



Commune de  
**Val-de-Travers**

## **Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2013**

**Rapport d'information** (pages blanches)

**Arrêtés** (pages roses)

Approbation des comptes

Approvisionnement du préfinancement pour l'assainissement de *prevoyance.ne*

**Comptes 2013, compte de fonctionnement** (pages blanches)

Détail commenté selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Détail selon la classification par nature

**Comptes 2013, compte des investissements** (pages vertes)

Détail selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif selon la classification fonctionnelle

Récapitulatif par nature

**Comptes 2013, bilan** (pages blanches)

Détail

Récapitulatif

**Clôture du compte administratif** (pages vertes)

**Annexes** (pages blanches)

## **Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui des comptes 2013 de la commune de Val-de-Travers**

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

A l'image des exercices précédents, notre commune boucle à nouveau ses comptes avec un résultat bénéficiaire. Présentant des charges de 67,5 millions de francs, l'année 2013 se clôt dans le noir pour plus de 320'000 francs. Ce résultat est d'autant plus réjouissant qu'il a été réalisé après l'attribution de 3,6 millions de francs à l'assainissement de prévoyance.ne. Ce montant correspond, pour 1,6 million, à la part à verser en 2014 et à l'apport complémentaire demandé pour 2019, et pour 2 millions en prévision de la suite de la contribution des employeurs à l'augmentation du taux de couverture de la caisse de pensions. Sans ces préfinancements, le bénéfice aurait ainsi atteint près de 4 millions de francs.

Si la maîtrise des charges reste une préoccupation constante du Conseil communal (celles du budget 2013 ayant été tenues si l'on fait abstraction des mises en réserve précitées), il n'en demeure pas moins que le constat d'une hausse continue des dépenses doit être posé. Les attentes face aux collectivités publiques vont croissantes et notre commune n'échappe pas à ce mouvement. Dans sa lettre d'information de décembre dernier, l'Union des villes suisses (UVS) relevait ainsi que « les besoins sociaux, éducatifs et sanitaires sont difficiles à contenir », et représentent autant de domaines pour lesquels « la hausse des dépenses est particulièrement dynamique ».

Cette évolution, combinée avec d'autres, se traduit notamment par des budgets qui, pour 2014 et toujours selon l'UVS, se situent dans le rouge pour le trois quart des villes suisses, dont la nôtre. A la nuance près que le déficit prévu était lié à la part à verser en 2014 à la réserve de fluctuation de valeurs de prévoyance.ne, laquelle se trouve désormais portée aux présents comptes et améliore dès lors nos prévisions pour l'exercice en cours.

La situation de notre commune peut ainsi être considérée comme favorable. Elle le doit aussi à l'évolution positive des revenus, qu'il s'agisse de l'impôt sur les personnes morales (5,5 millions de francs, contre 4,8 un an plus tôt) ou de celui sur les personnes physiques (près de 22 millions de francs, en hausse de plus de 300'000 francs), cette dernière progression s'expliquant avant tout par l'augmentation de l'impôt sur les frontaliers. L'impôt sur les personnes physiques résidant dans la commune a, lui, connu un recul, consécutif aux premiers effets de la réforme de la fiscalité décidée sur le plan cantonal.

Malgré ces indicateurs positifs, il convient de ne pas oublier que notre situation demeure plus fragile qu'ailleurs dans le canton et que les mécanismes péréquatifs nous sont indispensables. Ainsi, même en léger recul, la péréquation intercommunale nous a été profitable pour 5,4 millions de francs. Quant à la péréquation verticale, elle a contribué à nos recettes à hauteur de plus de 600'000 francs. Notre santé financière s'améliore malgré tout, raison pour laquelle notre commune ne bénéficiera plus, en 2014, de cette aide versée par le Canton.

Au printemps dernier, lors de l'examen des comptes, le Conseil communal s'était engagé à rendre au Conseil général un rapport relatif à la question fiscale d'ici à la fin de l'année 2014. Cet engagement sera tenu, bien que plusieurs éléments susceptibles d'influencer notre réflexion, mais ne dépendant pas de nous directement, doivent encore être précisés. Ainsi de la réforme de la péréquation intercommunale et de la poursuite de l'assainissement de prévoyance.ne, qui pourraient chacune modifier sensiblement la donne pour les années à venir compte tenu des montants en jeu.

Ces incertitudes ne doivent pas pour autant assombrir exagérément la lecture des comptes de l'exercice 2013, qui témoignent une nouvelle fois du travail constructif mené par les autorités communales et le personnel communal en faveur de la collectivité de Val-de-Travers.

LE CONSEIL COMMUNAL

# Table des matières

Table des matières .....	2
1. Les comptes en bref .....	3
1.1. Chiffres clés.....	3
1.2. Grandes lignes .....	3
1.3. Constats importants.....	4
2. Evolutions organisationnelles.....	4
2.1. Autorités .....	4
2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel .....	5
2.3. Organisation comptable.....	9
2.4. Gestion financière.....	9
3. Eléments de contexte.....	9
3.1. Economie .....	9
3.2. Emploi .....	10
3.3. Situation démographique.....	10
4. Rapport financier.....	11
4.1. Vue d'ensemble.....	11
4.2. Eléments marquants du compte de fonctionnement .....	13
4.3. Eléments marquants du compte des investissements .....	20
4.4. Eléments marquants du bilan .....	22
4.5. Indicateurs financiers.....	26
5. Programme de législature .....	32
6. Coefficient fiscal.....	34
7. Conclusion .....	35

# 1. Les comptes en bref

## 1.1. Chiffres clés

Avant la mise en réserve d'un montant de 3,6 millions de francs pour l'assainissement de prévoyance.ne, le résultat des comptes laisse apparaître un **bénéfice de 3'911'332.67 francs**. Ce résultat est supérieur de 463'670 francs à celui de l'exercice précédent.

Mise en réserve exclue, les **charges** ont atteint **63'900'072.82 francs**, soit 192'227.18 francs de mieux que ce que le prévoyait le budget. L'**autofinancement** se serait élevé quant à lui à **7'509'700 francs**, contre 7'011'551 francs durant l'exercice précédent.

Au vu de cet excellent résultat, le Conseil communal a décidé de poursuivre dans la logique qui l'avait conduit, l'an dernier, à constituer une réserve pour la part communale à la première phase de recapitalisation de la caisse de pensions : une somme de 1,6 million de francs, qui correspond au solde de la part à verser en 2014 et à l'apport complémentaire attendu pour 2019, s'ajoute ainsi aux 3 millions de francs provisionnés l'an dernier. Le chemin de l'augmentation du taux de couverture de prévoyance.ne étant encore long, le Conseil communal propose de mettre en réserve dès à présent 2 millions de francs supplémentaires.

Compte tenu de cette opération de bouclage, le résultat d'exercice est ramené à un **bénéfice de 311'332.67 francs** et l'**autofinancement** à **3'909'700 francs**.

Les **nouveaux crédits** votés par le Conseil général durant l'exercice se sont montés à **3'765'500 francs**, en montants bruts, contre 13'657'000 francs lors de l'exercice précédent. Parmi ceux-ci Fr. 396'200 sont pris en considération par les mécanismes de maîtrise des finances alors que la limite s'élevait à 4'226'857 francs.

Les **investissements** nets du patrimoine administratif se montent à **3'098'483 francs**, contre 5'044'368 francs l'année dernière.

En conséquence, le **degré d'autofinancement** s'est élevé à **96.4 %**, contre 79.5 % en 2012.

La **dette communale** à moyen et long terme se situe désormais à **61'812'160 francs**, en baisse de 1'661'310 francs. Ce niveau reste bien en deçà de la limite de 85 millions de francs arrêtée par le Conseil général. Il demeure aussi nettement inférieur à la dette consolidée héritée lors de la fusion, qui s'élevait à 68'815'487 francs.

Le total des actifs atteint 112'451'189 francs.

La **fortune nette** s'élève désormais à **28'558'415 francs**, en hausse par rapport à l'an dernier (+316'733 francs), montant qui constitue un record. Pour rappel, la fortune de la commune était de 23'715'406 francs lors de la création de cette dernière.

## 1.2. Grandes lignes

Des charges tenues et des revenus plus élevés que prévu : les grandes lignes des comptes 2013 correspondent à celles de l'exercice précédent.

Abstraction faite du montant de 3,6 millions de francs affecté au préfinancement de l'assainissement de prévoyance.ne, les charges présentent une différence positive de plus de 190'000 francs par rapport au budget. Il convient à nouveau de souligner la capacité à formuler des prévisions réalistes et la bonne maîtrise des dépenses, laquelle parvient à intégrer les dépassements conséquents parfois de charges sur lesquelles nous n'avons aucune prise.

Les revenus sont quant à eux toujours plus difficiles à évaluer. Si l'on note que ceux liés à l'imposition des personnes physiques sont parfaitement dans la cible (16,75 millions contre 16,70 au budget !), d'autres recettes tirées de l'impôt affichent, au final, des résultats meilleurs qu'attendus. Il en va ainsi de l'impôt sur les personnes morales et du fonds de répartition, dont une récupération de l'exercice 2011 nous vaut un bonus conséquent.

A relever également la diminution de la dette communale et un service de celle-ci beaucoup plus bas que prévu, compte tenu des taux d'intérêts particulièrement favorables. Autant d'éléments qui, cumulés, expliquent le résultat nettement meilleur qu'attendu.

### 1.3. Constats importants

L'exercice 2013 inspire au Conseil communal les constats suivants :

- Au risque de nous répéter, nous notons une fois de plus que les efforts de maîtrise des dépenses déployés depuis la fusion continuent de porter leurs fruits. Non seulement les résultats sont positifs, mais ils le sont après avoir pu anticiper de lourdes charges à venir.
- Les investissements importants consentis au cours des deux dernières années commencent de porter leurs fruits, qu'il s'agisse de développement économique (que traduit la hausse des recettes fiscales provenant des entreprises) ou démographique (l'objectif d'une hausse de 1% de la population n'est pas encore atteint, mais la tendance s'est inversée et plusieurs projets immobiliers sont en cours). Il est dès lors essentiel de pouvoir maintenir à l'avenir notre capacité à investir.
- Les investissements décidés en 2013 affichent cependant un recul par rapport à l'exercice précédent, marqué par le vote de plusieurs grands « chantiers » (chauffage à distance, réfection du collège de Longereuse, équipement de la zone de La Léchère, deuxième crédit cadre, crédit pour la promotion économique et démographique, assainissement du compte courant du restaurant du CSR...). Cette évolution n'a rien d'alarmant, mais traduit simplement la nécessité de concrétiser déjà ce qui doit l'être, sans pour autant renoncer à décider de nouveaux investissements.
- Si notre tissu économique continue de bien se porter comme le traduit l'évolution positive de l'impôt sur les entreprises, la structure de notre population reste marquée par des revenus faibles par rapport à l'échelle cantonale, que traduit un point d'impôt par habitant en recul.
- Notre dépendance à la solidarité intercommunale s'est stabilisée par rapport à 2012. La péréquation intercommunale a légèrement reculé (5,406 millions, contre 5,489 en 2012) et le fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales a, lui, faiblement augmenté (1,348 million, contre 1,341). Le bouclage définitif de l'exercice 2011 nous vaut néanmoins la rétrocession de plus de 760'000 francs payés en trop. Cumulés, ces montants représentent plus de 7,5 millions de francs, auxquels s'ajoutent les quelque 630'000 francs reçus du Canton au titre de la péréquation verticale. Sur un total de 67,7 millions de revenus, ce sont ainsi plus de 12% qui nous sont octroyés par les communes plus aisées du canton et par l'Etat.
- L'adaptation des taxes causales (déchets et épuration) qui, lors du bouclage des comptes 2012, présentaient des signes de faiblesse a été bienvenue. Le nouveau règlement d'élimination des déchets devrait permettre d'ajuster ce qui doit l'être encore.

## 2. Evolutions organisationnelles

### 2.1. Autorités

#### *Conseil général*

Le Conseil général a été renouvelé au printemps 2012. Il se compose de 41 membres, formant cinq groupes politiques. Le groupe libéral-radical compte 17 membres, le groupe socialiste 14, le groupe démocrate du centre 6, le groupe des Verts 2 et le parti ouvrier et populaire 2 également.

Le législatif a siégé à 7 reprises durant l'exercice 2013, en poursuivant un tournoi entre les différents villages.

Bureau jusqu'au 24 juin 2013	Bureau dès le 24 juin 2013
Bernard Rosat, président	Daniel Dreyer, président
Daniel Dreyer, vice-président	Alexandre Willener, vice-président
Pierre-Alain Wyss, secrétaire	Nathalie Ebner Cottet, secrétaire

### **Conseil communal**

Le Conseil communal a connu un changement en 2013, consécutif au départ de M. Jean-Nat Karakash, élu au Conseil d'Etat. Lors de sa séance du 24 juin, le Conseil général a élu M. Frédéric Mairy pour lui succéder. M. Mairy a pris ses fonctions à compter du 1<sup>er</sup> juillet.

