00	
530.361.01	Part aux remises sur cotisations AVS/AI	6,100.00		6,100.00		6,100.00	
530.365.00	Aide au logement Pacotte 23-27	21,120.00		21,000.00		21,120.00	
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE	229,511.70		154,600.00		165,937.95	
540	Structures d'accueil de la petite enfance et parascolaire	171,232.55		134,000.00		146,336.30	
540.365.01	Subv. communale accueil petite enfance Fréquentation plus élevée que prévu.	105,601.15		84,000.00		89,052.85	
540.365.02	Subv. communale accueil parascolaire Fréquentation plus élevée que prévu.	65,631.40		50,000.00		57,283.45	
541	Autres charges et revenus	58,279.15		20,600.00		19,601.65	
541.361.01	Part. frais scolarisation en écoles spécialisées Centre pédagogique Malvillers, Fr. 16'504.-- (2011), Fr. 21'423.-- (2012), Fondation Perce-Néige, Fr. 10'848.--, Ceras, Fr. 8'159.--, Part communale au Noctambus	56,933.50		20,000.00		18,564.70	
58	AIDE SOCIALE	1,345.65		600.00		1,036.95	
580	Assistance aux personnes âgées	12,849.45		660,400.00		604,505.25	
580.300.00	Jetons de présence Comm. Anim'Ainés	1,157.00		600.00		1,612.00	
580.366.00	Dons de Noël aux bénéf. prest. comp.	2,700.00		3,400.00		3,000.00	
580.366.01	Frais de la Comm. Anim'Ainés	8,992.45		8,000.00		8,564.50	
581	Aide sociale	525,179.60		532,300.00		479,574.85	

		COMPTES DE FONCTIONNEMENT			
Compte	Désignation	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
581.352.01	Part au Guichet social régional	62,520.15		60,000.00	58,268.45
581.361.00	Part communale aide sociale	451,847.45		457,000.00	411,552.35
581.361.01	Part aux programmes d'insertion	10,812.00		15,300.00	9,754.05
<b>582</b>	<b>Office du travail</b>	<b>90,764.20</b>		<b>107,500.00</b>	<b>95,017.10</b>
582.361.00	Part comm. aux mesures d'intégr. prof.	90,764.20		107,500.00	95,017.10
<b>589</b>	<b>Autres tâches d'assistance</b>	<b>14,045.00</b>		<b>8,600.00</b>	<b>16,736.80</b>
589.361.00	Part aux alloc. fam. personnes sans activité lucrative	13,136.20		7,400.00	15,478.00
589.365.01	Subventions œuvres diverses	908.80		1,200.00	1,258.80

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFFIC	876,642.55	166,693.95	730,000.00	115,500.00	735,909.33	125,584.90
62	ROUTES COMMUNALES	652,827.85	166,693.95	475,400.00	115,500.00	520,519.93	125,584.90
620	Routes communales	648,680.65	108,451.10	473,400.00	97,500.00	517,648.93	104,043.85
620.301.00	Traitements Effet de l'engagement d'un nouveau cantonnier avec un salaire plus bas que son prédecesseur.	144,376.10	151,600.00	22,400.00 23,875.80 3,772.40 2,924.80 2,200.45	25,200.00 3,500.00 3,500.00 1,000.00	139,985.55 20,471.10 25,614.00 3,534.30 2,782.10 369.70	
620.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	21,319.15					
620.304.00	Cotisations Caisse de pensions	23,875.80					
620.304.02	Cotisations CCAP	3,772.40					
620.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	2,924.80					
620.306.00	Équipement Frais supplémentaires entraînés par l'engagement d'un nouveau cantonnier.	2,200.45					
620.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules Remplacement, en urgence, du véhicule Toyota, Fr. 31'000.-	32,712.95		3,000.00		1,038.95	
620.311.01	Signalisation routière De nombreux signaux et marquages ont dû être remplacés (mise aux normes) ou rafraîchis.	32,878.45		10,000.00		8,163.68	
620.311.02	Entretien des signaux lumineux	682.90		2,500.00		2,426.50	
620.312.01	Électricité éclairage public Consommation réduite grâce à l'installation de points lumineux LED.	20,058.70		27,000.00		27,210.30	
620.313.00	Autres march., no. imm., plaques nues	306.95		200.00		219.60	
620.314.00	Entr. routes, places & parcs Remplacement d'une barrière au Santier de la Perrière, Fr. 6'349.-, essouchement d'arbres et réfection du pourtour à la Pl. du Port-du-Vin et à la Pl. des Epancheurs, Fr. 21'175.-.	51,561.40		40,000.00		50,156.65	
620.314.01	Déneigement	8,072.75				6,323.80	
620.314.02	Éclairage public	23,482.90				4,000.00	
620.314.03	Entretien place de jeux L'acquisition d'un nouveau jeu a fait l'objet d'une demande de crédit.	925.85				25,000.00	
620.315.00	Entretien mobilier, matériel, machines et véhicules Réparations du véhicule Fumo, Fr. 3'098.- et Fr. 15'763.-	37,418.35				13,000.00	
620.316.00	Loc. places stationnement	4,860.00				21,000.00	
620.316.02	Location balayeuse	7,410.00				4,900.00	
620.318.00	Assurances	4,365.85				10,000.00	
						3,700.00	4,860.00
						8,710.00	8,710.00
						3,676.70	3,676.70

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.318.01	Téléphones	618.95		800.00		619.60	
620.319.00	Frais divers	836.20		600.00		342.70	
620.331.00	Amortissements	82,766.15		82,400.00		82,540.15	
620.332.00	Amortissements supplémentaires	122,900.00					
620.380.00	Attribution à la réserve contrib. rempl. pl. parcs	15,180.00					
620.390.04	Imput. traitements & C.S. de port (chef techn.)	18,353.60		18,100.00		17,902.50	
620.430.00	Contribution rempl. place de parc			4,452.00		4,600.00	
620.435.01	Eclairage public chez les particuliers			4,154.80		4,566.50	
620.436.00	Alloc. pertes de gains			9,023.65		3,825.00	
620.436.01	Cot. AVS/AC part employés			9,761.70		8,648.10	
620.436.02	Cot. Caisse de pensions, part employés					10,671.60	
620.436.04	Cot. ass. acc. non-prof., part employés			2,801.05		3,000.00	
620.436.06	Cot. CCAP, part employés			1,886.10		1,800.00	
620.436.07	Prestations à des tiers			7,060.00		4,000.00	
620.480.00	Découvert PCP - prélevement à la réserve			9,339.80			
	Ce montant représente la différence entre le coût effectif de l'énergie consommée par l'éclairage public et la taxe perçue via les factures d'électricité (rub. 620.450.01 "Prest. du réseau électr. - éclairage public"). Il devra être récupéré, lors des prochains exercices, par une adaptation de la taxe.						
620.490.00	Imput. traitements & C.S. s/port					36,500.00	
620.490.01	Prest. du réseau électrique - éclairage public					19,000.00	
620.490.62	Imput. traitements & C.S. s/déchets					8,200.00	
621	Parkings					18,000.00	
	Entretien de l'horodateur					4,147.20	
	Recettes parcage et parcomètre					58,242.85	
	<b>TRAFFIC REGIONAL</b>					<b>2,000.00</b>	
650	Chemins de fer privés					223,814.70	
	Subv. aux entr. transport régionales					158,372.60	
651	Entreprises de trafic local					180,600.00	
						180,600.00	
						<b>65,442.10</b>	<b>74,000.00</b>

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
651.331.00	Amortissements coût exploit. ligne 10	64,451.95		74,000.00		61,783.00	
651.364.00	Subv. aux entr. transport urbaines Participation aux coûts d'exploitation des nouvelles lignes Boudy TN-Boudy CFF et Areuse-Boudy CFF.	990.15					

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	<b>ENVIRONNEMENT</b>	<b>783,605.28</b>	<b>712,030.45</b>	<b>809,200.00</b>	<b>743,500.00</b>	<b>813,662.30</b>	<b>708,377.90</b>
70	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>285,207.70</b>	<b>285,207.70</b>	<b>301,900.00</b>	<b>301,900.00</b>	<b>299,490.50</b>	<b>299,490.50</b>
700	<b>Service des eaux</b>	<b>285,207.70</b>	<b>285,207.70</b>	<b>301,900.00</b>	<b>301,900.00</b>	<b>299,490.50</b>	<b>299,490.50</b>
700.301.00	Traitements Rétribution du fontainer, peu sollicité cette année.	792.70		5,700.00		3,863.45	
700.305.00	Cotisations ass. maladie et accidents		100.00		100.00		6,634.50
700.311.00	Achat matériel et compteurs		36,000.00		36,000.00		45,346.45
700.312.00	Achat d'eau		50,000.00		50,000.00		20,263.90
700.314.00	Entr. réservoirs & réseau		6,000.00		6,000.00		7,744.45
700.314.01	Travaux d'entretien reportés.		10,000.00		10,000.00		
700.314.02	Entretien des fontaines		500.00		500.00		
700.315.00	Entr. conduites eau sulfatage		15,000.00		15,000.00		
700.318.01	Ets Manuel Assurance Qualité (MAQ)		300.00		300.00		
700.319.00	Frais divers		293.25		293.25		
700.330.00	Pertes sur débiteurs		258.50		258.50		
700.331.00	Amortissements		49,500.00		49,500.00		
700.371.00	Versement redevance au canton		87,529.40		87,529.40		
700.380.00	Attribution à la réserve eau		57,786.60		57,786.60		
700.390.01	Imput. traitements & C.S. de administr.		18,015.60		18,015.60		
700.390.02	Imput. traitements & C.S. de police		2,254.40		2,254.40		
700.434.01	Taxe de base		62,237.50		61,000.00		62,181.25
700.435.00	Ventes d'eau aux abonnés		133,857.70		140,000.00		140,343.70
700.435.01	Ventes d'eau pour les jardins		6,076.95		6,500.00		6,164.40
700.435.03	Ventes d'eau pour les constr.		906.65		2,000.00		3,271.75
700.474.00	Redevance sur ventes d'eau		82,128.90		90,000.00		87,529.40
700.480.00	Prélèvement à la réserve eau				2,400.00		
71	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>238,956.05</b>	<b>238,956.05</b>	<b>243,500.00</b>	<b>243,500.00</b>	<b>215,858.90</b>	<b>215,858.90</b>
710	<b>Protection des eaux</b>	<b>195,180.40</b>	<b>195,180.40</b>	<b>210,000.00</b>	<b>210,000.00</b>	<b>203,552.90</b>	<b>203,552.90</b>
710.314.00	Entretien canaux égouts		30,000.00		30,000.00		19,925.60
710.319.00	Frais divers		300.00		300.00		
710.352.00	Participation STEP		125,400.00		125,400.00		121,467.65
710.352.01	Participation CANEP		9,000.00		9,000.00		3,792.95
710.380.00	Attrib. à la réserve épuration		11,800.00		11,800.00		46,060.70

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710.390.01 710.434.00	Part des charges eaux claires Taxe d'épuration	43,775.65	195,180.40	33,500.00	210,000.00	12,306.00	203,552.90
<b>711</b> 711.331.00 711.390.00	<b>Évacuation eaux claires</b> Amortissements Intérêts passifs L'investissement dans le PGEE a été plus élevé que prévu sur cet exercice. Transfert charges eaux claires	<b>43,775.65</b> 16,331.65 27,444.00	<b>43,775.65</b> 33,500.00 17,500.00 16,000.00		<b>33,500.00</b> 33,500.00	<b>12,306.00</b> 33,500.00	<b>12,306.00</b> 12,306.00
711.490.00			43,775.65		33,500.00		12,306.00
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES DÉCHETS</b>	<b>221,399.98</b>	<b>183,014.70</b>	<b>231,700.00</b>	<b>193,100.00</b>	<b>269,062.45</b>	<b>188,841.05</b>
<b>720</b>	<b>Ramassage et incinération des déchets urbains</b>					<b>184,436.70</b>	<b>184,436.70</b>
	Ramassage déchets urbains					64,000.15	
	Participation à VADEC					96,452.00	
	Frais divers					1,906.20	
	Perdes sur débiteurs					508.60	
	Attribution à réserve déchets					21,569.75	
	Taxe déchets						184,436.70
	<b>Autres charges et revenus liés aux déchets</b>					<b>84,625.75</b>	<b>4,404.35</b>
<b>721</b>							
721.318.00 720.318.01 720.318.04 720.330.00 720.380.00 720.434.00	Compostage Déchets encombrants non incinérables Ramassage des huiles usées Recyclage du verre Récupération du papier Vente verre recyclé Recettes diverses					41,571.15 37,676.30 110.80 3,767.50 1,500.00	
	<b>Déchets ménages</b>						
<b>722</b>							
	L'introduction de la taxe au sac et du nouveau régime de financement des déchets a entraîné une réduction significative de la quantité de déchets incinérables. En 2011 la quantité récoltée était de 454,64 t, alors qu'elle n'est plus que de 246,49 t, en 2012, soit en diminution de 45,8 % (déchets ménages et entreprises confondus). Cette diminution explique les grands écarts entre les cotisations et recettes effectives et les sommes prévues au budget.						
	<b>159,207.68</b>	<b>120,822.40</b>	<b>151,100.00</b>				<b>112,500.00</b>

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
722.311.00	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	1,820.00			1,000.00		
722.315.00	Entretien mobilier, matériel, machines et véhicules				500.00		
722.318.00	VADEC - incinération déchets domaine public	3,438.00					
722.318.01	Ramassage déchets urbains			19,991.45	25,000.00		
722.318.02	Ramassage déchets incinérables encombrants				2,000.00		
722.318.03	Ramassage déchets encombrants non incinérables	1,448.60				2,000.00	
722.318.04	Compostage (ramassage et traitement)	49,694.75				30,000.00	
722.318.05	Récupération ferraille			143.20	1,000.00		
722.318.06	Ramassage huiles usées			4,863.20	500.00		
722.318.07	Recyclage et collecte de verre			6,535.65	5,000.00		
722.318.08	Récupération du papier				1,500.00		
	A mettre en relation avec la recette de la rubrique 722.435.00 "Récupération verre, papiers".						
722.318.09	Frais divers	4,450.05					
	REDIP (réduction impôt préalable), Fr. 3'462.-.						
722.318.10	Récupération aluminium	1,948.60					
722.319.00	Achat de sacs pour mesures sociales	5,298.00					
722.330.00	Perdes sur débiteurs	1,193.43					
722.331.00	Amortissements						
	L'installation des conteneurs semi-enterrés n'étant pas entièrement terminée, l'investissement y relatif ne génère pas encore d'amortissement.						
722.352.00	Participation déchetterie Plaines-Roches/La Croix	29,207.75					
	Traitemetn déchets spéciaux	1,600.00			500.00		
722.390.02	Imputation interne administration	19,375.00			18,900.00		
722.390.62	Imput. traitements & C.S. de voisinage	8,200.00			8,200.00		
722.434.00	Taxe déchets ménages			51,976.35	55,200.00		
722.435.00	Récupération (verre, papiers)			8,131.25	3,500.00		
722.436.00	Rétrocession VADEC			23,221.05	35,200.00		
722.439.00	Recettes diverses			483.20			
722.480.00	Prélèvement à réserve déchets ménages			10,828.55			
722.490.01	Imputation interne entreprises			26,182.00			
723	Déchets entreprises	62,192.30			80,600.00		
					18,600.00		
						80,600.00	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget	2012	Revenus	Charges	Comptes 2011	
		Charges	Revenus					Charges	Revenus
723.318.00	Voir remarque au chapitre 722 "Déchets ménages".								
723.318.01	VADEC - incinération (déch. au poids) Ramassage déchets urbains facturés au poids	13,172.60 18,428.00				14,800.00 37,400.00			
723.318.09	Frais divers	545.00							
723.330.00	Perdes sur débiteurs	189.70				500.00			
723.380.00	Attribution réserve entreprises					5,600.00			
723.390.02	Imputation interne administration	3,675.00				3,700.00			
723.390.62	Imput. traitements & C.S. de voirie	7,773.00				5,300.00			
723.390.70	Ramassage déchets urbains, imput. int.	9,399.00				7,000.00			
723.390.71	Ramassage déchets incinérables encombrants, imput. int.					300.00			
723.390.72	Ramassage déchets encombrants non incinérables, imput. int.	231.00				300.00			
723.390.73	Compostage (ramassage et traitement), imput. int.	7,924.00				4,900.00			
723.390.74	Récupération ferraille, imput. int.	311.00				200.00			
723.390.75	Ramassage huiles usées, imput. int.	23.00				100.00			
723.390.76	Verre/papier, imputation interne	521.00				500.00			
723.434.00	Taxe de base entreprises					26,476.60			
723.434.01	Taxe déchets entreprises (poids)	23,020.00				27,400.00			
723.436.00	Rétrocession VADEC (sac)	3,774.00				5,900.00			
723.480.00	Prélèvement à réserve déchets entreprises	8,921.70							
74	CIMETIERE								
	3,962.70	150.00				6,000.00			
740	Cimetières et crématoires								
	3,962.70	150.00				6,000.00			
740.314.00	Entretien du cimetière								
740.318.00	Frais d'inhumation	2,272.70				4,000.00			
740.434.00	Redevances pour inhumations	1,690.00				2,000.00			
78	AUTRES TACHES								
	21,259.75					5,400.00			
780	Autres tâches								
	21,259.75					5,400.00			
780.314.00	Entretien des WC publics								
780.331.00	Amortissements	1,860.75				3,000.00			
780.332.00	Amortissements supplémentaires	2,400.00				2,400.00			
		16,999.00							

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
79	<b>AMENAGEMENT</b>	<b>12,819.10</b>	<b>4,702.00</b>	<b>20,700.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>16,649.80</b>	<b>2,629.20</b>
790	Aménagement	7,257.60	4,702.00	15,000.00	2,000.00	10,956.80	2,629.20
790.318.00	Honoraires architecte-conseil	7,257.60	4,702.00	15,000.00	2,000.00	10,956.80	2,629.20
790.436.00	Récupération frais de contrôle						
791	<b>Plans de développement</b>	<b>5,561.50</b>	<b>5,700.00</b>	<b>5,700.00</b>	<b>5,700.00</b>	<b>5,693.00</b>	<b>5,693.00</b>
791.361.00	Participation au RUN & à la COMUL	5,561.50		5,700.00		5,693.00	

RÉPONSES DE FONCTIONNEMENT Date: 21/03/2013

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>1,071,852.82</b>	<b>1,100,595.78</b>	<b>1,079,400.00</b>	<b>1,143,700.00</b>	<b>1,220,643.20</b>	<b>1,215,233.10</b>
80	<b>AGRICULTURE ET VITICULTURE</b>	<b>8,173.75</b>	<b>395.00</b>	<b>8,100.00</b>	<b>9,900.00</b>	<b>7,554.20</b>	<b>12,253.80</b>
804	<b>Agriculture et viticulture</b>	<b>8,173.75</b>	<b>395.00</b>	<b>8,100.00</b>	<b>9,900.00</b>	<b>7,554.20</b>	<b>12,253.80</b>
804.301.00	Traitements gardes-vignes	6,320.00		6,000.00		5,600.05	
804.303.00	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	933.25		900.00		828.55	
804.305.00	Cot. ass. maladie & acc.	128.05		200.00		112.60	
804.313.00	Matiériel et munitions Gardes-vignes	792.45		1,000.00		1,013.00	
804.434.01	Part. propriétaires à Garde des vignes						
804.436.01	Compte tenu des excédents de recettes du chapitre 804 "Agriculture et viticulture" durant les années écoulées, aucune contribution n'a été facturée en 2012.						
81	<b>SYLVICULTURE</b>	<b>86,392.49</b>	<b>74,776.80</b>	<b>62,000.00</b>	<b>65,400.00</b>	<b>153,751.50</b>	<b>101,481.30</b>
812	<b>Sylviculture</b>	<b>86,392.49</b>	<b>74,776.80</b>	<b>62,000.00</b>	<b>65,400.00</b>	<b>153,751.50</b>	<b>101,481.30</b>
812.301.00	Traitements	3,928.00		4,000.00		3,558.85	
812.313.01	Reboisement, soins cultureaux	5,442.85		6,000.00		3,967.60	
812.314.00	Devestiture	4,547.15		3,000.00		35,007.70	
812.314.01	Entretien Grande-Sagneule	7,245.60		1,000.00			
	Il s'agit de l'entretien des paturages boisés du domaine.						
812.318.00	Frais de façonnage et de débardage	59,180.75		40,000.00		78,525.85	
812.318.01	Frais de transport			500.00			
812.318.02	Frais de vente	610.60		1,000.00		419.65	
812.318.06	Escompte sur ventes de bois	522.34		1,000.00		177.80	
812.319.00	Frais divers	731.30		1,000.00		726.30	
812.351.00	Participation frais de gestion technique	4,183.90		4,500.00		4,204.75	
812.380.00	Fonds forestier de réserve - retenue oblig.					27,163.00	
812.435.00	Vente de bois de service						
812.435.01	Vente bois de pâte et d'industrie						
812.435.02	Vente bois de feu						
812.435.03	Vente autres produits ligneux						
812.439.00	Autres recettes						
	Indemnité versée par l'Armée pour ses dépôts dans notre forêt de Chassagne pour la période 2005-2012, soit Fr. 4'133.-						