Bureau jusqu'au 4 juin 2013	Bureau dès le 4 juin 2013
Thierry Michel, président	Christian Mermet, président
Jean-Nat Karakash, vice-président	Chantal Brunner, vice-présidente
Yves Fatton, secrétaire	Yves Fatton, secrétaire
Bureau jusqu'au 3 juillet 2013	Bureau dès le 3 juillet 2013
Christian Mermet, président	Christian Mermet, président
Chantal Brunner, vice-présidente	Chantal Brunner, vice-présidente
Yves Fatton, secrétaire	Frédéric Mairy, secrétaire

La répartition des dicastères est restée identique à celle ayant été décidée au début de la législature en cours. Elle se présente comme suit:

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

Un transfert – celui de la gestion des déchets du DTVAC au DI – n'a pu être concrétisé en 2013 ; il le sera en 2014.

### **Chancellerie communale**

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

Le chancelier en poste est Alexis Boillat.

## **2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel**

Le règlement général indique que l'appareil communal est structuré en dicastères. Concrètement, les entités qui composent les dicastères sont de deux types : les directions et les services.

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

Quant aux services, ils assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Outre leurs missions communales, certains ont des responsabilités particulières qui leur sont confiées par les législations cantonale ou fédérale. L'Etat prend alors à charge tout ou partie des coûts.

Structurée différemment, l'école Jean-Jacques Rousseau regroupe à elle seule près de la moitié de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignement, elle dispose d'une direction propre et de personnel administratif et technique. Les enseignants et les membres de la direction d'école ne dépendent pas du statut ordinaire du personnel, mais d'un statut spécifique au personnel enseignant. Ce statut est défini de manière uniforme à l'échelle du canton et il fixe des modalités particulières, notamment en termes de conditions de travail et de progression salariale. Les traitements du personnel enseignant sont partiellement subventionnés par l'Etat, pour autant que la dotation s'inscrive dans une fourchette définie en fonction de l'effectif des élèves.

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

<b>Effectif par dicastère</b>	<b>Début 2013</b>	<b>Fin 2013</b>
DASSP (administration, santé, sécurité publique)	26.10 EPT	28.90 EPT
DTVAC (développement territorial, vie associative, culture)	2.40 EPT	2.40 EPT
DI (infrastructure)	41.65 EPT	41.75 EPT
DEFI (économie, finances, intégration sociale)	18.85 EPT	20.25 EPT
DJE (jeunesse et enseignement)	25.19 EPT	30.63 EPT
Ecole JJR (personnel administratif et technique)	6.76 EPT	6.26 EPT
Ecole JJR (direction, personnel enseignant et unité socio-éd.)	102.38 EPT	103.40 EPT
<b>Effectif total</b>	<b>223.33 EPT</b>	<b>233.59 EPT</b>
Effectif total hors personnel enseignant	120.95 EPT	130.19 EPT

A noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, qui détaillent l'évolution dicastère par dicastère, les chiffres ci-avant ne comprennent ni les conseillers communaux, ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est pas constant, ni les apprentis formés au sein de la commune. En fin d'année 2013, les apprentis étaient au nombre de 19 (7 apprentis employés de commerce, 5 apprentis socio-éducatifs, 2 apprentis forestiers-bûcherons, 4 apprentis agents d'exploitation et 1 ambulancière ES).

Pour rappel, à fin 2012, notre commune comptait 217.65 EPT (118.4 hors personnel enseignant et direction de l'Ecole JJR).

La fluctuation des EPT entre le début et la fin d'année 2013 s'explique par des créations de poste pour 6,47 EPT, le solde étant lié à des remplacements temporaires d'incapacités de travail en fin d'année.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2013	Fin 2013	Cat.*	N° compte (ex.2013)	Cause des variations entre début et fin 2013.
<b>Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)</b>					
Chancellerie	3.40	4.20	PAT	020.301.00	Remplacement d'un congé maternité.
Secrétariat central et archives / Contrôle des habitants	2.30	2.30	PAT	020.301.00	Cf. ci-dessus.
Ressources humaines	2.00	2.00	PAT	020.301.00	
Sécurité publique	4.70	6.70	PAT	112.301.00	Engagement d'une agente de sécurité publique et d'un commandant de la défense incendie. Financement de 1.5 EPT par le fonds cantonal PCI.
Ambulances du Val-de-Travers	13.70	13.70	PAT	491.301.00	Financement de l'Etat et de HNE pour 5.5 EPT.
<b>Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)</b>					
Direction du dicastère	1.45	1.45	PAT	020.301.00	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	PAT	300.301.00	
Centre sportif et piscine des Combes (hors restaurant du centre)	14.30	13.54	PAT	343.301.00	Fin de contrat d'une collaboratrice de l'administration sans remplacement et réorganisation de la réception.
Crèche communale	9.20	15.40	PAT	540.301.00	Remplacement de deux congés maternité. Reprise de l'accueil parascolaire. Dotation reconnue subventionnée à env. 15%.
JJR-Direction des écoles	2.88	2.88	PE	210.301.03	Financement de l'Etat à 25%.
JJR-Personnel administratif des écoles	2.83	2.33	PAT	210.301.02	Fin de l'engagement d'un collaborateur administratif engagé en raison d'un congé maternité.
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	PAT	210.301.05	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	PAT	210.301.06	
JJR-Enseignants	98.47	99.42	PE	210.302.00	Ouverture d'une classe supplémentaire à la rentrée d'août 2013. Financement de l'Etat à 45%.
JJR-Unité socio-éducative	1.03	1.10	PE	210.301.07	

Dotation par entité (en EPT)	Début 2013	Fin 2013	Cat.*	N° compte (ex.2013)	Cause des variations entre début et fin 2013.
<b>Dicastère du développement territorial, de la vie associative et de la culture (DTVAC)</b>					
Direction du dicastère	2.20	2.20	PAT	020.301.00	
Déchetterie communale	0.20	0.20	PAT	720.301.00	
<b>Dicastère des infrastructures (DI)</b>					
Direction du dicastère	2.00	2.10	PAT	020.301.00	Reprise des tâches administratives du Service des eaux.
Service des travaux publics	24.50	24.50	PAT	620.301.00	
Service des eaux	2.00 1.00	2.00 1.00	PAT PAT	700.301.00 710.301.00	
Gérance des bâtiments	12.15	12.15	PAT	943.301.00	
<b>Dicastère de l'économie, des finances et de l'intégration sociale (DEFI)</b>					
Direction du dicastère Chef de projet Maison de l'Absinthe	4.55 1.00	4.55	PAT PAT	020.301.00 020.301.00	Externalisation du poste au 31 mars 2013.
Service forestier	3.00	3.00	PAT	812.301.00	
Guichet social régional	7.10	9.70	PAT	581.301.00	Remplacement d'un congé maternité et augmentation de l'effectif au 1 <sup>er</sup> octobre pour la mise en place du Guichet Accord. Financement de l'Etat à 40%, hors poste de responsable de service.
Programme d'insertion EcoVal	3.20	3.00	PAT	588.301.00	Diminution du taux d'occupation d'un collaborateur. Service financé intégralement par l'Etat et la Confédération.

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

## 2.3. Organisation comptable

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

Du côté du plan comptable, l'exercice 2013 n'a pas connu de changements majeurs tels qu'en 2012. L'approche utilitariste privilégiée lors de l'établissement du plan comptable initial de la commune reste de mise, à savoir que la production d'informations supplémentaires aux strictes obligations légales est limitée aux seuls besoins effectifs et est gérée de manière extra comptable. Par exemple, les traitements du personnel administratif des différents services ou les dépenses d'entretien de chaque bâtiment sont portées par des rubriques globales dans la comptabilité principale et seuls les chapitres autofinancés ou partagés avec d'autres communes font l'objet d'imputations internes.

A relever toutefois que tel que cela avait été prévu lors de l'assainissement du compte-courant du restaurant du Centre sportif, le résultat de celui-ci est intégré pour la première fois dans la comptabilité communale (compte n° 345.319.00). Celui de la buvette de la piscine des Combes reste pour l'heure dilué dans les comptes de la piscine.

## 2.4. Gestion financière

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

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

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires selon les limites fixées par le règlement général de commune. De l'avis du Conseil communal, aucune adaptation des outils existants n'est nécessaire dans l'immédiat.

# 3. Eléments de contexte

## 3.1. Economie

Comme en témoigne l'augmentation de l'impôt sur les personnes morales (+ Fr. 630'000 pour le seul impôt sur le bénéficiaire) et celui sur les frontaliers (+ Fr. 425'000 frs), le climat économique de notre commune reste favorable. Celui de l'ensemble du Canton aussi, puisque le mécanisme du fonds de répartition nous vaut le versement d'un montant de Fr. 1'348'000 (stable par rapport à 2012), ainsi que la récupération d'un « acompte » de plus de Fr. 760'000.

Selon les dernières estimations, la croissance du PIB en 2013 devrait s'établir à 2%. Toutefois, ce sont avant tout les dépenses des ménages qui ont favorisé cette évolution, un recul ayant été enregistré pour les exportations de marchandises, principalement dans les secteurs de la pharmacie et de la chimie. L'horlogerie s'en est mieux sortie, avec un record d'exportations,

lesquelles ont atteint l'équivalent de 21,8 milliards de francs, en hausse de 1,9%, les garde-temps de plus de 3'000 francs représentant le secteur ayant le plus fortement contribué à ce résultat. Le nombre total d'unités exportées s'est toutefois affiché à la baisse, reculant à 28,1 millions de pièces (-3,6%).

### 3.2. Emploi

Dans le canton de Neuchâtel, l'emploi a continué de progresser au cours de l'année 2013. A fin décembre, on dénombrait 92'200 postes dans le canton (pour 79'100 équivalents plein temps), en hausse de 3,3% par rapport à fin 2012 (+2'900 emplois). Depuis l'instauration de la statistique de l'emploi en 2011, il s'agit d'un nouveau record, atteint principalement dans le secteur tertiaire (+4,1%), le secteur secondaire enregistrant une hausse plus modeste (+2,0%).

Cette évolution positive ne s'est malheureusement pas accompagnée d'un recul du chômage, qui a lui aussi poursuivi sa progression. Sur le plan national, son taux est passé de 3,4% en janvier 2013 à 3,5% un an plus tard. A l'échelle de l'Arc jurassien, il a augmenté de 5,0% à 5,1%. La hausse a été plus marquée dans le canton de Neuchâtel, avec un taux passé de 5,5% à 5,8%. Une année de recul supplémentaire rend cette évolution plus inquiétante encore, puisqu'en janvier 2012, le chômage n'atteignait « que » 4,8%.

Comparé à l'échelle cantonale, la situation de la commune de Val-de-Travers est contrastée. Si, pour janvier 2014, le taux se situait légèrement au dessus de la moyenne cantonale (6,0%), il a diminué par rapport à l'an dernier (6,3%). Notre commune comptait ainsi en janvier 2014 393 demandeurs d'emploi (-8) et 299 chômeurs (-11). Même si ces résultats restent d'ampleur limitée, Val-de-Travers est la seule ville du canton, avec Val-de-Ruz (taux passé de 3,6% à 3,5%), à avoir connu une baisse, Neuchâtel (passage de 6,4% à 7,0%) et Le Locle (6,8% - 7,2%) ayant enregistré une hausse et La Chaux-de-Fonds une stagnation (7,2%).

Le nombre de travailleurs frontaliers a suivi quant à lui la courbe de l'emploi, avec une augmentation de 3,3% de fin 2012 à fin 2013, portant le total cantonal à 10'566. Notre district en comptait 1'070 (et notre commune 934), en hausse de 5,6%. Sur le plan cantonal, la croissance du nombre de pendulaires frontaliers s'est toutefois ralentie, après la forte accélération de 2012 (+8,2%). Une lecture plus précise des statistiques cantonales montre que la hausse par rapport à l'exercice précédent est due au secteur tertiaire (+7,5%, porté par les domaines du médical et du medico-social), le secteur secondaire ayant connu une quasi stagnation (+0,7%, avec l'horlogerie en recul de 1,4%).

### 3.3. Situation démographique

La courbe démographique a confirmé sa nouvelle tendance à la hausse en 2013 pour la commune de Val-de-Travers : celle-ci comptait 10'913 habitants à la fin de l'année, soit 43 de plus qu'un an auparavant.

Cette augmentation de 0,4% s'explique par un solde migratoire positif, qui compense le mouvement naturel négatif de la population. Il est intéressant de relever que sur les 681 nouveaux habitants de la commune, 433 sont venus d'autres communes suisses (dont 283 du canton) et 248 de l'étranger.

Même si elle reste plus faible que celle du canton de Neuchâtel (+1,03%) ou que celle de l'ensemble du pays (+1,20%), la hausse constatée en 2013 à Val-de-Travers n'en constitue pas moins une bonne nouvelle, puisqu'elle était de 0,2% seulement un an plus tôt.

Il faut toutefois espérer que les efforts portés dans le développement démographique de la région déploieront leurs effets de façon plus marquée encore dans un proche avenir, sans quoi notre commune continuera de voir son poids s'alléger par rapport au reste du canton.

## 4. Rapport financier

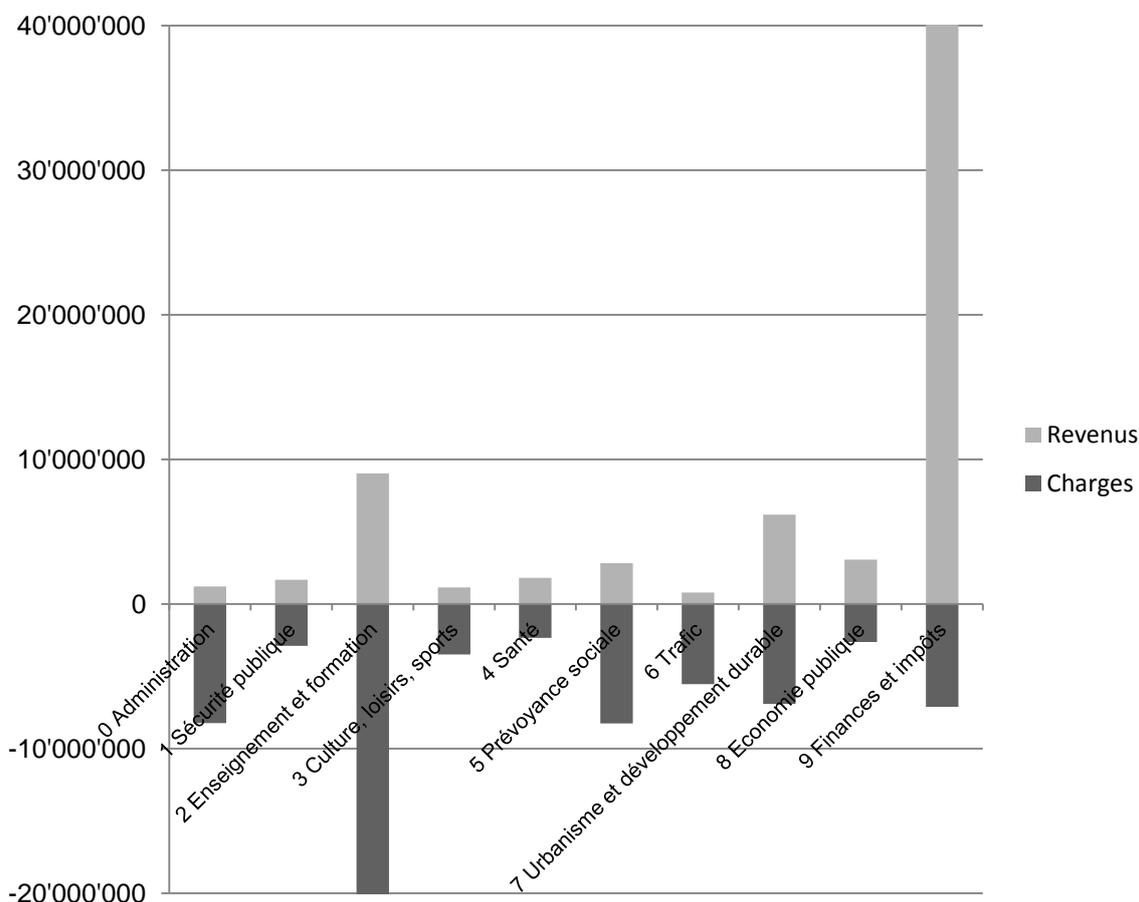
### 4.1. Vue d'ensemble

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

Par la force des choses, les commentaires devront souvent revenir sur la provision et le préfinancement de l'assainissement de la caisse de pensions. Que le lecteur nous pardonne cette rengaine, elle sera souvent nécessaire pour conserver la double perspective d'avec ou sans cette mise en réserve.

Le compte de fonctionnement présente des charges de 67'500'073 francs pour des revenus qui totalisent 67'811'406 francs. Le bénéfice comptable 2013 est ainsi de 311'333 francs. Une année donc placée sous le signe du chiffre 3. Un bon nombre après tout : c'est le nombre de dimensions, de marches d'un podium ou de rois mages !

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

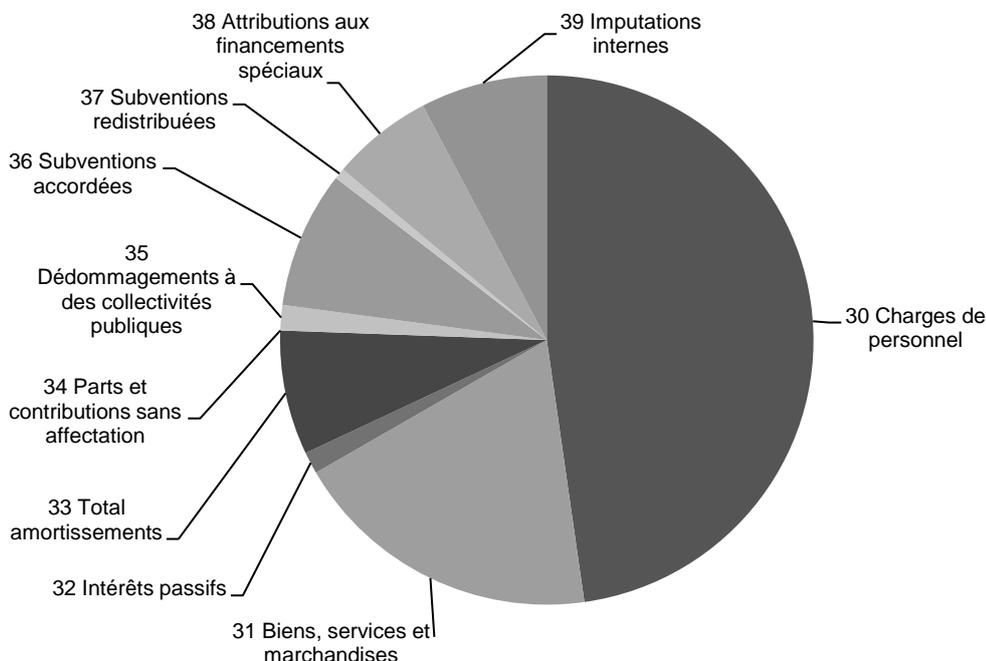


La répartition fonctionnelle des charges montre que les dépenses *d'enseignement et de formation* représentent le 30% de l'ensemble des charges. Les *finances (y compris gérance)* en sont le 13%. Ces deux proportions sont en hausse, au contraire de *Prévoyance sociale* qui ne représente plus que 10% du total des charges (12% en 2012), rejoignant ainsi le poids des charges des dicastères du trafic et de la protection de l'environnement.

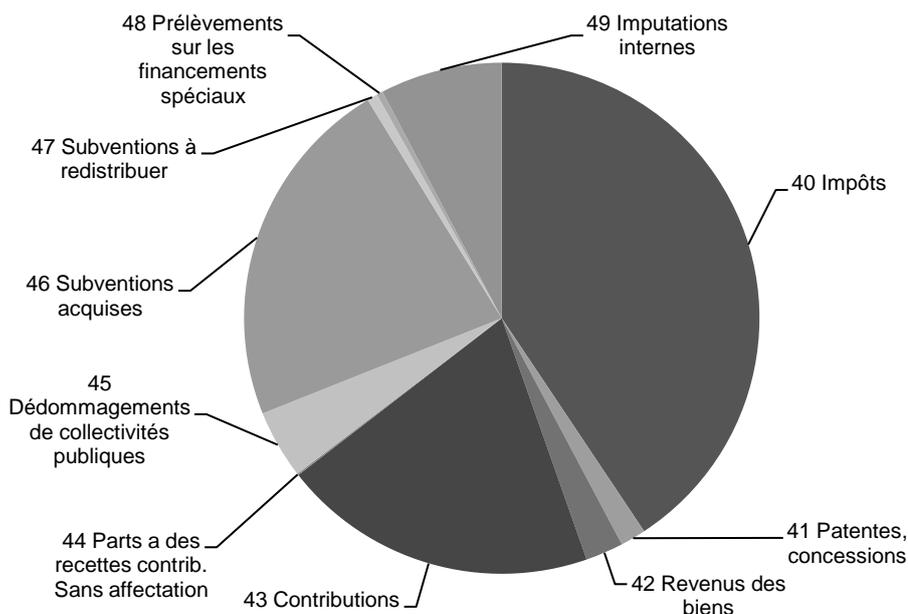
La double dotation à la réserve pour l'assainissement de prévoyance ne déforme un peu la répartition des dépenses communales en alourdissant la part de l'administration (8%).

Du côté des recettes, le chapitre des finances et impôts représente sans surprise les deux tiers (62%) du total des revenus. Il est suivi du chapitre de l'enseignement, qui apporte 13% des revenus totaux grâce aux subventions. L'urbanisme et développement durable apporte 8% des recettes, notamment grâce aux diverses taxes et ventes des chapitres autofinancés.

Au niveau de la répartition par natures, les charges de personnel engendrent près de la moitié des dépenses (48%). Les biens, services et marchandises suivent, avec 19% du total. Cette structure provient du fait que la grande majorité des prestations communales sont produites en interne.



La distribution des revenus montre que les impôts apportent 41% du total des recettes, les subventions 22%, dont 40% pour la péréquation. La catégorie des contributions, avec 20% des revenus, se compose notamment des taxes (déchets, épuration,...), des ventes (bois, eau, ...) et de la part des employés aux assurances sociales.



## 4.2. Eléments marquants du compte de fonctionnement

### Caisse de pensions

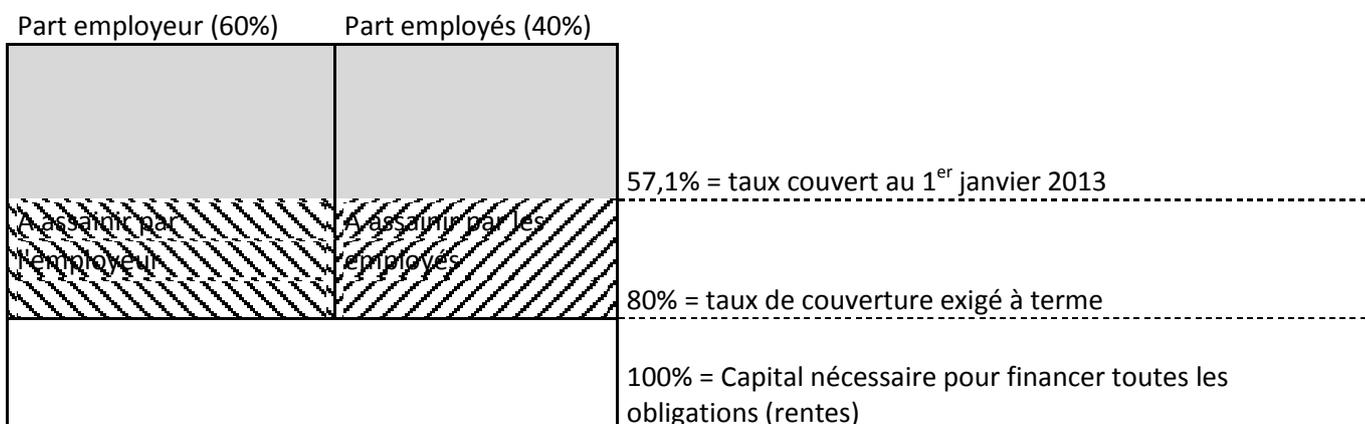
L'assainissement de la caisse de pensions est un leitmotiv que vous aurez pu lire dans ou entre les lignes d'une grande partie du présent rapport. Et puisqu'il en était déjà assez lourdement question l'an dernier, nous nous permettons ici d'y consacrer quelques mots.

La Confédération a institué des dispositions qui imposent aux caisses de pensions publiques un taux de couverture d'au moins 80%. Le Grand Conseil neuchâtelois a décidé que prévoyance.ne, à laquelle notre commune est affiliée, devrait atteindre un taux de 100% compte tenu du passage à la primauté des cotisations dès que le taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard en 2039.