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
812,461.03	Subv. dans le cadre des accords de prest. (RPT)		24,704.00		23,000.00		49,301.20
83	<b>TOURISME</b>	<b>5,494.85</b>	<b>704.00</b>	<b>5,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,369.30</b>	<b>732.00</b>
830	Tourisme	5,494.85	704.00	5,200.00	100.00	5,369.30	732.00
830.361.00	Subvention à "Tourisme neuchâtelois"	4,767.00		4,800.00		4,794.00	
830.365.00	Subv. aux organisations touristiques	129.45		300.00		129.90	
830.365.01	Taxes de séjour à "Tourisme neuchâtelois"	598.40		100.00		445.40	
830.406.00	Taxes de séjour	704.00		100.00		732.00	
86	<b>ENERGIE</b>	<b>971,791.73</b>	<b>1,024,719.98</b>	<b>1,004,100.00</b>	<b>1,068,300.00</b>	<b>1,053,968.20</b>	<b>1,100,766.00</b>
860	<b>Réseau de distribution de l'électricité</b>	<b>530,971.65</b>	<b>530,971.65</b>	<b>555,600.00</b>	<b>555,600.00</b>	<b>594,511.00</b>	<b>581,501.00</b>
860.310.01	Imprimés et photocopies			2,000.00		1,431.50	
860.311.00	Achat matériel et compteurs	6,349.00		15,000.00		12,793.50	
860.312.01	Utilisation du réseau amont	214,375.25		217,000.00		276,426.05	
860.312.02	Services système réseau de transport	20,352.75		21,400.00		33,224.47	
860.312.05	Energie pour les pertes de réseau	28,537.00		25,900.00		17,120.90	
860.314.00	Entretien du réseau	5,784.10		15,000.00		4,897.05	
860.315.00	Entr. & rempl. compteurs	6,611.20		10,000.00		4,227.55	
860.318.00	Contrôles des installations (OIBT)			3,000.00		2,091.70	
860.318.02	Étalonnages officiels			500.00		665.25	
860.318.03	Comptage courbes de charge et EDM	1,560.00		1,600.00		1,560.00	
860.319.00	Frais divers et consultant	22,555.85		10,000.00		22,201.90	
860.330.00	Etude du projet G8, Fr. 10'000.-						
860.331.00	Perites sur débiteurs	2,171.43		1,000.00		1,966.60	
	Amortissements	9,116.15		71,600.00		71,600.00	
	Le réseau électrique est entièrement amorti et figure pour Fr. 1.— au bilan (compte 141.80 "Réseau électrique").						
860.370.00	Taxes fédérales: RPC et FFS	19,910.20		20,700.00		19,354.69	
860.380.01	Attrib. réserve réseau de distrib. électr.	20,963.24		15,500.00		5,892.14	
860.380.02	Excédent de couverture réseau distrib. électr.					1,423.35	
860.380.03	Remb. avance réseau distrib. électr.	53,454.33					
	Ce montant représente l'excédent de recettes réalisé par le réseau électrique. Cette somme a été portée en diminution des excédents de charges enregistrés lors ce ces derniers exercices (compte bilan 180.87 "Avance réseau")						

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
860.390.00	de distrib. électr."	3,101.00		10,700.00		5,781.00	
860.390.01	Intérêts passifs Les nouveaux investissements sur le réseau ont été moins élevés que prévu sur cet exercice.	59,419.85		58,700.00		57,049.05	
860.390.02	Imput. traitements & C.S. de administr.	4,226.85		4,400.00		2,254.40	
860.390.05	Imput. traitements & C.S. de police	6,117.85		6,000.00		5,967.50	
860.390.12	Imput. traitements & C.S. de port (chef techn.)					2,000.00	
860.390.13	Location locaux	2,000.00		2,000.00		5,600.00	
860.390.14	Logiciels et machines	5,600.00		5,600.00		5,600.00	
860.390.15	Prest. aux collect. pub. - éclairage public	19,382.80		19,000.00		19,491.20	
860.434.00	Prest. aux collect. pub. - bât. publics	19,382.80		19,000.00		19,491.20	
860.434.01	Revenu de l'utilisation du réseau - consomm. modérées	322,737.05		342,000.00		358,111.70	
860.434.02	Revenu de l'utilisation du réseau - consomm. élevées	112,751.65		127,000.00		127,756.20	
860.434.03	Revenu de l'utilisation du réseau - racc. temporaires	12,058.00		7,000.00		2,621.25	
860.434.04	Servies système - consomm. modérées	14,651.80		15,400.00		24,883.20	
860.434.05	Servies système - consomm. élevées	5,300.05		5,500.00		9,143.55	
860.434.10	Services système - racc. temporaires	241.70		300.00		70.60	
860.434.11	Revenu taxe communale pour l'éclairage public	19,382.80		19,000.00		19,491.20	
860.470.00	Revenu taxe communale pour les bâtiments publics	19,821.60		20,400.00		19,932.10	
860.480.02	Perception des taxes et redevances fédérales	4,644.20					
861	Attrib. au fonds diff. de couverture réseau électr.						
861.435.00	Service du gaz	18,541.45		18,000.00		16,323.00	
863	Redevance Ville Neuchâtel	18,541.45		18,000.00		16,323.00	
	Commerce d'énergie	414,066.85		448,453.65		475,363.45	
863.312.00	Achat d'énergie	413,950.25		421,700.00		428,546.35	
863.380.02	Prél. du fonds diff. de couverture comm. d'énergie	116.60				3,332.30	
863.435.00	Ventes d'énergie - consomm. modérées	297,649.65		320,000.00		310,311.95	
863.435.01	Ventes d'énergie - consomm. élevées	117,383.15		120,000.00		120,681.45	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget	Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges
863.435.02	Ventes d'énergie - raccord. temporaires		4,883.85		2,000.00	972.35
863.435.03	Ventes d'énergie pour les pertes de réseau		28,537.00		25,900.00	17,120.90
863.480.00	Prélèvement à la réserve commerce d'énergie					26,276.80
<b>864</b>	<b>Energie verte</b>	<b>26,753.23</b>		<b>26,800.00</b>		<b>27,578.55</b>
864.312.00	Achat énergie solaire Rétribution du surplus d'énergie injecté dans le réseau par deux installations photovoltaïques.	552.75				
864.317.00	Bons de réduction TN	4,243.45		4,000.00		4,264.00
864.318.00	Frais divers	1,900.00				12,110.05
864.365.00	Subventions études énergétiques bâtiments		2,000.00			
864.365.01	Couverture déficit Mobility Car Premier déficit depuis le stationnement d'un véhicule à Auvier.	447.40				
864.380.00	Attrib. réserve promotion énergies renouvel.	19,609.63		20,800.00		11,204.50
864.434.12	Perception taxe comm. sur les énergies renouvel.		19,382.80		19,000.00	19,491.20
864.435.04	Ventes d'énergie verte RPC micro-turbine réservoir Auvier	5,490.00		5,600.00		5,580.00
864.439.00		1,880.43		2,200.00		2,507.35

Compte	Désignation	Comptes		Budget	2012	Comptes		2011
		Charges	Revenus			Charges	Revenus	
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>3,581,363.77</b>	<b>7,682,075.65</b>	<b>3,395,800.00</b>	<b>6,917,300.00</b>	<b>3,129,375.84</b>	<b>7,561,609.65</b>	
90	<b>IMPOTS</b>	<b>64,453.32</b>	<b>6,950,371.00</b>	<b>116,000.00</b>	<b>6,203,400.00</b>	<b>65,634.19</b>	<b>6,838,105.45</b>	
900	<b>Impôts</b>	<b>64,453.32</b>	<b>6,950,371.00</b>	<b>116,000.00</b>	<b>6,203,400.00</b>	<b>65,634.19</b>	<b>6,838,105.45</b>	
900.330.00	Remises, non valeurs, abandon pers. phys.	47,390.40		100,000.00		51,238.02		
900.330.01	Remises, non valeurs, abandon pers. mor.	960.38-	500.00	500.00		790.68-		
900.340.01	Imputations forfaitaires	14,723.30		12,000.00		11,706.85		
900.351.00	Taxes des chiens, part Etat	3,300.00		3,500.00		3,480.00		
900.400.00	Impôt s/rev. pers.phys. - année en cours	4,612,016.05		4,340,000.00		4,561,284.30		
900.400.01	Impôt s/fort. pers.phys. - année en cours	838,238.50		830,000.00		866,206.20		
900.400.05	Impôt des frontaliers	20,478.00		17,000.00		17,717.00		
900.400.07	Rectifications des années antérieures il s'agit des comptes d'insuffisance d'impots.	160,313.35		5,000.00		12,541.20		
900.400.10	Impôt s/rev. pers.phys. - années préc.	275,285.00		230,000.00		440,810.40		
900.400.11	Impôt s/fort.pers.phys. - années préc.	5,421.65		146,364.25		36,765.75		
900.400.20	Impôt à la source - année en cours	153,815.65		153,815.65		65,607.85		
900.401.00	Impôt bénéf. pers.mor. - année en cours					247,324.35		
900.401.01	Le budget comprend la recette apparaissant à la rubrique 900.452.00 "Versement du fonds de répartition des PM".	67,948.75		86,000.00		69,366.70		
900.401.03	Même remarque qu'à la rubrique précédente.							
900.401.04	Impôt foncier		9,993.35		10,200.00		10,181.60	
900.406.00	Récupération auprès des pers.mor.		84,031.50-		80,297.40		80,297.40	
900.406.01	Taxes des chiens		12,960.00		14,000.00		13,860.00	
900.406.02	Taxes sur les matches au loto et divers				200.00			
900.421.00	Intérêts moratoires pers. phys.				4,000.00		4,421.70	
900.421.01	Intérêts moratoires pers. mor.				35,000.00		64,611.40	
900.431.00	Frais de sommation				1,000.00		155.05	
900.462.00	Versement du fonds de répartition des PM				1,000.00		757.55	
	Voir renvoi à la rubrique 900.401.00 "Impôt bénéf. pers. mor. - année en cours".				670,336.00		346,197.00	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget	2012	Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
92	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>			2,668,407.00		2,502,600.00	2,403,607.00
922	<b>Contributions versées à la péréquation financière</b>			2,668,407.00		2,502,600.00	2,403,607.00
922.361.00	Contributions versées à la péréquation financière			2,668,407.00		2,502,600.00	2,403,607.00
93	<b>QUOTES-PARTS AUX RECETTES</b>			2,776.50		2,500.00	2,536.45
932	<b>Parts communales aux régales et aux patentes</b>			2,529.00		2,200.00	2,288.95
932.441.00	Part aux patentees de ventes d'alcool			2,529.00		2,200.00	2,288.95
933	<b>Parts communales aux émoluments et droits cantonaux</b>			247.50		300.00	247.50
933.441.00	Part taxes sur appareils automatiques			247.50		300.00	247.50
94	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DETTES</b>	306,466.45	728,928.15	777,200.00	711,400.00	660,134.65	720,967.75
940	<b>Intérêts</b>	334,485.30	32,688.65	394,200.00	28,700.00	315,838.05	21,761.35
940.318.00	Frais bancaires		510.67		300.00	1,738.35	
940.318.01	Droits de garde des titres		518.45		600.00	518.50	
940.321.00	Intérêts sur compte-courant		2,575.75		3,000.00	20.90	
940.322.01	Empr. PostFinance 14.11.-28.12.12., 0,44%		537.78		60,000.00		
	Le budget prévoyait le renouvellement d'un emprunt à long terme. En lieu et place, un emprunt à court terme a été contracté pour pallier à un manque de liquidités temporaire.						
940.322.06	Empr. Kommunalkredit, 2005-2017, 2,83%			28,200.00	28,200.00	28,200.00	
940.322.08	Empr. Kommunalkredit, 2005-2017, 2,83%			28,300.00	28,300.00	28,300.00	
940.322.11	Empr. La Poste 2006-18, 3,18%			31,800.00	31,800.00	31,800.00	
940.322.12	Empr. Kommunalkredit 2001-2013, 4,27 %			19,748.75	19,700.00	21,883.75	
940.322.13	Empr. Kommunalkredit 2004-2014, 3,27 %			39,240.00	39,200.00	39,240.00	