Prévoyance.ne présente un taux largement insuffisant : 57,1 % au 1<sup>er</sup> janvier 2013. Aussi s'est-il agi de décider de mesures pour l'augmenter. Un chemin de rattrapage a été déterminé sur 26 ans. Il implique un effort de toutes les parties concernées que l'on pourrait résumer ainsi :

Qui	Effort	Mesures
Employeurs	45 %	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cotisations supplémentaires + 1,5%</li> <li>- Constitution d'une réserve pour fluctuation de valeurs par un apport de 270 mios au 1.01.2014</li> <li>- Apport supplémentaire de 60 mios le 1.01.2019</li> <li>- Contribution unique du canton de 100 mios</li> </ul>
Employés actifs	29%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cotisations supplémentaire + 1 %</li> <li>- Passage de la retraite de 62 à 64 ans</li> <li>- Rente calculée sur la moyenne des 7 dernières années et non plus du dernier salaire</li> </ul>
Bénéficiaires de rentes	26%	- Indexation limitée à 50% de l'IPC

Graphiquement, la situation de la caisse peut être schématisée comme suit :



Les chiffres qui nous concernent sont les suivants :

	Libellé	Montant	Statut au 31.12.2013
1	Part à la réserve pour fluctuation de valeur, à verser le 1 <sup>er</sup> janvier 2014	3'942'200	Provisionné
2	Apport supplémentaire au 1 <sup>er</sup> janvier 2019	868'715	Provisionné
3	A assainir par la commune jusqu'au taux de couverture de 80%	9'346'506	Engagement conditionnel (préfinancement de 2 mios)
4	A assainir par les employés jusqu'au taux de couverture de 80%	6'231'004	Engagement conditionnel
5	Ecart entre 80 et 100% (employés et commune)	12'912'954	Engagement conditionnel

Grâce à ses bons résultats financiers, et par arrêté du Conseil général, notre commune avait procédé à un préfinancement de Fr. 3'000'000 à charge de l'exercice 2012.

En cours d'année 2013 est apparue l'obligation de constituer une provision couvrant les points 1 et 2 du tableau ci-dessus,

soit une somme de	4'810'915	
dont participation de tiers	217'200	(Communes partenaires)
./. préfinancement 2012	3'000'000	
<b>Reste à provisionner</b>	<b>1'593'715</b>	
Arrondis à	1'600'000	

Cette somme a été mise en provision. Par mesure de commodité la provision a été constituée sur le compte B280.029 préexistant en utilisant le compte de charge 029.380.99.

Les points 3, 4 et 5, totalisant Fr. 28'490'464, sont présentés en annexe 8 des comptes annuels en tant qu'engagements conditionnels. La commune est en effet légalement garante de l'intégralité des rentes qui pourraient devoir être versées à ses employés.

Dans le cadre du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) ont été constitués différents groupes de réflexion sur la comptabilité publique. L'un d'entre eux, probablement le plus influent, se dénomme *Conseil suisse pour la présentation des comptes publics*. Il a été créé sous l'impulsion des directeurs cantonaux des finances et du département fédéral des finances. Cette instance édicte des normes et recommandations comptables. L'une des dernières en date, de septembre 2013, préconise que les collectivités publiques constituent une provision qui couvre également les engagements du point 3 présenté sur le tableau ci-dessus.

Cette directive est controversée. Elle n'a pas été validée par la conférence des directeurs cantonaux des finances. Placés devant cette incertitude, nous avons considéré qu'il était prématuré de constituer une provision supplémentaire de 9,4 millions, mais que dans le cas où les comptes étaient particulièrement favorables, une partie du bénéfice pourrait être placée en préfinancement d'une éventuelle provision à constituer dans le futur. En fin de compte, 2 millions ont pu être consacrés à ce préfinancement sur l'exercice 2013.

La ligne 029.380.99 des comptes annuels comprend donc deux éléments bien distincts :

- Un montant de Fr. 1'600'000 qui correspond à une provision pour des dépenses futures certaines. Cette écriture découle d'impératifs économiques, elle ne se discute pas.
- Une somme de Fr. 2'000'000 qui a plutôt nature de préfinancement. Cette écriture a donc une nature à la fois politique et d'opportunité. Elle requiert l'approbation du Conseil général par voie d'arrêté.

En parallèle à l'approbation des comptes, nous vous demanderons donc de bien vouloir accepter l'arrêté intitulé *Approvisionnement de la réserve de préfinancement pour l'assainissement de prévoyance.ne*.

## **Ecole**

L'école neuchâteloise a mis en place Harnos. Elle compte ainsi désormais 11 ans d'école obligatoire. Ces onze années sont partagées en 3 cycles : 1 - 4, 5 - 8 et 9 – 11. Le plan comptable communal avait été adapté en 2012 à cette nouvelle réalité en regroupant dans un seul chapitre [210] les trois précédents chapitres qui correspondaient aux écoles enfantine, primaire et secondaire. 2013 est le premier exercice qui autorise la comparaison d'avec l'année précédente.

2013 correspond aussi à la première année complète du Cercle scolaire du Val-de-Travers.

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

Le budget 2013 avait ainsi dû être élaboré à partir de projections théoriques, sans réelle référence au passé. Avec un écart du total des charges de 2% sur l'ensemble, et même d'un seul pourcent sur les traitements, l'école a su prévoir ses dépenses avec une belle précision. Après une phase d'apprentissage, la direction a su démontrer ainsi une bonne maîtrise de gestion en 2013.

Pour calculer de la manière la plus équitable possible la répartition des charges entre les communes du Cercle scolaire, nous avons mis en place des outils comptables assez inhabituels pour le milieu de l'enseignement. Installée pour l'école à fin 2012, la comptabilité analytique est en effet plutôt familière aux gestionnaires d'entreprises industrielles. Elle nous a pourtant été nécessaire pour déterminer le plus précisément possible à quel cycle devait être affectée telle facture ou part de facture.

Pour information, le prix coûtant de l'élève dans le cercle scolaire du Val-de-Travers est de

Fr. 8966.20 en troisième cycle

Fr. 7480.90 en deuxième cycle

Fr. 6022.40 en premier cycle

Durant l'année 2013 le cercle scolaire a accueilli 1359 élèves.

### **Sylviculture**

La sylviculture ne se mesure pas qu'en francs. Elle se mesure en stères, en mètres-cubes, en qualité du paysage, protection, place de pique-nique, promenades ou autres encore. Mais ici, dans un rapport aux comptes, il convient d'oser perdre du recul. En cas de besoin le rapport de gestion entrera plus avant dans les détails du fonctionnement de ce service.

2012 nous avait donné l'occasion de s'étonner de la belle prestation financière de ce service, malgré un marché des bois plutôt morose, surtout sur le plan des sciages bruts.

A l'heure d'analyser les comptes forestiers 2013, nous avons compris avec dépit la raison du beau résultat 2012 :

- Une facture de Fr. 61'278.80 établie (enregistrée en revenu) sur l'exercice 2012, mais annulée (revenu négatif) ensuite sur l'exercice 2013 (erreur de saisie dans les dates).
- Plusieurs factures de l'exercice 2013 envoyées en automne 2012 n'ont pas été transférées correctement sur le bon exercice comptable. Nous avons pourtant procédé l'an dernier, comme chaque année, à la réconciliation entre la comptabilité générale et celle des forestiers et relevé les corrections à effectuer. Mais les corrections n'ont pas suivi. Le service financier en porte donc la responsabilité. Le total de cet écart est supérieur à 80'000 francs.

En fin de compte le chapitre 812 Sylviculture présente un déficit de Fr. 125'127 en 2013. Ce déficit s'explique donc pour au moins 140'000 francs par des erreurs comptables 2012 qui ont surévalué le bénéfice de cette année-là, mais dont le contrecoup est d'abaisser dans les mêmes proportions le résultat 2013. L'écart se lit dans les comptes par des ventes de bois de service inférieures de 150'000 francs (20%) au budget.

Ce résultat est une anomalie. Bien sûr la forêt remplit des fonctions autres qu'économiques : protection contre les dangers naturels, diversité biologique, lieu de détente et d'activité, ou autres. Bien sûr le marché des bois est un marché de matières premières, et comme tel il est soumis à d'importantes fluctuations sensées forcer l'adaptation de la production aux besoins. Malgré cela notre commune a choisi d'optimiser la gestion de ses forêts. C'est aussi un respect de cette matière noble qu'est le bois ; un respect du travail exigeant qui est celui des forestiers, et qui ne saurait se résumer à un grossier jardinage. C'est enfin un respect envers les citoyens pour lesquels nous nous devons de mettre en œuvre une organisation qui se passe autant que possible de ses contributions. C'est enfin une vision de la forêt qui se projette nettement plus loin que ce que pourrait garantir une gestion financée par la manne fiscale. En fin de compte, que quelques erreurs comptables réduise cet objectif à néant est plutôt frustrant. Le fait que ce décalage produise ses néfastes effets lors d'un exercice comptable favorable n'est qu'une moindre consolation.

### **Rendement du patrimoine financier**

Le revenu des immeubles du patrimoine financier s'est élevé à 348'064 francs en 2013. L'ensemble des bâtiments et champs considérés comme des placements ayant une valeur comptable de Fr. 8'843'000, on peut calculer un rendement comptable de 3,9%. Sans être mirobolant, ce rendement reste sensiblement plus intéressant qu'un placement bancaire.

Il devient même assez attrayant si l'on considère qu'il couvre 39,9% des intérêts des emprunts. Le rendement de ce patrimoine de 8,8 millions couvre donc 40% des intérêts de la dette communale de 61,8 millions de francs. Belle proportion.

### **Péréquation**

Du résultat comptable on déduira aisément que notre commune est financièrement à l'aise. Cette impression est pourtant en partie trompeuse. Comme pour les ménages, la richesse ou la pauvreté des communes s'étalonne à l'aune de ses consœurs. Les collectivités moins favorisées bénéficieront de la péréquation horizontale, alimentées par les entités mieux loties. Celles qui malgré cela n'atteignent pas un certain *minimum vital* peuvent bénéficier en sus de la péréquation verticale.

Notre commune reste largement bénéficiaire de la péréquation. Le montant total reçu en 2013 est même en hausse de Fr. 298'634 par rapport à l'exercice précédent. Il représente environ 22,9 points d'impôts.

Péréquation des ressources "Communes financièrement faibles"	4'721'338
Compensation de la surcharge "Communes structurellement défavorisées"	685'330
Péréquation verticale 2013	418'476
Correctif sur la péréquation verticale 2012	213'931
<b>Total</b>	<b><u>6'039'075</u></b>

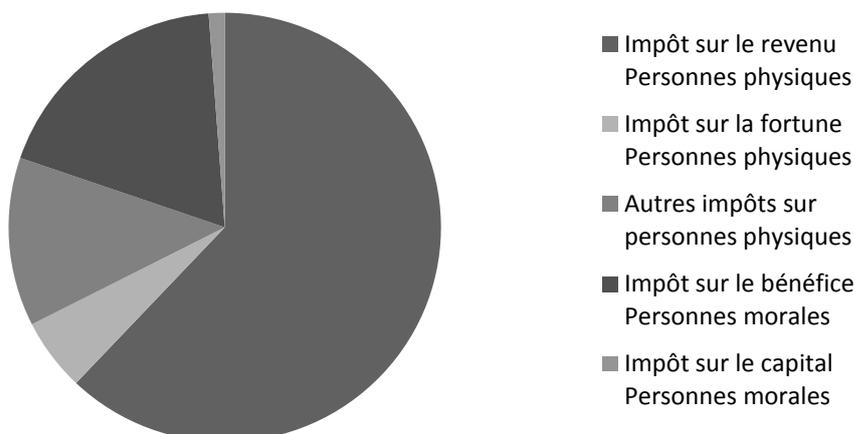
Il faut rappeler que la péréquation prend en compte les deux derniers exercices bouclés. Elle est influencée par la santé financière de la commune elle-même, mais également par celle des autres communes neuchâteloises. Or on observe depuis quelques années une croissance économique réjouissante dans notre canton.

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

S'agissant de la péréquation verticale, le cercle des bénéficiaires s'est réduit de 8 à 6 en 2013. La part de chacun des bénéficiaires restant a été ainsi augmentée.

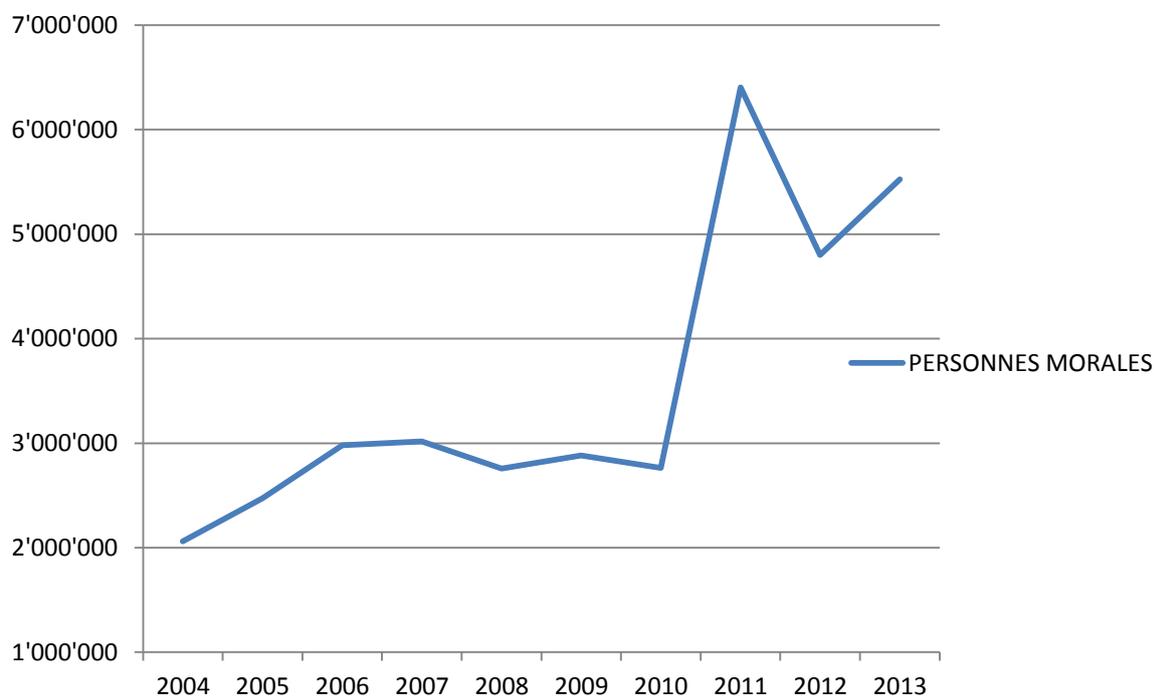
### **Impôts**

Le revenu de l'impôt se décompose comme suit :



## Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales a rapporté en 2013 5'524'702 francs. Voici sans préambule son évolution depuis 2004.



2011 présente une erreur de taxation qui a été rectifiée en 2013. La tendance générale est donc bien une augmentation continue et rapide des revenus. Pour rappel, les personnes morales sont les sociétés de capitaux (SA, Sàrl), les coopératives, les fondations et les associations.

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

Année fiscale	2013	2012 (variation)	Total
Impôt sur le capital (acomptes/taxation)	1'242'999	201'133	
./. Imputation sur capital	- 934'019	-188'936	
Impôt net sur le capital	308'871	12'197	321'068

L'imputation sur capital fonctionne de la manière suivante : l'impôt sur le capital est calculé au taux de 2,5 %. Pour un bénéfice supérieur à 40'000 francs, l'impôt sur le bénéfice est calculé, pour l'année 2013, à partir du taux de 8%. Il sera abaissé à 7% pour 2014, puis à 6 % en 2015 et il atteindra son niveau définitif de 5% dès l'année fiscale 2016. L'administration fiscale déduit ensuite de l'impôt sur le capital le montant calculé d'impôt sur le bénéfice. En d'autres termes, une personne morale ne paie que l'impôt sur le bénéfice si ce dernier est supérieur à l'impôt sur le capital.

Ce mécanisme, théoriquement défavorable, a été plus que compensé par la forte croissance du bénéfice de certains de nos contribuables.

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

Année fiscale	2013	2012 (évol.)	Total
Impôt sur le bénéfice (acomptes/taxation)	4'856'244	2'025'503	6'881'747

On observe que les taxations 2012 ont calculé un impôt sur le bénéfice sensiblement plus important que les acomptes facturés. Cette rectification positive compense heureusement une correction inverse sur l'année fiscale 2011. Sur cette dernière année nous avons dû en effet restituer à une entreprise la somme de Fr. 829'414.25.

Cette restitution provoque deux anomalies comptables :

1. Le poste 900.330.00 *Remises, abandons et non-valeurs* du chapitre des impôts explose à 1,4 million de francs, car c'est ce compte qui enregistre les restitutions sur années antérieures.
2. Le compte 900.362.00 *Versement au fonds de répartition* présente un solde négatif. L'orthodoxie comptable ne devrait pas permettre de présenter des charges négatives. C'est pourtant ainsi qu'apparaît le rectificatif de notre contribution 2011 à ce fonds.

Puisque l'on aborde le fonds de répartition de l'impôt sur les personnes morales, rappelons en quelques lignes son fonctionnement :

Lors de l'introduction de la réforme de l'imposition des entreprises, certaines communes se sont en effet trouvées largement gagnantes, d'autres ont perdu des ressources. Le fonds de répartition garantit à toutes les communes des recettes fiscales sur personnes morales au moins égales à la moyenne des recettes 2005 à 2009.

Dans un premier tour il est alimenté par les communes dont les recettes fiscales se sont accrues plus vite que celles du canton. Malgré une évolution aussi spectaculaire que celle présentée plus haut, la commune de Val-de-Travers n'est que légèrement contributrice au fonds de répartition. En 2013 cela a représenté Fr. 28'874.- sur un total de Fr. 23'710'952. 75% de l'alimentation du fonds est le fait de la Ville de Neuchâtel, 23% de celle du Locle. Pour 2012, le fonds a restitué à Val-de-Travers la somme de Fr. 19'934 suite aux taxations intervenues en 2013. Et pour 2011, en conséquence de la rectification évoquée plus haut, le fonds a restitué à notre commune la somme de Fr. 770'264. Le mouvement net est donc une charge négative de Fr. 761'324.

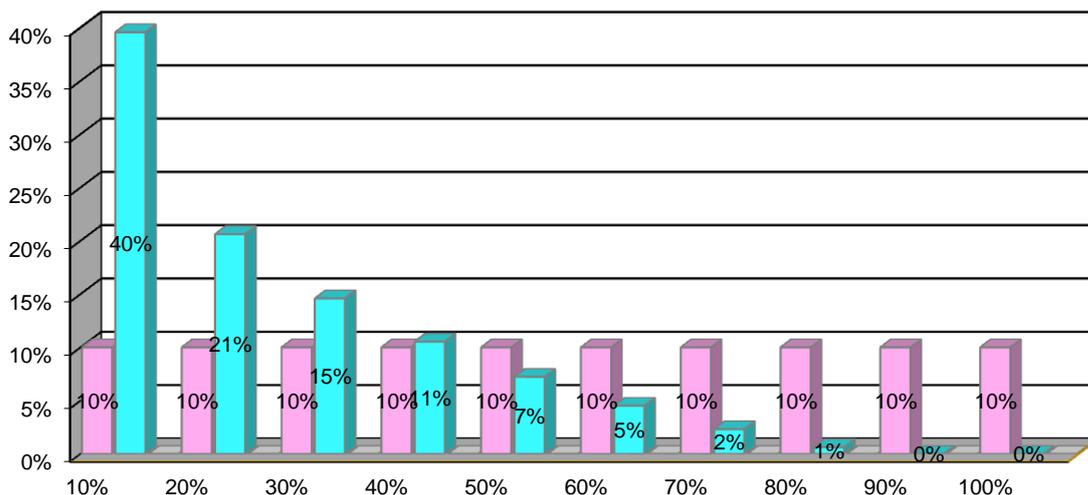
Un deuxième tour redistribue le solde selon le nombre d'habitants. Vu les exceptionnels résultats de quelques entreprises neuchâteloises, le deuxième pot s'est établi à Fr. 17,2 millions pour 2013, avec une rectification positive de 4,1 millions pour 2012 et 467'000 francs pour 2011. Au total ce sont Fr. 21'853'626 qui ont été répartis selon l'effectif de la population à l'occasion de ce deuxième tour. Pour notre commune cela représente une somme de Fr. 1'348'072 que l'on retrouve sur le compte 900.462.00 du compte de fonctionnement.

### ***Impôt des personnes physiques***

L'impôt sur les personnes physiques s'est élevé à Fr. 19'271'042. Cet impôt est en augmentation de 1,45%, soit une proportion plus grande que la hausse de la population. A la suite de la réforme de la fiscalité des personnes physiques, nous avons prévu une baisse de l'impôt sur le revenu. Cette baisse s'est confirmée, à 2%. Soit à quelques milliers de francs du chiffre du budget.

L'impôt sur la fortune, par contre, et conformément à ce que nous prédisions dans ce même chapitre l'an dernier, a repris une saine croissance dans la foulée de la reprise des marchés boursiers.

La répartition de l'impôt entre les contribuables suit un peu le principe de Pareto : 10% de la population paie le 40% du total des impôts. Et les trois quarts de l'impôt des personnes physiques sont couverts par seulement 30% de la population.



(Les bâtons de gauche représentent des tranches de 10% des contribuables. Les bâtons de droite la part d'impôt dont cette tranche est redevable.)

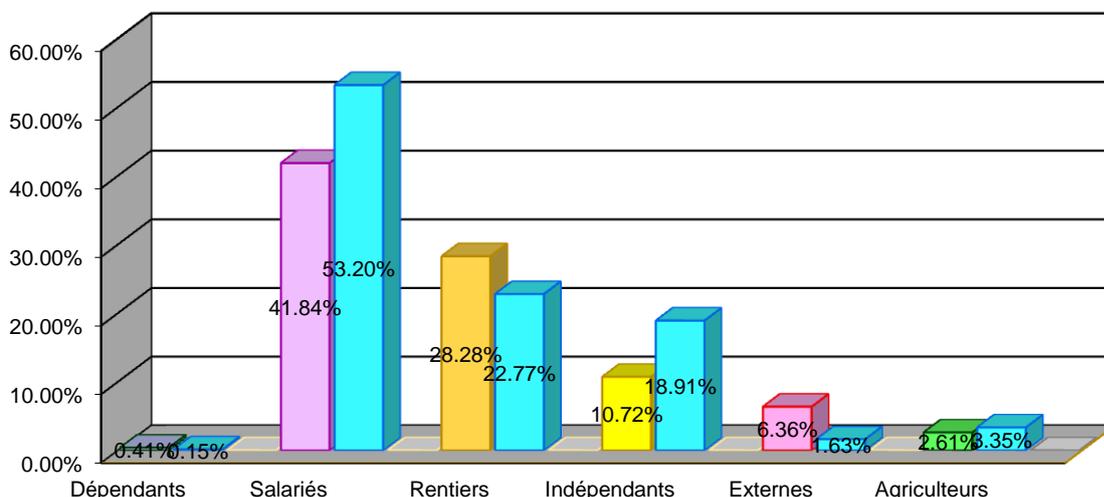
Le point d'impôt s'élevait à Fr. 263'961 en 2013. Malgré une baisse de 1,4% par rapport à l'année précédente, imputable en grande partie à la réforme de la fiscalité, couplée à une inflation négative, le point d'impôt reste supérieur à ce qu'il était en 2010 et 2011. Cette perte de substance doit néanmoins être suivie avec attention, car derrière l'explication de la réforme pourrait se cacher un insidieux appauvrissement de notre population.

Le point d'impôt par habitant se rétracte lui aussi de 1,8 point à 24,19 francs. Il valait 24,62 en 2012, contre 23,80 francs en 2011, 23,90 francs l'année d'avant et 24,65 francs en 2009.

Si l'impôt sur le revenu est observé chez nous avec soin de crainte d'y déceler des indices de précarisation des Vallonniers, un impôt dont l'évolution ne cesse de fasciner est celui des frontaliers. Avec 2'504'533 francs, il présente à nouveau une augmentation de plus de 20% par rapport à l'année précédente. Depuis 2004, cette source de revenu a crû de 246% ! 2008 et sa crise fut la seule année où il avait régressé.

L'impôt à la source, moins bouillonnant par nature, présente lui aussi une belle progression. A eux deux, ces impôts sur le revenu de travailleurs étrangers représentent 17,5 % du montant de l'impôt sur le revenu.

Par catégorie de contribuable, l'impôt se répartit comme sur le graphique suivant. Après avoir reconnu l'importante contribution des grandes entreprises à la bonne marche de notre commune, il est juste de reconnaître que les artisans et commerçants indépendants apportent eux aussi leur part. Car s'ils représentent 10,7% des contribuables, ils paient le 18.9% de l'impôt des personnes physiques.



Concluons ce paragraphe avec l'impôt sur les gains de loterie. La taxation de ces derniers a rapporté en 2013 20'738 francs à la commune. C'est peu ou prou ce que nous coûte un bâtiment comme le temple de Môtiers. Alors souhaitons bonne chance aux joueurs domiciliés dans notre commune !

### 4.3. Eléments marquants du compte des investissements

Le Conseil général a accepté huit crédits d'investissement en 2013 pour un total de Fr. 3'723'000, dont 2'192'000 pour des investissements dans le patrimoine financier.