10

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940.322.14	Empr. La Poste 2007-2019, 3,73%	44,760.00		44,800.00		47,557.50	
940.322.15	Empr. La Poste 2007-2019, 3,74%	29,920.00		29,900.00		31,790.00	
940.322.16	Empr. Rentes Genevoises 2011-2026, 2,79%	27,900.00		27,900.00			
940.322.21	Empr. Kommunalkredit 2001-2013, 3,86 %	18,817.50		18,800.00		20,747.50	
940.322.22	Empr. CCAP 2002-2012, 3,3 %	18,156.40		18,200.00		19,806.55	
940.322.24	Empr. Kommunalredit 2003-2015, 3,48 %	43,500.00		43,500.00		43,500.00	
940.322.29	Empr. BCN à courts termes, taux divers					735.00	
940.422.10	Intérêts divers			2,143.65		2,000.00	
940.490.00	Ventilation intérêts passifs	30,545.00		30,545.00		26,700.00	
942	<b>Biens du patrimoine financier</b>	<b>424,637.05</b>	<b>593,516.45</b>	<b>337,700.00</b>	<b>579,900.00</b>	<b>302,790.00</b>	<b>595,189.50</b>
	Conciergerie Pacotte 23-27	4,320.00		4,300.00		4,320.00	
	Charges sociales (AVS/ALFA/AC)	637.85		600.00		639.15	
	Cot. ass. maladie & acc.	87.55		100.00		86.85	
	Chauff., éclair., eau, imm. Bâla 8-10	15,940.40		12,000.00		13,153.05	
	Chauff., éclair., eau, imm. Pacotte 5	8,099.05		10,000.00		9,119.30	
	Chauff., éclair., eau, imm. Pacotte 23	23,470.90		22,000.00		22,212.40	
	Chauff., éclair., eau, imm. Lac 3	8,442.60		8,000.00		7,845.90	
	Chauff., éclair., eau, imm. Epanch. 15	1,824.10		2,000.00		1,086.80	
	Chauff., éclair., eau , Capitainerie	1,518.90		1,500.00		1,274.55	
	Eclairage et charges Copopr. "Le Vanel"	5,249.40		1,600.00		1,204.00	
	Nettoyage des portes effectué par le service des travaux publics et autres travaux d'entretien, Fr. 2'160.-						
942.314.00	Entr. immeubles Bâla 8-10	14,926.00				36,947.75	
	L'entretien des immeubles (rub. 942.314.00 à 942.314.08 et 942.314.11) a coûté au total Fr. 15'4462.95. Le dépassement par rapport à la somme budgétisée à la rubrique 942.314.20 "Entr. immeubles - budget global" est donc faible.						
942.314.01	Entr. immeuble Pacotte 5	938.25				4,392.70	
942.314.02	Entr. immeubles Pacotte 23-27	88,110.25				15,815.70	
942.314.03	Entr. immeuble Lac 3	38,132.10				2,529.30	
942.314.04	Entr. immeuble Épancheurs 15	7,171.10				1,178.90	
942.314.05	Entr. immeuble Bâla 18					1,296.00	
942.314.06	Entr. maisons des pêcheurs					4,082.40	
942.314.07	Entr. buvette du port					3,202.20	
942.314.08	Entr. capitainerie					328.30	

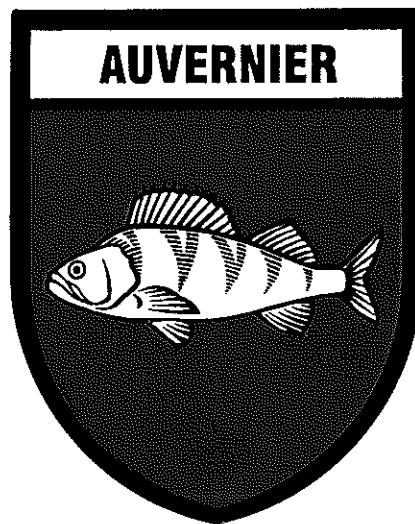


Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
943.314.00	Entretien maison de commune	66.40		3,000.00			742.80
943.314.01	Entretien autres immeubles	325.00		2,000.00			
943.314.02	Entretien bat. pub. "Les Graviers"	5,967.25		2,000.00			
	Installation d'une clôture avec portail à l'est du bâtiment, Fr. 5'967.-.						
943.318.00	Assurances			8,000.00			
943.319.00	Frais divers	8,127.30		500.00			
943.331.00	Amortissements bat. pub. "Les Graviers", aile ouest	18,900.00		18,900.00			
943.390.02	Impôt, traitements & C.S. de école prim (conciergerie)	2,755.25		1,900.00			
943.427.01	Loc. grande salle et locaux du collège	21,524.00		21,600.00			
943.427.02	Location de terrains en vignes	2,379.70		2,400.00			
943.427.03	Loc. grèves & zone techn.	5,642.00		5,600.00			
943.427.04	Location places et dépôts	8,437.00		11,800.00			
	Révision à la baisse du loyer pour la terrasse du restaurant du Poisson.						
943.427.05	Location des jardins	3,623.50		3,500.00			
943.427.06	Location bat. pub. "Les Graviers"	39,421.40		38,500.00			
943.427.09	Loc. marchés & forains	300.00		400.00			
943.480.00	Découvert PCP - prélevement à la réserve	2,012.65					
943.490.01	Ce montant représente la différence entre le coût effectif de l'énergie consommée par les bâtiments publics et la taxe perçue via les factures d'électricité (rub. 943.490.01 "Prest. du réseau électr. - électr. bat. pub." Il devra être récupéré, lors des prochains exercices, par une adaptation de la taxe.						
	Prest. du réseau électr. - électr. bât. pub.						
95	Contribution extraordinaire de solidarité	19,382.80		19,000.00			
950	Contribution extraordinaire de solidarité	42,037.00		42,037.00			
950.361.00	Contribution de solidarité						

## Comptes de fonctionnement

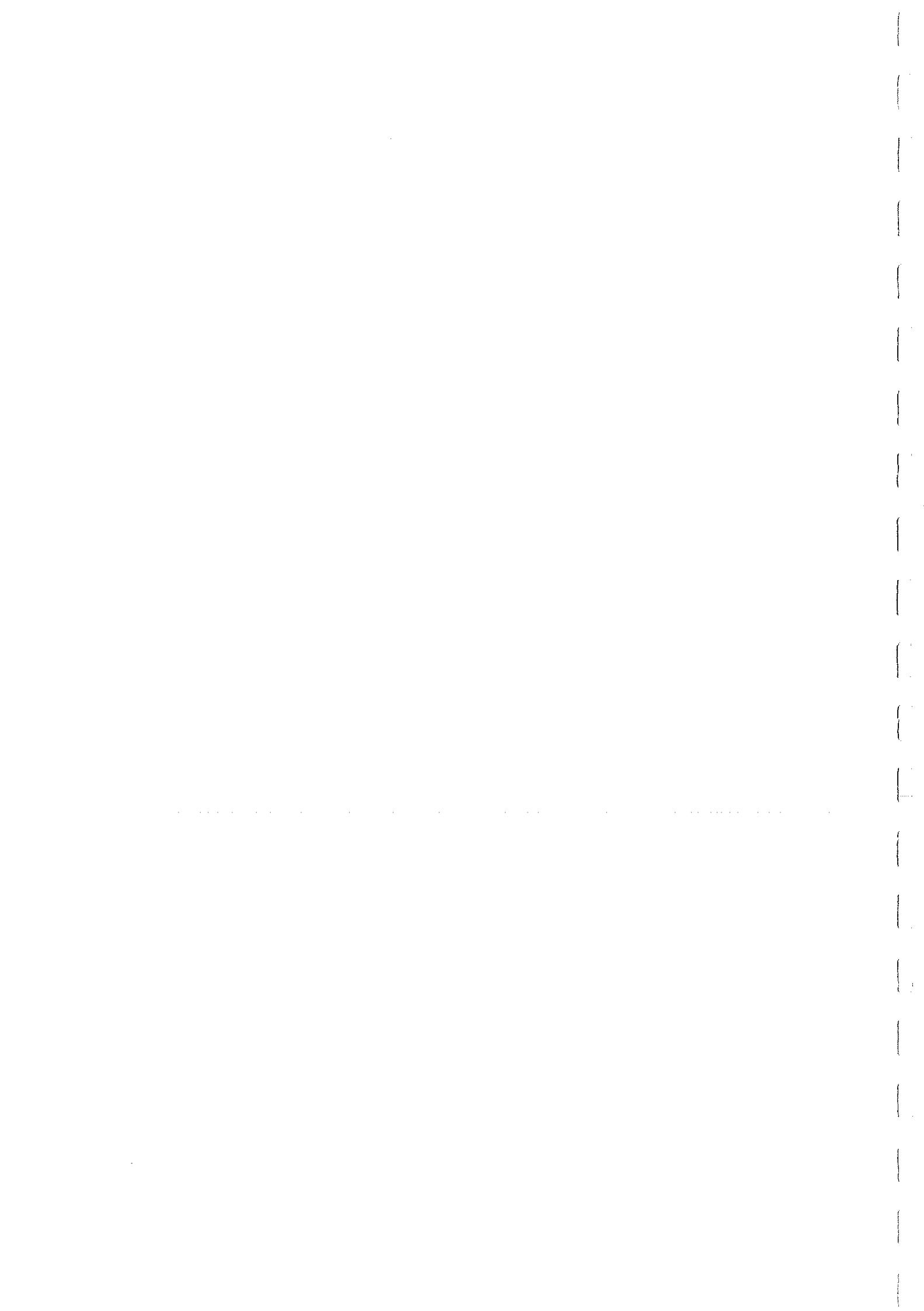
Comptabilité														
Commune d'Auvemier	Compte Désignation	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011	Diff. budg. 12	Diff. cpties 11								
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	en %							
<b>0 ADMINISTRATION</b>	907'278.48	292'988.30	807'100.00	253'300.00	829'392.33	235'404.15								
Solde net	614'290.18			553'800.00		593'988.18	10.92							3.42
<b>1 SECURITE PUBLIQUE</b>	303'124.70	164'610.18	322'200.00	90'400.00	320'054.95	121'543.05								
Solde net	138'514.52		231'800.00		198'511.90		-40.24							-30.22
<b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	1'496'718.25	520'555.85	1'436'500.00	467'100.00	1'388'886.55	475'883.35								
Solde net	976'162.40		969'400.00			913'003.20	0.70							6.92
<b>3 CULTURE, LOISIRS ET SPORTS</b>	884'930.15	468'053.40	801'300.00	455'200.00	963'666.90	474'853.50								
Solde net	416'876.75		346'100.00		488'813.40									-14.72
<b>4 SANTE</b>	55'261.05	0.00	55'100.00	0.00	52'986.60									20.45
Solde net	55'261.05		55'100.00		52'986.60									4.29
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	893'469.95	0.00	842'100.00	0.00	791'563.20	0.00								
Solde net	893'469.95		842'100.00		791'563.20									0.29
<b>6 TRAFIC</b>	876'642.55	166'693.95	730'000.00	115'500.00	735'909.33	125'584.90								
Solde net	709'948.60		614'500.00		610'324.43									12.87
<b>7 ENVIRONNEMENT</b>	783'605.28	712'030.45	809'200.00	743'500.00	813'662.30	708'377.90								
Solde net	71'574.83		65'700.00		105'284.40									16.32
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	1'071'852.82	1'100'595.78	1'079'400.00	1'143'700.00	1'220'643.20	1'215'233.10								
Solde net	28'742.96		64'300.00		5'410.10									8.94
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>	3'581'363.77	7'682'075.65	3'395'800.00	6'917'300.00	3'129'375.84	7'561'609.65								-32.02
Solde net	4'100'711.88		3'521'500.00		4'432'233.81									431.28
														-55.30
<b>TOTALISATION</b>	10854'247.00	11'107'603.56	10'278'700.00	10'186'000.00	10'246'141.20	10'918'489.60								
<b>Résultat</b>	253'356.56				92'700.00	672'348.40								