Le total des dépenses du patrimoine administratif, de 7'467'863 francs se répartit comme suit :

Dépenses sur crédits 2013	420'892
Dépenses sur crédits antérieurs de la commune de Val-de-Travers	6'966'872
Dépenses sur crédits des anciennes communes et syndicats	80'099

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

Par type de financement, les investissements 2013 se ventilent comme suit :

	Dépenses	Recettes
Chapitres autofinancés	577'730	3'857'868
Dépenses financées par une réserve	677'355	8'910
Investissements remboursés par un tiers	26'593	124'841
Autres investissements	6'186'185	377'761

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

Quelques crédits d'investissement méritent un commentaire un peu plus détaillé :

#### 1. Gestion efficiente des archives communales

Le local du service des archives situé dans l'ancien site Dubied, a ouvert ses portes le 1<sup>er</sup> septembre dernier. Il comble une lacune identifiée dès avant la fusion qui aura régulièrement été reléguée au second plan par des projets ressentis alors comme plus urgents. Les archives travaillent en effet sur un horizon de temps qui nous dépasse souvent. De la lorgnette des autres, rien ne semble donc urgent pour ce service.

Lors de l'approbation des comptes 2011, le Conseil général avait autorisé de réserver 500'000 francs pour ce projet. Après affinement de la dépense, c'est un crédit de Fr. 272'000 que vous aviez accordé le 17 décembre 2012.

#### 2. Rénovation de l'enveloppe extérieure du collège de Longereuse

Ce crédit de Fr. 2'270'000 avait également été approuvé le 17 décembre 2012. Il est à ce jour le plus gros crédit consenti par le Conseil général pour un bâtiment communal. La plus grande partie des travaux est désormais terminée. Le collège présente désormais une belle façade boisée, dont la teinte évoluera au fur et à mesure que le bois prendra son hâle définitif.

Après quelques nuisances dues aux travaux, les usagers du collège ressentent déjà les premiers gains de confort. L'amélioration en terme d'efficacité énergétique devrait bientôt être mesurable également.

### **3. Crédits cadres**

Notre compte des investissements affiche trois crédits cadres :

- Voté le 22 juin 2009, le crédit cadre contrat-région portait sur 1,5 million. Le total des dépenses y atteint Fr. 887'897.85, ou Fr. 896'313.80 si l'on y inclut une facture Europan chapitrée par erreur sur le compte 1791.509.02.
- Le 22 octobre 2012 le Conseil général acceptait un nouveau crédit cadre d'un million et demi pour l'engagement de la commune dans la politique régionale. Une somme de Fr. 195'000 a été dépensée en 2013 qui correspond à la part communale au soutien NPR de la Fondation pour la Maison de l'Absinthe.
- Et le 17 décembre 2012 était approuvé un crédit d'un million de francs pour lancer une promotion de notre commune à buts économique et démographique. La seule dépense imputée à ce compte concerne le socle de la borne touristique installée au début de la Grande Rue de Môtiers.

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

Nous avons ajouté une annexe aux comptes annuels qui récapitule les différents projets soutenus par ces crédits cadres.

Ces outils précieux déploieront encore leurs effets sur une durée assez conséquente. Mais l'effet de levier qui justifiait ces crédits est déjà sensible. Le premier, par exemple, est engagé à hauteur de Fr. 916'500.00 pour permettre la réalisation de projets valant plus de 2,2 millions.

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

Un total de Fr. 612'450.80 a été dépensé sur ce compte en 2013. Soit l'aménagement de la partie ouest de la zone qui a accueilli la nouvelle usine Cartier. Relevons que cette entreprise a payé pour ladite construction une taxe d'équipement de Fr. 496'061.40.

L'entreprise Thiébaud de Môtiers s'est également installée à la Léchère, et certains indices nous laissent penser que d'autres implantations viendront prochainement densifier encore la principale zone industrielle de la région.

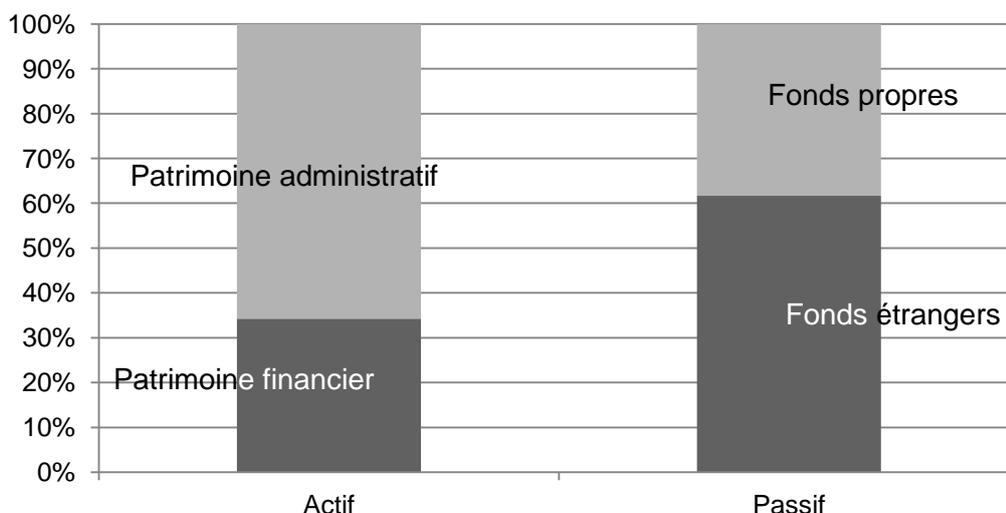
### **5. Chauffage à distance de Couvet**

Voici un très gros projet dont les prémices datent d'avant la fusion. Les dépenses 2013 se sont élevées à près de 2,9 millions de francs, essentiellement dans le bâtiment et les installations techniques. Aujourd'hui il est en fonction : la chaudière à bois a été mise à feu en septembre 2013. Depuis cette date elle a déjà produit plus d'un million de kWh. C'est donc l'équivalent de près de 100'000 litres de mazout qui a pu être transféré sur une énergie renouvelable en l'espace de trois mois et demi.

#### 4.4. Eléments marquants du bilan

Le total du bilan est de 112'451'189 francs au 31 décembre 2013.

Sa structure est la suivante :



#### Situation des emprunts

La liste des emprunts au 31 décembre 2013 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à 62 millions de francs.

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

	31.12.2013	31.12.2012
Engagements courants	4'801'908	3'818'911
Dettes à court terme	0	0
Dettes à long et moyen termes	61'812'160	63'473'470
Provisions	284'100	301'000
Passifs transitoires	2'413'816	2'528'635
<b>Endettement total</b>	<b>69'311'984</b>	<b>70'122'016</b>
./. Patrimoine financier	38'421'044	34'400'709
<b>Endettement net</b>	<b>30'890'940</b>	<b>35'721'307</b>

L'endettement net par habitant à la date de clôture s'élevait à 2831 francs, contre 3286 francs à fin 2012 et 3443 francs après la fusion. La répétition de très beaux résultats financiers a ainsi permis en 2013 comme en 2012 de diminuer l'endettement communal. Ceci malgré l'effort d'investissement qui est resté soutenu, notamment pour le chauffage à distance, le collège de Longereuse et l'Hôtel-de-District.

Rappelons qu'un endettement est considéré comme moyen jusqu'à 3000 francs par habitant. A 2831 francs l'endettement communal est passé l'an dernier en dessous de ce seuil. Nous le qualifierons de raisonnable. Il se positionne en dessous de la moyenne cantonale, laquelle s'élevait en 2012 à 3297 francs (3557 francs en 2011).

La structure par prêteur est relativement équilibrée. Notre plus important créancier reste PostFinance, avec une part de 18,6% du total.

*Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)*

Prêteur	Solde au 31.12.2013	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2012	Nombre d'emprunts
PostFinance	11'500'000	5	9'000'000	4
Banque Cantonale Neuchâteloise	8'711'100	8	7'567'100	7
SUVA	7'000'000	3	7'000'000	3
Banque cantonale de Genève	6'286'875	2	6'512'500	2
KommunalKredit Austria	3'766'000	10	6'014'000	11
Canton de Neuchâtel	4'732'765	25	5'359'495	26
UBS	6'177'230	7	4'666'670	2
Rentes Genevoises	3'500'000	2	3'700'000	2
Prevoyance.ne	2'890'000	11	3'460'750	15
Confédération helvétique	3'166'565	19	3'406'830	21
Crédit Suisse	0	0	2'700'000	1
Raiffeisen	2'031'625	3	2'036'125	3
VZ Bank	2'000'000	1	2'000'000	1
Fondation Jequier	50'000	1	50'000	1
<b>Total</b>	<b>61'812'160</b>	<b>102</b>	<b>63'473'470</b>	<b>104</b>

*Risques liés à la dette communale*

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

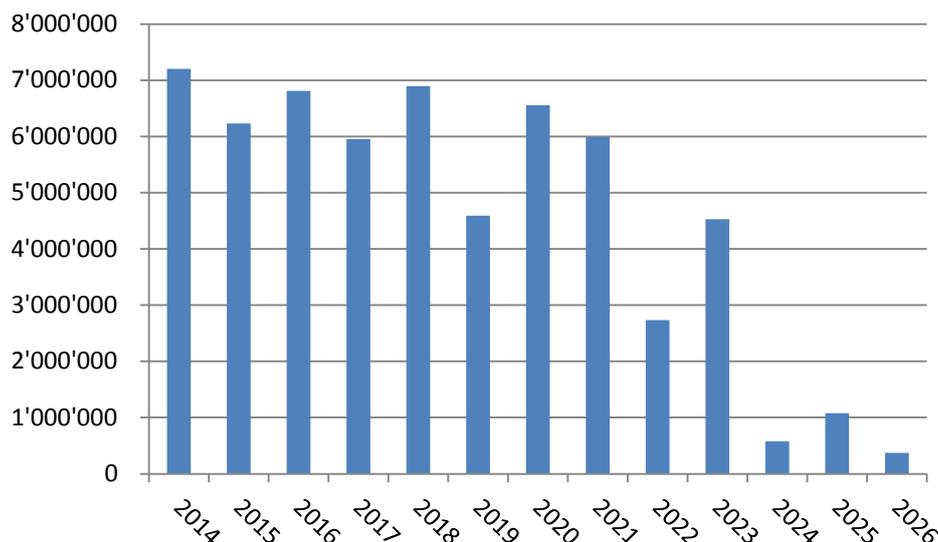
Le risque spécifique de la dette est le risque de taux. A savoir le danger qu'une hausse des taux sur les marchés financiers n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêt.

Le recours à des emprunts à terme et à taux fixes permet de maîtriser le risque de taux sur la durée de l'emprunt. A l'échéance du prêt, la commune doit cependant souvent renouveler le contrat aux conditions du moment. Le risque de taux n'est donc pas absent, mais il est reporté à une échéance connue.

Les emprunts à court terme n'offrent pas cette sécurité, mais ils présentent, sur la durée, un taux d'intérêt moyen inférieur aux emprunts à taux fixes. Le taux d'un emprunt à terme contient en effet une prime de risque. Le contrat à taux variable économise cette prime.

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

Le profil d'extinction de la dette communale au 31 décembre 2013 se présente comme suit :



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

Ce profil ne comprend pas les emprunts à taux variable. Ces derniers totalisent 9 millions de francs, ou 14,6 % de la dette. Il s'agit d'une proportion faible. Elle s'explique par le niveau particulièrement bas des taux sur les marchés financiers. Ces conditions incitent à *bloquer* des taux à des échéances moyennes à longues.

#### *Coût de la dette communale*

La charge d'intérêts continue de bénéficier d'un marché très favorable. Grâce à des remboursements qui ont été renouvelés à des conditions plus avantageuses, le taux moyen a baissé à 1,61% en 2013. Il était encore de 1,79% un an plus tôt. La part des emprunts à taux variable, bien que faible, contribue aussi à diminuer la charge d'intérêt, puisque leur taux moyen a été de 0,52% en 2013.

Le taux technique appliqué pour les imputations internes, qui fait abstraction des prêts LIM, a également diminué à 1,82% contre 2,02% en 2012.

L'évolution favorable du coût de la dette se fait donc sentir non seulement sur le résultat global de la commune, mais également sur les charges des domaines autofinancés.

Le chapitre consacré aux indicateurs présente plusieurs ratios qui permettent d'évaluer selon différents angles le niveau de l'endettement, le risque auquel il expose la commune et le poids relatif de la charge d'intérêt.

#### **Réserves comptables**

L'annexe présente le détail du mouvement des réserves. Globalement, le total des réserves s'est accru de 3,5 millions de francs. La raison globale de cet accroissement provient bien sûr de la caisse de pensions. Dans le détail, les réserves appellent les commentaires suivants :

### **Réserve Processus de fusion**

Il a été officiellement mis un terme à l'utilisation de cette réserve au 31 décembre 2011. Son solde de Fr. 3'271'774 est un montant résiduel qui servira à couvrir des décisions prises avant 2012.

Le détail des montants concernés est le suivant :

	Réservé au 1.01.2013	Utilisé en 2013	Disponible au 31.12.2013
Archives communales	500'000.00	211'597.15	
2ème crédit NPR	1'500'000.00	195'000.00	1'305'000.00
Promotion économique et démographique	1'000'000.00		1'000'000.00
Solde sur crédit Collèges 2	40'897.10	-3'686.95	
Solde sur crédit Collèges 3	8'425.70	6'525.60	
Solde sur contrat région	893'280.05	289'698.90	603'581.15
Honoraires pour reclassification des fonctions	16'140.00		16'140.00
Paiement heures supplémentaires	15'689.00	15'564.90	124.10
Paiement heures supplémentaires 2ème objet	20'000.00		20'000.00
Livre sur l'historique de la fusion	30'000.00	30'000.00	
Atelier pour les cadres	7'543.55		7'543.55
Etude de satisfaction	40'000.00		40'000.00
Intranet et Jépanof (logiciels informatiques)	4'507.20		4'507.20
Formation accueil pour les hôtessees du CSR	3'000.00		3'000.00
Solde sur zone 30	12'614.00	8'856.00	3'758.00
Plan d'aménagement communal	-76'599.85	607.80	
	<u>4'015'496.75</u>	<u>754'163.40</u>	<u>3'003'654.00</u>

Compte tenu de la petite marge existante entre le montant utilisable et le solde comptable, il n'a pas été procédé à une dissolution de réserve anticipée.

### **Réserves pour domaines autofinancés**

Les réserves pour approvisionnement en eau, pour épuration ou pour les déchets sont mouvementées en fonction du résultat du chapitre correspondant. Elles augmentent lorsque ces services réalisent un bénéfice, et diminuent dans le cas contraire. S'agissant d'une évolution purement arithmétique, ces réserves peuvent devenir négatives. On parle alors d'avances aux financements spéciaux. Nos comptes en présentaient deux en début d'année : pour les déchets des ménages et ceux des entreprises.

	<b>Ménages</b>	<b>Entreprises</b>
Résultat considéré 2013	- 495'028	8'461
A charge de l'impôt	333'052	
Reste à financer	162'819	
Solde de l'avance au 1 <sup>er</sup> janvier	68'548	311
Solde de la réserve au 1 <sup>er</sup> janvier	0	0
Mouvement de l'avance	+ 162'819	-311
Mouvement de la réserve	0	+8'150
<b>Solde de l'avance au 31.12.2013</b>	<b>231'367</b>	<b>0</b>
<b>Solde de la réserve au 31.12.2013</b>	<b>0</b>	<b>8'150</b>

Les taxes de base ont été adaptées en 2013 pour faire face au manque de recettes observé en 2012. Cette adaptation a permis au chapitre des déchets d'entreprises de retrouver une situation financière équilibrée.

Par contre, le report des déchets des ménages sur les encombrants s'est poursuivi. Ce que la taxe parvenait à combler d'un côté était perdu de l'autre par une diminution supplémentaire des déchets pesés. Cette situation n'est que transitoire. Le Conseil communal a la conviction que le nouveau règlement sur les déchets permettra rapidement d'assainir ce chapitre également.

Les personnes attentives auront constaté que le déficit considéré présente un écart par rapport à celui qui ressort des comptes annuels. La différence provient de la part de TVA non récupérable qui s'élève à Fr. 22'640.35.

Malgré une année plutôt pluvieuse, la consommation d'eau s'est établie à un niveau supérieur aux prévisions. Le déficit a donc été inférieur au budget. Ce montant de Fr. 53'732.22 a été porté en diminution de la réserve, laquelle s'élève encore à Fr. 347'159 au terme de cette opération. Un niveau qui permet encore largement de voir venir.

Le rythme élevé des déficits de l'épuration nous a par contre conduits à adapter la taxe en 2013. A l'heure d'établir les comptes, nous avons constaté que les charges ont été sensiblement inférieures au budget, pour plus de 50'000 francs, et que la taxe a par contre rapporté plus que prévu. En fin de compte ce chapitre a non seulement pu retrouver l'équilibre financier, il a même dégagé un confortable bénéfice. Une somme de Fr. 162'257.35 a ainsi pu être portée à la réserve, laquelle s'établit au 31 décembre 2013 à Fr. 392'091.

#### **4.5. Indicateurs financiers**

La conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales a retenu différents indicateurs financiers. Ces derniers sont devenus des standards, utilisés par la plupart des institutions financières. A tel point que ces ratios devraient être généralisés prochainement à l'ensemble des cantons ainsi qu'à la Confédération. Nous nous faisons fort de les suivre depuis l'origine de Val-de-Travers.

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

#### ***Résultat du compte de fonctionnement***

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

Le résultat 2013 de la commune de Val-de-Travers est extraordinaire. Avant le préfinancement de 2 millions il s'élève à Fr. 2'331'332.67. Cela malgré la dotation de provision pour prévoyance.ne de 1,6 million de francs. Plus de 2 millions de francs de bénéfice avant préfinancement : extraordinaire mais pas unique. Notre commune présentait déjà un tel résultat en 2012 et 2011...

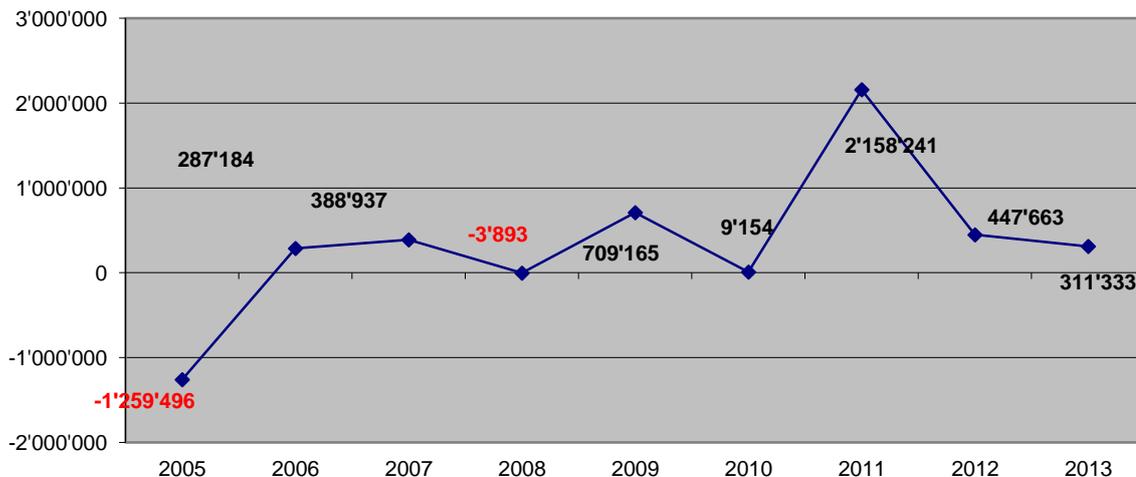
La commune rattrape rapidement son retard en matière d'investissements. Grâce à l'aide à la fusion elle a même pu s'engager dans des dépenses de développement. Il est réjouissant, au sortir de la consolidation des anciennes entités, d'observer que notre collectivité construit d'ores et déjà son avenir.

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

C'est à cette aune qu'il faut mesurer la succession de beaux exercices comptables : malgré les importantes dépenses d'investissement, la dette communale par habitant n'est pas entrée dans le cercle vicieux d'une croissance incontrôlée.

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

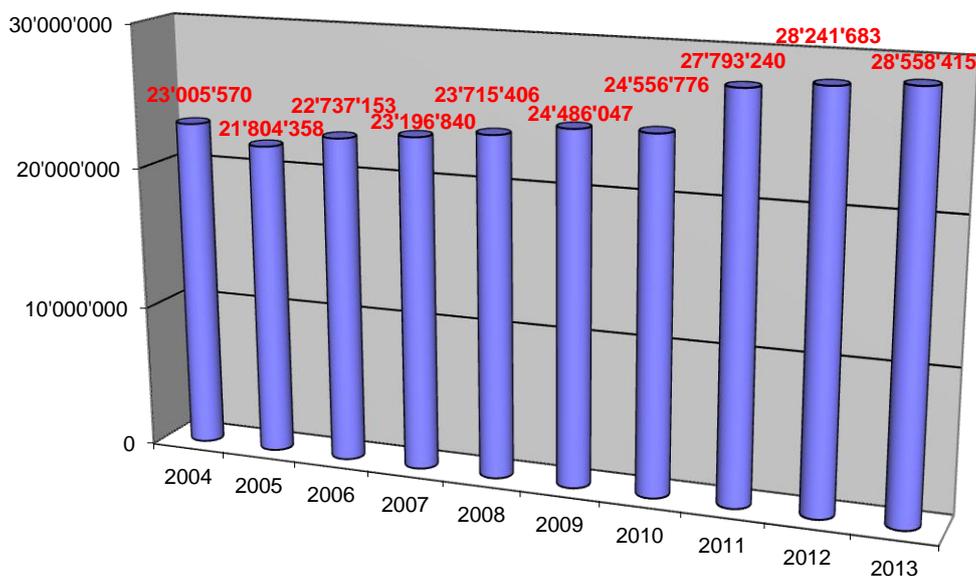
### Résultat du compte de fonctionnement



Pour une lecture correcte, rappelons que, jusqu'à la fusion, les communes qui bouclaient sur un bénéfice avaient pour habitude de procéder à des amortissements complémentaires. Ceci péjore artificiellement, parfois de manière significative, les résultats consolidés jusqu'en 2008. Depuis 2009, notre commune a pris l'option de la transparence comptable. Si elle doit un jour présenter un important déficit, elle le fera sans fard. Lorsque sa base contributive est favorable elle ne maquillera donc pas ses bénéfices.

### Fortune nette

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



## **Autofinancement**

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

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

En 2013, l'autofinancement s'est élevé à 3'909'700, soit une diminution de 100'000 francs par rapport à l'année précédente.

L'autofinancement sert à couvrir les dépenses d'investissement et celles qui ne passent pas par le compte de résultat.

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

En retranchant l'investissement net de 3'098'482.95 francs de l'autofinancement, on peut calculer que notre commune a généré en 2013 un excédent de financement de Fr. 811'216.82. Ce montant représente la diminution de la dette à laquelle nous avons pu procéder l'an dernier, malgré les montants importants consacrés à l'investissement. En réalité, le remboursement d'emprunts a même été supérieur de 3,6 millions à ce chiffre, puisque la provision et le préfinancement en faveur de la caisse de pensions, s'ils correspondent à des charges, ne seront décaissés qu'après la date de bouclage des comptes.

## **Degré d'autofinancement**

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

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

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

Degré d'autofinancement :

2013	2012	2011	2010	2009
96 %	80 %	84 %	72 %	83 %

Sachant que parmi les investissements pris en compte, certains sont financés par des réserves ou des taxes causales (épuration notamment), un degré d'autofinancement de 96 % peut être considéré comme l'indication d'une commune dont l'endettement n'augmente pas.

## **Capacité d'autofinancement**

C'est l'autofinancement en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement. Elle indique la mesure dans laquelle la commune peut investir en fonction de sa capacité financière. Autrement

dit, elle montre quelle est la part des recettes structurelles de fonctionnement disponible pour financer directement des investissements.

2013	2012	2011	2010	2009
6.3 %	6.8 %	9.6 %	6,4 %	7,1 %

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

Nous avons convenu de tenir le préfinancement pour un décalage dans le temps, et donc de l'inclure aux charges pour le calcul des indicateurs. Mais il est néanmoins intéressant de signaler qu'avant les deux millions pour la caisse de pensions, la capacité d'autofinancement était de 9,5%.

Malgré tout, gardons en tête que notre commune doit présenter structurellement un bénéfice de deux millions et demi pour hisser sa capacité d'autofinancement à un niveau acceptable. On voit bien ici le biais qu'il y a à ne se focaliser que sur le résultat. La survie à long terme de notre commune exige donc bel et bien de persévérer dans une gestion financière saine et pragmatique.

### **Quotité de la charge financière**

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

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

2013	2012	2011	2010	2009
5,0 %	5,4 %	5.2 %	6,1 %	6,5 %

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

Les revenus élevés de l'exercice 2013, combinés à une situation favorable de la charge de la dette permettent à cet indicateur de poursuivre sa continuelle diminution.

### **Quotité des intérêts**

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

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

2012	2012	2011	2010	2009
-0,8 %	-0,6 %	-0,7 %	-0,3 %	0,8 %

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

Une quotité d'intérêts négative? Cela signifie que les placements de la commune, notamment ses immeubles du patrimoine financier, lui ont rapporté plus que ce que ne lui a coûté la charge de la dette.

### ***Dette brute par rapport aux revenus***

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

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

<b>2012</b>	2012	2011	2010	2009
<b>100 %</b>	108 %	105 %	113 %	106 %

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

On aura observé plus haut une diminution de la dette brute et une hausse des revenus du compte de fonctionnement. La diminution de ce ratio est donc conforme à la logique.