# **COMMUNE D'AUVERNIER**



---

## **COMPTES 2012**



Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	<b>CHARGES CHARGES DE PERSONNEL</b>	10,854,247.00		10,278,700.00		10,246,141.20	
30	Autorités et commissions	1,975,048.80		1,951,200.00		1,930,569.95	
300	Personnel administratif & d'exploit.	94,303.60		88,100.00		92,690.30	
301	Personnel enseignant	808,701.60		796,600.00		787,441.60	
302	Assurances sociales	557,492.70		560,400.00		538,714.05	
303	Caisse de pensions et de prévoyance	212,571.15		207,100.00		206,010.70	
304	Assurances maladie et accidents	269,861.10		263,300.00		276,708.05	
305	Prestations en nature	29,163.10		32,900.00		27,997.45	
306	Autres charges de personnel	2,439.45		1,300.00		500.40	
309		516.10		1,500.00		507.40	
31	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	2,117,006.69		2,085,200.00		2,323,765.38	
310	Fournitures de bureau, imprimés et mat.	28,772.65		40,500.00		43,658.60	
311	Mobilier, machines, véhicules	109,232.75		72,500.00		64,360.33	
312	Eau, énergie et combustibles	866,771.20		870,300.00		946,643.67	
313	Autres marchandises	28,958.15		21,400.00		16,782.15	
314	Prest. de tiers, entretien immeubles	460,306.05		513,700.00		475,584.15	
315	Prest. de tiers, entr. objets mobiliers	122,928.50		97,000.00		92,754.25	
316	Loyers et redevances d'utilisation	33,770.00		36,400.00		35,070.00	
317	Dédommagements	27,528.80		24,200.00		26,325.05	
318	Honoraires et prest. de service	362,508.38		356,200.00		351,792.83	
319	Frais divers	76,230.21		53,000.00		70,794.35	
32	<b>INTERETS PASSIFS</b>	333,456.18		393,300.00		313,581.20	
321	Dettes à court terme	2,575.75		3,000.00		20.90	
322	Dettes à moyen et long termes	330,880.43		390,300.00		313,560.30	
33	<b>AMORTISSEMENTS</b>	822,595.35		700,400.00		713,519.99	
330	Patrimoine financier	223,325.83		193,600.00		196,030.39	
331	Patrimoine administratif	356,472.52		506,800.00		434,923.15	
332	Amortissements supplémentaires	242,797.00		12,800.00		82,566.45	
34	<b>PARTS &amp; CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION</b>	15,479.85				12,463.40	
340	Part recettes dest. à des communes	14,723.30		12,000.00		11,706.85	
341	Contributions à des communes	756.55		800.00		756.55	
35	<b>DEDOMMAGEMENTS A COLLECT PUBL.</b>	880,707.67		869,300.00		800,253.45	
351	Contributions au canton	96,064.30		76,600.00		90,105.65	
352	Contributions aux communes	784,643.37		792,700.00		710,147.80	
36	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	3,829,315.30		3,588,200.00		3,424,588.90	
361	Subventions cantonales	3,348,953.35		3,130,100.00		2,965,244.40	
362	Subv. Communes					9,870.00	
364	Subv. Stés d'économie mixte	159,362.75				153,606.40	
365	Subv. aux institutions privées	309,306.75				284,303.60	
366	Subv. aux personnes physiques	11,692.45				11,564.50	

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	102,039.10		110,700.00		106,884.09	
370	Confédération	19,910.20		20,700.00		19,354.69	
371	Cantons	82,128.90		90,000.00		87,529.40	
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	314,663.81		138,500.00		298,926.74	
380	Attributions aux financements spéciaux	262,882.81		138,500.00		298,926.74	
381	Provision	51,781.00		429,100.00		321,588.10	
39	IMPUTATIONS INTERNES	463,934.25		429,100.00		321,588.10	
390	Imputations internes	463,934.25		429,100.00		321,588.10	
4	REVENUS	11,107,603.56		10,186,000.00		10,918,489.60	
40	IMPOTS	6,224,871.65		6,166,500.00		6,427,116.45	
400	Impôts des personnes physiques	6,058,116.80		5,512,000.00		6,000,932.70	
401	Impôts des personnes morales	147,726.25		636,200.00		407,170.05	
406	Impôts s/propriété et dépense	19,028.60		18,300.00		19,013.70	
41	PATENTES, CONCESSIONS	120.00		100.00		151.00	
410	Patentes, concessions	120.00		100.00		151.00	
42	REVENUS DES BIENS	751,473.80		676,900.00		725,740.95	
421	Créances	54,971.30		36,000.00		64,766.45	
422	Capitaux du patrimoine financier	2,143.65		2,000.00		3,674.35	
423	Immeubles du patrimoine financier	528,148.40		512,800.00		526,983.40	
427	Immeubles du patrimoine administratif	166,210.45		126,100.00		130,316.75	
43	CONTRIBUTIONS	2,416,186.93		2,431,100.00		2,546,922.85	
430	Contributions de remplacement	5,100.00		33,500.00		25,380.00	
431	Emoluments administratifs	79,012.65		1,361,200.00		38,504.40	
434	Redevances d'utilisation et de service	1,287,206.10		689,700.00		1,449,604.10	
435	Ventes	670,890.05		336,700.00		676,496.90	
436	Contributions de tiers	358,469.30				313,046.00	
438	Prest. effect. par personnel communal	15,508.83		10,000.00		28,000.00	
439	Autres contributions	88,608.48		42,500.00		15,891.45	
44	PARTS A RECETTES SANS AFFECTATION	24,001.45		17,700.00		68,250.45	
441	Parts aux recettes cantonales	19,815.55		17,300.00		68,250.45	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLL. PUBL.	4,185.90		400.00		17,117.50	
451	Contributions du canton	988,972.60		309,300.00		14,884.10	
452	Contributions d'autres communes	318,636.60		309,300.00		2,233.40	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	670,336.00				677,864.00	
461	Subventions cantonales	101,950.50		110,400.00		331,667.00	
462	Versement du fonds de répartition des PM	19,821.60		20,400.00		346,197.00	
47	Subventions à redistribuer	82,128.90		90,000.00		107,461.50	
470	Confédération					19,932.10	
474	Redevance sur ventes eau					87,529.40	

Compte	Designation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
48	PRELEVEMENTS S/FINANCEMENTS SPECIAUX Réserves obligatoires		47,483.90		2,400.00		26,276.80
480	IMPUTATIONS INTERNES	47,483.90		2,400.00		26,276.80	
49	Imputations internes	463,934.25		429,100.00		321,588.10	
490		463,934.25		429,100.00		321,588.10	



**RECAPITULATION DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31.12.2012**

Compte	Libellé	Date crédit	Crédit	Solde au 31.12.11.	Comptes 2012	Solde au 31.12.12.	Solde disponible	Compte bilan	Statut
210.503.02	Entretien toit collège	15.09.11.	40'000.00	0.00	13'119.90	13'119.90	26'880.10	143.23	terminé
343.506.02	Achat bateau à l'usage du port	26.04.12..	17'300.00	0.00	15'799.05	15'799.05	1'500.95	146.30	terminé
620.501.01	Ref. Alim. EP Fontenettes-Epancheurs-Lac	24.02.11..	98'000.00	15'769.25	25'426.60	41'195.85	56'804.15	141.68	terminé
620.501.02	Renouv. Signalisation lumineuse Rte du Lac	26.04.12..	30'000.00	0.00	33'569.10	33'569.10	(3'569.10)	141.64	terminé
620.610.00	Taxes de desserte	04.12.08..	220'000.00	0.00	(88'929.00)	(88'929.00)	280.94		
651.564.00	Exploitation ligne 10				64'451.95	64'451.95	149.92	terminé	
700.501.08	Réseau Fontenettes-Epancheurs-Lac	24.02.11..	763'000.00	0.00	380'875.90	380'875.90	382'124.10	141.70	terminé
700.501.09	Ref. Déf. Incendie Fontenettes-Epanch.-Lac	24.02.11..	78'000.00	0.00	25'907.55	25'907.55	52'092.45	141.70	terminé
700.610.00	Taxes de desserte			0.00	(44'464.45)	(44'464.45)	280.71	141.70	
710.610.00	Taxes de desserte			0.00	(44'464.45)	(44'464.45)	280.71	141.70	
711.501.00	PGBE - première étape	25.06.09..	4'000'000.00	940'124.20	7'082.45	947'206.65	141.78	terminé	
711.501.02	PGBE - deuxième étape	25.06.09..	inclus ci-dessus	332'330.45	524'341.85	856'672.30	141.79	en cours	
711.501.03	PGBE - troisième étape	25.06.09..	inclus ci-dessus	0.00	172'684.70	172'684.70	2'023'436.35	141.77	en cours
711.661.01	PGBE - première étape, subvention cant.			(312'875.00)	0.00	(312'875.00)	141.78	terminé	
720.501.00	Achat de 16 conteneurs enterrés OM	25.02.10..	200'000.00	111'253.50	13'845.75	125'099.25	74'900.75	141.74	en cours
860.501.06	Réseau Fontenettes-Epancheurs-Lac	24.02.11..	487'000.00	54'145.55	240'707.40	294'852.95	192'147.05	141.84	terminé
860.501.07	Réseau Clos 19-25	26.04.11..	32'100.00	7'407.40	17'607.50	25'014.90	7'085.10	141.85	terminé
860.501.08	Ref. Réseau Grand'Rue	30.08.12..	60'000.00	0.00	36'683.85	36'683.85	23'316.15	141.86	terminé
860.610.00	Taxes de desserte			0.00	(44'464.45)	(44'464.45)	141.80		
	<b>TOTAUX:</b>			<b>6'025'400.00</b>	<b>1'148'155.35</b>	<b>1'149'781.20</b>	<b>2'497'936.55</b>	<b>2'836'718.05</b>	

		COMPTES D'INVESTISSEMENT					
Compte	Désignation	Comptes	2012	Budget	2012	Comptes	2011
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	<b>ADMINISTRATION</b>					<b>36,231.70</b>	<b>26,803.00</b>
02	<b>ADMINISTRATION COMMUNALE</b>					<b>36,231.70</b>	<b>26,803.00</b>
020	<b>Administration communale</b>					<b>36,231.70</b>	<b>26,803.00</b>
020.509.00	Etude fusion Auvernier-Bôle-Colombier (ABC)					<b>36,231.70</b>	<b>26,803.00</b>
020.661.01	Subvention cantonale fusion ABC						

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	13,119.90		40,000.00			
21	ECOLES PUBLIQUES	13,119.90		40,000.00			
210	Ecole primaire	13,119.90		40,000.00			
210.503.02	Entretien toit collège	13,119.90		40,000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	<b>CULTURE, LOISIRS ET SPORTS</b>	<b>15,799.05</b>		<b>17,300.00</b>		<b>170,405.25</b>	
30	<b>CULTURE</b>					<b>54,137.75</b>	
309	<b>Autres tâches culturelles</b>					<b>54,137.75</b>	
309.509.00	Millénaire d'Auvernier 2011					54,137.75	
34	<b>SPORTS</b>	<b>15,799.05</b>		<b>17,300.00</b>		<b>116,267.50</b>	
343	<b>Ports</b>	<b>15,799.05</b>		<b>17,300.00</b>		<b>116,267.50</b>	
343.501.07	Aménagement pontons 3 et 4					122,869.00	
343.501.08	Exutoire Ruz-Châtru dans le port					6,601.50-	
343.506.02	Achat bateau à l'usage du port						
				<b>15,799.05</b>	<b>17,300.00</b>		

		COMPTES D'INVESTISSEMENT					
Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012	Comptes 2011		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIG	123,447.65	88,929.00	186,230.75		114,249.15	14,466.30
62	ROUTES COMMUNALES	58,995.70	88,929.00	112,230.75		52,466.15	14,466.30
620	Routes communales	58,995.70	88,929.00	112,230.75		52,466.15	14,466.30
620.501.01	Renf. réseau alim. EP	25,426.60		82,230.75		15,769.25	
620.501.02	Fontenettes-Epancheurs-Lac	33,569.10		30,000.00		36,696.90	
620.501.03	Renouv. signalisation lumineuse Rte du Lac			88,929.00			
620.610.00	Rempl. éclairage public Pacotte-Clos				74,000.00		61,783.00
65	TRAFIG REGIONAL	64,451.95					
651	Entreprises de trafic local	64,451.95			74,000.00		61,783.00
651.564.00	Exploitation ligne 10	64,451.95			74,000.00		61,783.00

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	<b>ENVIRONNEMENT</b>	<b>1,124,738.20</b>	<b>88,928.90</b>	<b>3,456,899.85</b>		<b>1,238,720.75</b>	<b>332,941.00</b>
70	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>406,783.45</b>	<b>44,464.45</b>	<b>640,608.00</b>		<b>261,204.20</b>	<b>12,833.00</b>
700	<b>Service des eaux</b>	<b>406,783.45</b>	<b>44,464.45</b>	<b>640,608.00</b>		<b>261,204.20</b>	<b>12,833.00</b>
700.501.06	Réfect. puits du Bugnon et 2 fontaines						
700.501.07	Rempl. conduites d'eau Graviers						
700.501.08	Renouv. réseau						
700.501.09	Fontenettes-Epancheurs-Lac						
	Renf. réseau défense incendie						
	Fontenettes-Epancheurs-Lac						
	Taxes de dessertes						
	Subvention fédérale						
	Subvention cantonale						
71	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>704,109.00</b>	<b>44,464.45</b>	<b>2,727,545.35</b>		<b>870,303.05</b>	<b>320,108.00</b>
710	<b>Protection des eaux</b>						
710.610.00	Taxes de dessertes						
711	<b>Evacuation eaux claires</b>	<b>704,109.00</b>	<b>44,464.45</b>	<b>2,727,545.35</b>		<b>870,303.05</b>	<b>312,875.00</b>
711.501.00	PGEE - première étape						
711.501.02	PGEE - deuxième étape						
711.501.03	PGEE - troisième étape						
711.661.01	Subvention cantonale						
72	<b>TRAITEMENT DES DECHETS</b>	<b>13,845.75</b>		<b>88,746.50</b>		<b>107,213.50</b>	
720	<b>Ramassage et incinération des déchets urbains</b>	<b>13,845.75</b>		<b>88,746.50</b>		<b>107,213.50</b>	
720.501.00	Achat de 16 conteneurs enterrés OM	<b>13,845.75</b>		<b>88,746.50</b>		<b>107,213.50</b>	

COMPTES D'INVESTISSEMENT

21/03/2013

104

卷之三

100

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	294,998.75	44,464.45	524,954.45		223,082.80	7,233.00
86	ENERGIE	294,998.75	44,464.45	524,954.45		223,082.80	7,233.00
860	Réseau de distribution de l'électricité	294,998.75	44,464.45	524,954.45		223,082.80	7,233.00
860.501.04	Pose tube renf. réseau électr. Bâla/Graviers					80,572.55	
860.501.05	Renf. réseau et inst. armoire électr. Bâla					80,957.30	
860.501.06	Renf. réseau Fontenettes-Epancheurs-Lac	240,707.40				432,854.45	54,145.55
860.501.07	Renf. réseau Clos 19-25 Renf. réseau Grand'Rue	17,607.50				32,100.00	7,407.40
860.501.08		36,683.85				60,000.00	
860.610.00	Taxes de dessertes		44,464.45				7,233.00

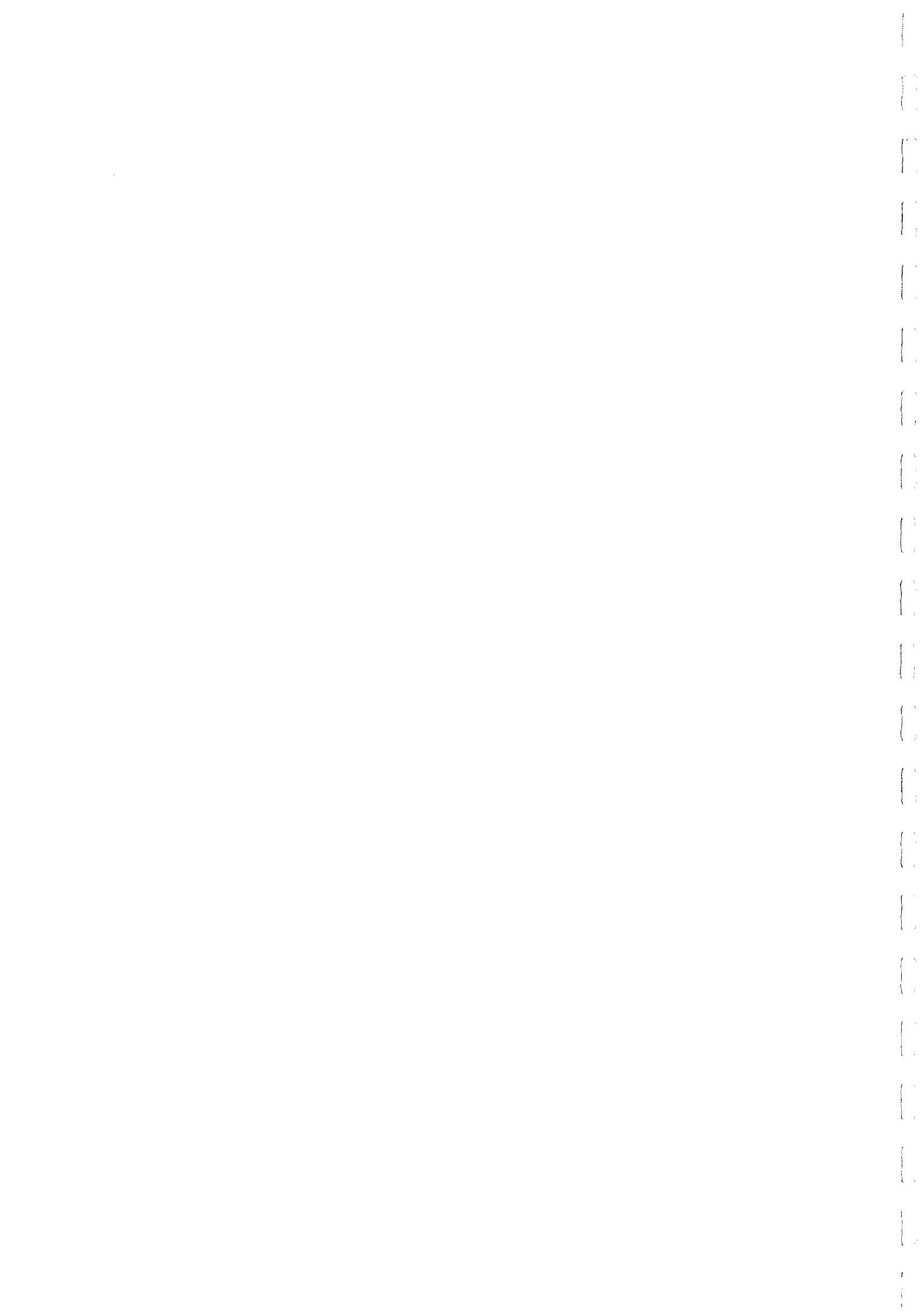
Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION			40,000.00		36,231.70	26,803.00
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	13,119.90		17,300.00		170,405.25	
3	CULTURE, LOISIRS ET SPORTS	15,799.05		186,230.75		114,249.15	14,466.30
6	TRAFFIC	123,447.65	88,929.00	3,456,899.85		1,238,720.75	332,941.00
7	ENVIRONNEMENT	1,124,738.20	88,928.90	524,954.45		223,082.80	7,233.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	294,998.75	44,464.45				
	TOTALISATION	1,572,103.55	222,322.35	4,225,385.05	.00	1,782,689.65	381,443.30
	Résultat		1,349,781.20		4,225,385.05		1,401,246.35

Commune d'Auvernier

COMPTES PAR NATURES

Date: 21/03/2013

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES INVESTISSEMENTS PROPRES			4,225,385.05		1,782,689.65	
50	Ouvrages de génie civil	1,572,103.55		4,151,385.05		1,720,906.65	
501	Terrains bâtis	1,507,651.60		4,094,085.05		1,630,537.20	
503	Mobilier, machines, véhicules	1,478,732.65		40,000.00			
506	Autres biens	13,119.90		17,300.00			
509		15,799.05				90,369.45	
56	SUBVENTIONS ACCORDEES			74,000.00		61,783.00	
564	Sociétés d'économie mixte	64,451.95		74,000.00		61,783.00	
6	RECHETTES			222,322.35			
61	CONTRIBUTIONS DE TIERS			222,322.35			
610	Contributions de tiers			222,322.35			
66	SUBVENTIONS ACQUISES						
660	Subventions fédérales						
661	Cantons						



Compte	Désignation	Mouvements			
		Bilan au 01.01.2012	Doit	Avoir	Bilan au 31.12.2012
1	<b>ACTIF</b>				
10	<b>DISPONIBILITÉS</b>				
100	<b>Caisse</b>	17,398,064.24	36,880,656.52	36,818,507.46	17,460,213.30
100.00	Caisse	110,201.89	17,352,285.21	17,458,345.95	4,144.15
100.01	Caisse port	8,194.95	76,854.45	80,908.25	4,144.15
101	<b>Chèques postaux</b>	7,077.80	51,593.40	55,593.40	3,077.80
101.00	Chèques postaux 20-208-0	1,117.15	25,261.05	25,314.85	1,063.35
101.10	CCP 20-208-0 - paiements "BVR" transit.				
102	<b>Banques</b>	102,006.94	8,537,509.58	8,639,516.52	
102.00	Banque Cantonale Neuchâteloise, c/c	102,006.94	5,558,842.68	5,660,849.62	
11	<b>AVOIRS</b>	2,982,022.46	17,050,711.59	17,385,371.52	2,647,362.53
111	<b>Comptes-courants</b>				
111.02	Impôt anticipé à recevoir	1,098,303.25	7,212,211.05	7,527,336.05	783,173.25
111.03	Avances permanentes	1,371.70	750.25	1,371.70	750.25
111.04	Compte-courant aide sociale Colombier	9,000.00		1,000.00	8,000.00
111.05	Compte-courant petite enfance	454,805.30	420,000.00	367,686.80	507,118.50
111.10	Compte-courant SIPP 1998-2003				
111.11	Compte-courant SIPP 2004	4,499.50	4,499.50	4,499.50	
111.12	Compte-courant SIPP 2005	109.35	109.35	109.35	
111.13	Compte-courant SIPP 2006	2,873.85	2,873.85	2,873.85	
111.14	Compte-courant SIPP 2007	14,732.65	14,732.65	14,732.65	
111.15	Compte-courant SIPP 2008	20,023.80	19,543.80	19,543.80	
111.16	Compte-courant SIPP 2009	42,312.10	42,760.60	42,760.60	
111.17	Compte-courant SIPP 2010	125,069.35	132,904.55	132,904.55	
111.18	Compte-courant SIPP 2011	480.00-	390,886.25	380,969.00	311.35-
111.19	Compte-courant SIPP 2012	137.15	4,725.75	4,725.75	3,109.45-
111.30	Compte-courant BU 1998-2003 - P.M.	9,358.15-	733,904.55	1,044,690.35	559.10
111.34	Compte-courant BU 2007 - P.M.	346,357.20	4,826,309.65	4,454,762.40	35,571.40
111.35	Compte-courant BU 1994-2008 - P.M.		0.20	0.20	371,547.25
111.37	Compte-courant BU 2010 - P.M.	91,155.50	0.40	0.40	
			284.05	284.05	
			18,867.40	110,022.90	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012
				Doit	Avoir	
111.38	Compte-courant BU 2011 - P.M.	152,948.55	222,752.60	560,205.30	184,504.15-	
111.39	Compte-courant BU 2012 - P.M.		212,087.70	166,736.15	45,351.55	
111.40	Compte-courant Impôt à la source	1,880.65	156,531.20	157,008.45	1,403.40	
111.99	Déférances encaissements SIPP	45,759.60	44.05	45,001.90	801.75	
						1,137,234.95
						6,409,760.50
<b>112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>1,174,543.00</b>	<b>6,372,452.45</b>			
112.00	Débiteurs impôts fonciers, année en cours	13,401.20	28,047.40	41,448.60		
112.10	Débiteurs impôts SIPP 1998-2003	10,843.80-	4,814.75	4,989.80	11,018.85-	
112.11	Débiteurs impôts SIPP 2004	5,357.80	184.05	81.35	5,460.50	
112.12	Débiteurs impôts SIPP 2005	1,979.60	1,339.30	2,873.95	444.95	
112.13	Débiteurs impôts SIPP 2006	812.60	14,743.85	14,732.65	823.80	
112.14	Débiteurs impôts SIPP 2007	12,555.65	5,114.30	15,110.00	2,559.95	
112.15	Débiteurs impôts SIPP 2008	79,770.00	7,133.15	39,409.60	47,493.55	
112.16	Débiteurs impôts SIPP 2009	116,117.30	45,085.90	103,355.95	57,847.25	
112.17	Débiteurs impôts SIPP 2010	213,834.00	123,759.70	221,875.80	115,717.90	
112.18	Débiteurs impôts SIPP 2011	735,292.35	135,967.65	619,097.65	252,162.35	
112.19	Débiteurs impôts SIPP 2012	564.65-	5,450,832.90	4,787,840.00	662,428.25	
112.24	Débiteurs impôts BU 2007 - pers. morales	73.90-	73.90	215.25	298.85	917.40-
112.25	Débiteurs impôts BU 1994-2008 - pers. morales	833.80-				
112.26	Débiteurs impôts BU 2009 - pers. morales	314.65-	68.15	68.15	314.65-	
112.27	Débiteurs impôts BU 2010 - pers. morales	13,426.95	158.90	14,981.80	1,395.95-	
112.28	Débiteurs impôts BU 2011 - pers. morales	3,541.95-	184,516.85	183,746.40	2,771.50-	
112.29	Débiteurs impôts BU 2012 - pers. morales		221,764.40	211,721.45	10,042.95	
112.40	Débiteurs impôts à la source	1,831.70-	148,632.05	148,128.50	1,328.15-	
						3,233,143.45
<b>115</b>	<b>Autres débiteurs</b>	<b>630,940.45</b>	<b>3,255,450.20</b>			<b>608,633.70</b>
115.00	Débiteurs électricité	179,369.35	1,047,380.05	1,046,510.20	180,239.20	
115.04	Débiteurs eau	235,790.70	524,413.70	529,015.30	231,189.10	
115.10	Autres débiteurs	215,657.40	1,618,262.70	1,636,714.70	197,205.40	
115.25	Compte-courant port		24,650.00	24,650.00		
115.27	Compte-courant CCNC (alloc. enfants)		18,437.00	13,560.00		
115.28	Compte-courant Para'Scol	5,000.00	5,000.00			
<b>119</b>	<b>Impôt préalable TVA</b>	<b>78,235.76</b>	<b>232,904.64</b>			<b>192,824.77</b>
119.01	TVA préalable fonctionnement port	3,597.40	8,838.55	7,170.30	5,265.65	
						<b>118,315.63</b>

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Débit	Crédit	Avoir	Doit	
119.02	TVA préalable fonctionnement eau	924.70		3, 310.15	1, 983.55	2, 251.30
119.03	TVA préalable fonctionnement réseau électr.	28, 073.41		58, 277.29	61, 675.27	24, 675.43
119.05	TVA préalable fonctionnement épuration	3, 179.85		10, 443.75	8, 203.55	5, 420.05
119.06	TVA préalable traitement déchets	5, 159.30		12, 593.65	14, 215.00	3, 537.95
119.51	TVA préalable investissements port			1, 263.95	32, 666.50	333.35
119.52	TVA préalable investissements eau			30, 015.30		21, 983.90
119.53	TVA préalable investissements réseau électr.			30, 649.20		8, 717.40
119.55	TVA préalable investissements épuration			30, 785.90		45, 533.35
119.56	TVA préalable investissements traitement déchets			1, 107.65	7, 793.35	
						173,600.00
						7,144,220.00
12	PLACEMENTS					
121	Actions et parts sociales	520.00		520.00		
121.30	Parts soc. assoc. producteurs Cortaillod	500.00		500.00		
121.32	Sté Coop. Neuchâtel Interface PME	20.00		20.00		
						7,317,820.00
123	Immeubles					7,317,300.00
123.00	Terrain de Bâla sud					157,000.00
123.01	Terrain de Beauregard					3,000.00
123.02	Terrain des Graviers et grèves					3,000.00
123.10	Vigne des Vanels					5,000.00
123.11	Vigne des Sagnardes					23,000.00
123.12	Vigne des Grands'Ordons					33,000.00
123.13	Jardins et vergers					3,500.00
123.14	Plantage de la Saunerie					2,000.00
123.20	Domaine de la Grande Sagneule					274,600.00
123.21	Domaine des Cucheroux					102,700.00
123.30	Immeubles Bâla 8-10					649,000.00
123.31	Immeuble Pacotte 5					438,000.00
123.33	Immeuble Lac 3					569,000.00
123.34	Immeuble Epancheurs 15					222,600.00
123.36	Maisons des pêcheurs					767,000.00
123.37	Buvette du port					2,500.00
123.38	Capitainerie du port					6,500.00
123.57	Immeuble Pacotte 23-27					97,300.00
						2,411,400.00
						27,800.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Doit	Avoir			
123 . 58	Parking "Le Vanel"	877 , 400.00		9 , 900.00		867 , 500.00
123 . 64	Réfection maisons des pêcheurs (10%)	35 , 600.00		35 , 600.00		
123 . 65	Entr. Domaine de la Grande Sagneule (10%)	75 , 900.00		75 , 900.00		
13	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>457 , 651.38</b>	<b>763 , 170.86</b>	<b>457 , 732.93</b>	<b>763 , 089.31</b>	
139	<b>Autres comptes transitoires</b>	<b>457 , 651.38</b>	<b>763 , 170.86</b>	<b>457 , 732.93</b>	<b>763 , 089.31</b>	
139.10	Revenus à percevoir	457 , 651.38	763 , 170.86	457 , 732.93	763 , 089.31	
14	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>6 , 410 , 447.35</b>	<b>1 , 657 , 521.60</b>	<b>1 , 247 , 736.40</b>	<b>6 , 820 , 232.55</b>	
140	<b>Terrains non bâties</b>	<b>65 , 000.00</b>	<b>65 , 000.00</b>	<b>65 , 000.00</b>	<b>65 , 000.00</b>	<b>65 , 000.00</b>
140.33	Place de sport, terrain des Malévaux					
141	<b>Ouvrages de génie civil</b>	<b>2 , 504 , 344.35</b>	<b>1 , 564 , 150.70</b>	<b>875 , 888.40</b>	<b>3 , 192 , 606.65</b>	
141.60	Chemins et routes communales (5%)	1.00			1.00	
141.63	Raccordement Ch. Courberaye & Rochettes à la RC 174 (5%)	444 , 600.00		40 , 300.00	404 , 300.00	
141.64	Renouv. signalisation lumineuse Rte du Lac (10%)		33 , 569.10		33 , 569.10	
141.65	Réfection terrasse Poisson (10%)	30 , 600.00		30 , 600.00		
141.67	Modernisation EP Brena/Gare/Lac/Graviers (5%)	50 , 900.00		2 , 800.00		
141.68	Eclairage public (5%)		73 , 266.15		4 , 266.15	
141.69	Barrières automatiques passage à niveau TN (5%)	88 , 200.00		88 , 200.00		
141.70	Réseau d'eau (5%)		397 , 788.90		406 , 783.45	
141.72	Alimentation en eau de secours (5%)	26 , 000.00		1 , 800.00		
141.73	Interconnexion réseaux d'eau Rte des Clos (5%)	19 , 000.00		1 , 500.00		
141.74	Achat de 16 conteneurs enterrés OM (10%)	111 , 253.50		13 , 845.75		125 , 099.25
141.75	Réseau d'égouts, travaux terminés (2,5%)	1.00				1.00
141.76	Ravalement de fontaines et puits (10%)	10 , 800.00		54 , 919.60		54 , 000.00
141.77	PGEE - troisième étape (2,5%)	54 , 919.60		172 , 684.70		172 , 684.70
141.78	PGEE - première étape (2,5%)	627 , 249.20		7 , 082.45		618 , 000.00
141.79	PGEE - deuxième étape (2,5%)	332 , 330.45		524 , 341.85		856 , 672.30
141.80	Réseau de l'électricité (3%)	13 , 967.00		30 , 498.45		44 , 464.45

Compte	Désignation	Mouvements		Avoir 31.12.2012
		Bilan au 01.01.2012	Droit	
141.82	Pose tubes renf. réseau électr. Bâla/Graviers (3%)	80,957.30		32,957.30
141.83	Renf. réseau et inst. armoire électr. Bâla (3%)	80,957.30		2,457.30
141.84	Renf. réseau électr. Fontenettes-Epancheurs-Lac (3%)	54,145.55	240,707.40	294,852.95
141.85	Renf réseau électr. Clos 19-25 (3%)	7,407.40	17,607.50	25,014.90
141.86	Renf réseau Grand'Rue (3%)		36,683.85	36,683.85
<b>143</b>	<b>Terrains bâtis</b>	<b>3,480,603.00</b>	<b>13,119.90</b>	<b>257,397.00</b>
143.00	Maison de commune (2%)	90,900.00		3,700.00
143.01	Transformation bureau communal (5%)	315,700.00		22,600.00
143.10	Hangar Pacotte 3 (2%)		1.00	1.00
143.11	Stand et buvette (2%)		1.00	1.00
143.20	Collège (2%)		1,071,300.00	31,500.00
143.22	Assainissement enveloppe collège (5%)		194,500.00	11,500.00
143.23	Entretien toit collège (10%)			13,119.90
143.30	Salle polyvalente (2%)	669,100.00		27,900.00
143.31	Vestiaires des Malévaux (2%)	17,000.00		16,999.00
143.32	Pavillon "La Galère" (2%)	42,400.00		1,600.00
143.33	Temple (2%)	71,000.00		70,999.00
143.35	Assainissement vestiaires/douches FC Auvernier (10%)	22,800.00		22,800.00
143.61	Hangars travaux publics grèves (2%)		1.00	1.00
143.64	Bâtiment public "Les Graviers" (2%)	938,500.00		28,400.00
143.70	W.C. Place du Port du Vin (2%)	29,000.00		1,000.00
143.71	W.C. du débarcadère (2%)	18,400.00		18,399.00
<b>145</b>	<b>Forêts</b>	<b>320,000.00</b>		<b>320,000.00</b>
145.80	Forêts communales	320,000.00		320,000.00
<b>146</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	<b>30,000.00</b>	<b>15,799.05</b>	<b>45,799.05</b>
146.30	Bateau à l'usage du port		15,799.05	15,799.05
146.62	Véhicule Aebi travaux publics (10%)			30,000.00
<b>149</b>	<b>Autres biens</b>	<b>10,500.00</b>	<b>64,451.95</b>	<b>68,651.95</b>
149.85	Panneaux solaires "La Galère" (5%)	10,500.00	4,200.00	6,300.00

Compte	Désignation	Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Bilan au 01.01.2012	Doit	
149.92	Exploitation ligne 10 (100%)	64,451.95		64,451.95
15	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>	<b>25,465.00</b>		<b>25,465.00</b>
	<b>Sociétés d'économie mixte</b>	<b>25,465.00</b>		<b>25,465.00</b>
154.	Actions S.A. immob. Patinoires du Littoral	91.00		91.00
154.30	Actions Théâtre régional de Neuchâtel	89.00		89.00
154.31	Actions TN	90.00		90.00
154.60	Actions Société de navigation Neuchâtel	23.00		23.00
154.61	Actions VADEC	1,167.00		1,167.00
154.70	Actions Groupe E SA	24,000.00		24,000.00
154.80	Actions Viteos SA	5.00		5.00
154.82				
18	<b>AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>94,456.16</b>		<b>95,720.66</b>
	<b>Avances aux financements spéciaux</b>	<b>94,456.16</b>		<b>95,720.66</b>
180.	Cumul des découverts réseau électrique		<b>56,967.26</b>	<b>55,702.76</b>
180.81	Avance PCP - éclairage public		44,350.31	44,350.31
180.85	Avance PCP - bâtiments publics		9,339.80	9,339.80
180.86	Avance réseau de distrib. électrique		3,277.15	2,012.65
180.87				
		<b>94,456.16</b>		<b>94,456.16</b>

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Débit	Credit	Avoir	Débit	
2	PASSIF					
20	ENGAGEMENTS COURANTS					
200	Créanciers					
200.00	Factures de fournisseurs à payer					
209	TVA due					
209.01	TVA due port	40,969.95-	1,387.55-	31,594.30	147,781.35	54,396.55-
209.02	TVA due eau	2,646.65-	3,276.40	6,353.50	2,334.50-	2,334.50-
209.03	TVA due réseau électr.	26,813.15-	81,308.20	81,495.90	5,723.75-	5,723.75-
209.05	TVA due épuration	10,131.35-	11,647.30	19,212.20	27,000.85-	27,000.85-
209.06	TVA due traitement des déchets	8.75	6,475.50	8,125.45	17,696.25-	17,696.25-
21	DETTES A COURT TERME					
210	Banques					
210.00	Banque Cantonale Neuchâteloise, c/c	82,316.52-	82,316.52-	681,453.02	681,453.02	763,769.54-
210.02	Chèques postaux 20-208-0			527,107.53	527,107.53	609,424.05-
211	Collectivités publiques			154,345.49	154,345.49	154,345.49-
211.06	Postfinance, 14.11.-28.12.12. - 0,44%					
22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
221	Emprunts fondés sur reconn. de dettes					
221.12	Kommunalkredit 2001-2013	4,27%	3,38	9,975,000.00-	825,000.00	9,150,000.00-
221.13	CCAP 2002-2012			475,000.00-	50,000.00	425,000.00-
221.14	Rentes Genevoises, 2011-2026,	2,79%		550,000.00-	550,000.00	
221.15	Kommunalkredit 2003-2015	3,48%		1,000,000.00-	50,000.00	950,000.00-
221.16	Kommunalkredit 2004-2014	3,27%		1,250,000.00-		1,250,000.00-
221.17	Kommunalkredit 2005-2017	2,83%		1,200,000.00-		1,200,000.00-
221.18	La Poste Suisse 2005-2016	2,82%		1,000,000.00-		1,000,000.00-
221.19	La Poste Suisse, 2006-2018,	3,18 %		1,000,000.00-		1,000,000.00-
221.20	La Poste Suisse, 2007-2019	3,73%		1,200,000.00-		1,125,000.00-
221.21	La Poste Suisse, 2007-2019	3,74%		800,000.00-	50,000.00	750,000.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Doit	Avoir	Doit	Avoir	
221.29	Kommunalkredit 2001-2013 3,86%	500,000.00-		50,000.00		450,000.00-
24	<b>PROVISIONS</b>	<b>60,000.00-</b>		<b>51,781.00</b>		<b>111,781.00-</b>
240	Provisions Heures et vacances dues au personnel	60,000.00-		51,781.00		51,781.00-
240.02	Provision débiteurs impôts	60,000.00-		51,781.00		60,000.00-
240.99						
25	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>8,234.95-</b>		<b>497,374.55</b>		<b>3,470.00-</b>
259	Autres comptes transitoires	8,234.95-		497,374.55		3,470.00-
259.01	Revenus payés d'avance	2,050.00-		2,050.00		
259.03	Avances débiteurs	1,500.00-		1,500.00		
259.10	Salaires à payer	4,684.95-		4,684.95		
28	<b>ENGAGEM. ENVERS FINANCEM. SPEC. - RESERVES</b>	<b>1,759,585.10-</b>		<b>506,902.90</b>		<b>1,595,521.08-</b>
280	<b>Réserve affectées</b>	<b>1,759,585.10-</b>		<b>506,902.90</b>		<b>1,595,521.08-</b>
280.16	Réserve contrib. rempl. abris PC	195,736.00-		11,737.00		189,099.00-
280.34	Réserve port	402,812.10-		15,799.05		474,159.30-
280.62	Réserve contrib. rempl. places de parc	30,035.00-				30,035.00-
280.70	Réserve approvisionnement en eau	458,320.88-				52,517.73-
280.71	Réserve épuration	219,553.00-				61,479.48
280.72	Réserve déchets ménages	82,216.00-				281,032.48-
280.73	Réserve déchets entreprises	19,231.80-				71,387.45-
280.81	Fonds forestier de réserve	144,274.56-				10,310.10-
280.83	Cumul des excédents de couverture comm. d'énergie	4,755.65-		1,295.72		144,274.56-
280.86	Réserve énergie verte	76,668.76-				3,576.53-
280.87	Réserve réseau de distrib. électrique	20,963.24				96,278.39-
280.94	Réserve dessertes (taxes équip.)	88,929.00				20,963.24-
280.95	Fonds de rénovation parking "Le Vanel" (arrêté CG 22.2.96.)	2,896.95				187,565.40-
280.96	Fonds de rénovation parking "Le Vanel", part commune	4,080.00				11,375.30-
	<b>FORTUNE NETTE</b>			<b>4,622,339.05</b>		<b>4,875,695.61-</b>
				<b>253,356.56</b>		

Compte	Désignation	Mouvements		Bilan au 31.12.2012
		Doit	Avoir	
290.00	Fortune nette	4,622,339.05-		4,622,339.05-
290.01	Résultat de l'exercice		253,356.56	253,356.56



Commune d'Auvernier		Comptes 2012			
Comptes 2011	Budget 2012	Clôture du compte administratif		Comptes 2012	
		COMPTE DE FONCTIONNEMENT		Charges	Revenus
9'728'651.60	9'771'900.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)		10'254'977.48	
517'489.60	506'800.00	Amortissements (331, 332, 333)		599'269.52	
-10'918'489.60	-10'186'000.00	Total des revenus		11'107'603.56	
		<b>92'700.00</b>	<b>EXCEDENT DE CHARGES</b>		
			<b>EXCEDENT DE REVENUS</b>		
		COMPTE DES INVESTISSEMENTS		Dépenses	Recettes
1'782'689.65	1'795'100.00	Total des dépenses		1'572'103.55	
-381'443.30	0.00	Total des recettes (subventions, etc...)		222'322.35	
<b>1'401'246.35</b>	<b>1'795'100.00</b>	<b>INVESTISSEMENTS NETS AUGMENTATIONS</b>			
		<b>INVESTISSEMENTS NETS DIMINUTIONS</b>			

FINANCEMENT		Dépenses	Recettes
1'401'246.35	1'795'100.00 Investissements nets: augmentations/diminution		1'349'781.20
-517'489.60	-506'800.00 Amortissements		599'269.52
-672'348.40	92'700.00 C/Fonction. excédent de charges/revenus		253'356.56
211'408.35	1'381'000.00 INSUFFISANCE DE FINANCEMENT		497'155.12
	EXCEDENT DE FINANCEMENT		
VARIATION DE LA FORTUNE NETTE		Débit	Crédit
211'408.35	1'381'000.00 Insuffisance/excédeant de financement		497'155.12
-1'782'689.65	-1'795'100.00 Report au bilan Dépenses (invest.)		1'572'103.55
898'932.90	506'800.00 Report au bilan Recettes (invest. + amort.)		821'591.87
672'348.40	92'700.00 FORTUNE NETTE DIMINUTION		253'356.56
	FORTUNE NETTE AUGMENTATION		
REPRISE DU RESULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT			
672'348.40	92'700.00 Déficit net		253'356.56
82'566.45	0.00 Boni net		334'397.00
754'914.85	Amortissements supplémentaires (compte 332)		
	92'700.00 DEFICIT REEL		587'753.56
	BONI REEL		

# **ARRETE**

Le Conseil général de Milvignes, dans sa séance du 30 avril 2013,

## **arrête**

### **Article premier :**

Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de la Commune d'Auvernier de l'exercice 2011, qui comprennent:

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

Charges	Fr. 10'854'247.--
Revenus	Fr. 11'107'603.56
Excédent de revenus	Fr. 253'356.56

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

Dépenses	Fr. 1'572'103.55
Recettes	Fr. 222'322.35
Investissements nets / augmentation	Fr. 1'349'781.20

- c) le bilan au 31 décembre 2012.

### **Article 2 :**

La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2012 est approuvée.

### **Article 3 :**

Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le secrétaire: La présidente:

P. Bärfuss

V. Schindler