### ***Quotité d'investissement***

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

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

<b>2013</b>	2012	2011	2010	2009
<b>13,5 %</b>	9,9 %	12,4 %	12,8 %	12,2 %

On considère qu'il s'agit là d'une activité d'investissement moyenne. En dessous de 10% l'activité est faible, au dessus de 20% elle est importante. A plusieurs reprises nous rappelions plus haut l'important niveau d'investissement de la commune par rapport à ses capacités financières. On se rend compte par la comparaison aux normes nationales que ce niveau est peut-être tout simplement normal pour garantir la pérennité des services et infrastructures communales.

### ***Poids des intérêts passifs***

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

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

2012	2012	2011	2010	2009
3,3 %	4,1 %	4,5 %	5,7 %	7,0 %

Le seuil d'endettement est faible en-dessous de 10%, il est exagéré au-dessus de 20%. Le bon résultat de ce chiffre est le reflet des conditions très favorables auxquelles notre commune parvient à se refinancer. La baisse des taux d'intérêt couplée à l'augmentation des recettes fiscales permet la 4<sup>ème</sup> baisse consécutive depuis la naissance de la commune.

### **Couverture des charges**

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

2012	2012	2011	2010	2009
0,4 %	0,7 %	3,6 %	0,0 %	1,3 %

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

Pour une commune qui présente un résultat positif, ce chiffre ne mérite pas forcément que l'on s'y arrête. Gardons en cependant trace pour la comparaison avec les années à venir.

### **Tentative de synthèse des indicateurs**

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

- L'exercice comptable 2013 fut très bon, c'est le 3<sup>ème</sup> d'affilée qui mérite ce qualificatif.
- La commune de Val-de-Travers est une entité financièrement saine.
- La gestion de la commune est équilibrée et conforme à sa capacité financière.
- Le Val-de-Travers est une région économiquement faible.
- Les finances communales demeurent fragiles : elles exigent une attention permanente.
- Le maintien d'un niveau convenable d'investissements passe par un compte de fonctionnement bénéficiaire.

## 5. Programme de législation

Parmi les outils de suivi de l'avancement du programme de législation figure « un point annuel dans les rapports de gestion ». Un autre outil prévoit qu'un chapitre spécifique, en tant que bilan de législation, soit inclus dans le rapport de gestion 2015. Afin de permettre une vue évolutive de la situation, le Conseil communal a souhaité intégrer directement au rapport à l'appui des comptes 2013 un tableau de suivi. Relativement succinct, centré sur les objectifs détaillés pour lesquelles une action a été initiée ou réalisée, il sera mis à jour dans un an, puis étoffé lors du bouclage de l'exercice 2015 et offrira une vue détaillée sur les axes prioritaires du programme de législation.

### MISE EN VALEUR DU TERRITOIRE

#### **Penser et maîtriser de manière globale l'aménagement et le développement du Val-de-Travers.**

*En cours* Processus du PAL Val-de-Travers.

#### **Redonner à l'Areuse sa place dans le paysage, dans l'identité et dans le développement régional.**

*En cours* Réflexion quant à la problématique de l'entretien de l'Areuse et de ses affluents en cours avec le Service des ponts et chaussées et le Service de la faune, des forêts et de la nature.

*En cours* Etude cantonale du traitement de l'espace réservé aux cours d'eau sur le territoire communal par le Canton.

#### **Améliorer les liaisons de mobilité douce et de transports publics.**

*En cours* Projet de création de gare à La Léchère en discussion.

*En cours* Augmentation de la cadence à la demi-heure fin 2015.

*En cours* Projet de réaménagement de la gare de Couvet et de Noiraigue.

#### **Augmenter la qualité des espaces publics et des centres des villages.**

*En cours* Processus de mise en place de zones 30 dans les villages de Couvet, Travers, Buttes et Les Bayards.

*En cours* Mise en place d'un concept visant à faire cohabiter le flux touristique et les riverains du village de Noiraigue.

*En cours* Mise en place d'un concept visant à réduire le trafic automobile touristique dans la Grande Rue de Môtiers.

### EXTENSION DE L'OFFRE DE LOGEMENTS

#### **Elaborer une planification de mise à disposition de terrains pour la construction de logements de tous types.**

*En cours* Evaluation de l'occupation des terrains dans les zones à bâtir.

#### **Mettre en œuvre des partenariats public-privé, en particulier pour du logement locatif.**

*En cours* Développement de projets tels que le Pontet à Couvet.

#### **Favoriser la création de coopératives d'habitation.**

*En cours* Partenariat avec des coopératives d'habitation en cours sur le secteur du Pontet ainsi que de Lanvoina à Couvet.

#### **Aider à la création d'appartements adaptés pour les personnes âgées.**

*En cours* Un projet sis à côté de la place des Collèges, à Couvet, est en gestation.

### EMBELLISSEMENT DES VILLAGES

#### **Intensifier l'effort d'embellissement des espaces publics.**

*En cours* Projet de réaménagement de la gare de Fleurier et étude concernant la Grand-Rue de Couvet.

*Réalisé* Réfection de l'accès du cimetière du village des Bayards.

*Réalisé* Amélioration des tournées de nettoyage des places Molok.

*Réalisé* Achat d'une balayeuse.

*En cours* Réfection de la place du 24 février.

#### **Améliorer le mobilier urbain.**

*En cours* Réfection des bancs publics.

#### **Poursuivre l'effort de modernisation et de sécurisation des places de jeux.**

*Réalisé* Rénovation complète des places de jeux des villages de Môtiers et Boveresse.

*Réalisé* Remplacement d'un jeu complet au Pasquier, à Fleurier.

*En cours* Remise à niveau de la place de jeux du village de Buttes.

#### **Promouvoir la rénovation des façades.**

*Réalisé* Rénovation des façades du Collège de Val-de-Travers, à Fleurier.

#### **Promouvoir les marchés et encourager les activités culturelles dans nos rues et sur nos places.**

*Réalisé* Arrêté du CC sur les marchés hebdomadaires et les activités itinérantes qui prévoit notamment la gratuité pour les villages dans lesquels il n'y a pas de concurrence avec des commerces déjà installés.

#### **Maintenir et renforcer la propreté sur l'ensemble de notre territoire et prévenir l'incivilité.**

*Réalisé* Accroissement de la présence de la sécurité de proximité dans les rues par l'engagement d'une agente de sécurité publique.

## DEVELOPPEMENT DEMOGRAPHIQUE

### Etablir un programme d'accueil pour les nouveaux arrivants.

*En cours* Cérémonie d'accueil pour les nouveaux arrivants avec présentation des services communaux et des sociétés locales.

*Réalisé* Traduction du site Internet en allemand et anglais.

*En cours* Mise en place d'entretiens individualisés pour définir les besoins des nouveaux arrivants.

*Réalisé* Remise d'un kit d'accueil à chaque nouvel arrivant.

### Faciliter et encourager l'implication des entreprises accueillant de nouveaux collaborateurs.

*En cours* Réalisation d'un kit d'accueil pour les pendulaires, remis par les employeurs.

### Développer l'offre de structures pré et parascolaires.

*Réalisé* Augmentation du nombre de places à Fleurier et intégration de la crèche de Môtiers dans la structure communale.

### Développer l'offre de logements.

*En cours* Aide à la réalisation de projet en matière de logement.

*En cours* Mise à disposition de terrain pour de l'habitat individuel à Buttes, secteur Surville.

*En cours* Développement du quartier du Pontet pour création d'immeubles à haute densité.

### Adapter le coefficient fiscal.

*En cours* Réflexion engagée en vue d'un rapport à remettre au Conseil général d'ici à fin 2014.

## SANTE ET SERVICES D'URGENCE

### Garantir les infrastructures nécessaires à une sécurité efficiente de la population.

*Réalisé* Participation au processus de validation par le Grand Conseil des options stratégiques HNE à l'horizon 2017 qui prévoient notamment la mise en place d'un centre de diagnostic et de traitements, le maintien d'une polyclinique H24, des consultations spécialisées et du SMUR.

*En cours* Suivi de la mise en œuvre des options stratégiques HNE.

*En cours* Mise en place d'un cabinet de groupe au village de Fleurier.

*En cours* Contacts réguliers avec différents partenaires pour organiser la relève médicale.

*En cours* Adapter le fonctionnement du service ambulances à la législation sur le travail afin d'assurer l'effectif nécessaire pour garantir une ambulance H24 et une deuxième H12.

*En cours* Mise en place d'une centrale d'ambulances qui réponde aux normes d'hygiène et de santé au travail.

*En cours* Renouvellement de la certification IAS.

*Réalisé* Engagement d'un commandant professionnel de la défense incendie.

*Réalisé* Mise en place d'une nouvelle organisation de défense incendie.

*Réalisé* Augmentation des patrouilles à pied et à vélo en matière de sécurité de proximité.

### Mettre sur pied une Centrale de régulation en collaboration avec les autres entités et améliorer l'engagement des moyens.

*Réalisé* Participation active dans les groupes de travail et les commissions ainsi que lors d'une votation populaire pour la mise en place d'une centrale 144.

*En cours* Participation active dans différents groupes de travail visant à externaliser le 144 à la FUS-VD et réorganiser les secours sanitaires dans le canton.

### Encourager un financement équitable des services d'ambulances du canton.

*Réalisé* Acceptation d'un postulat par le Grand Conseil.

*En cours* Participation active dans les réflexions visant à réorganiser les secours sanitaires dans le canton.

### Promouvoir la santé par la pratique d'activités physiques de loisirs.

*Réalisé* Participation à l'action "La Suisse bouge" afin de promouvoir l'activité sportive.

## CONCRETISATION DU POLE DE DEVELOPPEMENT REGIONAL

### Réaliser l'équipement de la zone de la Léchère.

*Réalisé* Zone équipée dans sa partie ouest en lien avec l'implantation de l'entreprise Cartier.

*En cours* Zone en cours d'équipement pour sa partie est.

### Lancer la démarche de revalorisation du "site Dubied".

*En cours* Aboutissement du concours European; ouverture d'une phase de réflexion en concertation avec les propriétaires et les architectes lauréats.

### Mettre en œuvre une promotion active du pôle de développement.

*En cours* Démarches menées conjointement avec le Service cantonal de l'économie.

## CONSOLIDATION DES COMMERCES ET SERVICES DE PROXIMITE

### Sensibiliser la population et les entreprises à l'importance d'"acheter local".

*En cours* Valorisation des commerces et services de proximité dans les différents kits d'accueil.

### Identifier les offres manquantes et prospecter activement pour les combler.

*En cours* Démarches actives - mais vaines - pour remplacer Manor par un commerce similaire.

**Améliorer les conditions-cadres en faveur du commerce de proximité.**

*Réalisé* Achats de bons CID par la commune.

*Réalisé* Démarches pour développer le contact entre le commerce local et la sécurité de proximité.

**RAYONNEMENT TOURISTIQUE****Poursuivre les efforts visant à fédérer les acteurs pour renforcer l'offre, l'accueil et la promotion.**

*Réalisé* Affirmation du soutien financier communal à la Route de l'absinthe.

*En cours* Poursuite de la Table ronde touristique et du soutien à Destination Val-de-Travers.

*Réalisé* Réfection d'une partie des installations du camping (cuisine et production d'eau chaude).

*En cours* Remplacement des bornes d'alimentation électrique du camping.

**Concrétiser la Maison de l'absinthe.**

*En cours* Suivi régulier du chantier et de la concrétisation du projet.

**Œuvrer à une meilleure coordination des acteurs sur le site emblématique du Creux du Van.**

*En cours* Implication au sein du programme Enjoy Creux du Van et contacts directs avec différents acteurs du dossier.

**SOUTIEN A LA VIE ASSOCIATIVE****Promouvoir la vie culturelle et associative.**

*En cours* Processus de regroupement du mouvement junior des clubs de football du Val-de-Travers.

*En cours* Processus de fusion des clubs de football.

*En cours* Atelier pour l'équité et la valorisation des fanfares de Val-de-Travers.

**Clarifier, en collaboration avec les sociétés, les processus d'attribution de subventions.**

*En cours* Processus fanfares et clubs de foot.

**Soutenir les musées de la région.**

*Réalisé* Soutien par un crédit NPR de la rénovation du Musée régional centrée sur la valorisation du patrimoine horloger.

**IMPLICATION CITOYENNE****Travailler à améliorer le taux d'emploi des actifs de la région.**

*En cours* Efforts constants visant à favoriser l'implantation d'entreprises dans la région.

**Favoriser l'intégration sociale et professionnelle de l'ensemble de la région.**

*En cours* Valorisation de l'apprentissage en collaboration avec le CNIP et l'Association du Réseau des Fleurons.

## 6. Coefficient fiscal

Ainsi qu'il s'y est engagé lors de la présentation des comptes de l'exercice 2012, et compte tenu du résultat réjouissant des comptes 2013, le Conseil communal confirme qu'il livrera d'ici à la fin de l'année 2014 le fruit de ses réflexions quant à une adaptation du coefficient fiscal.

Sans préjuger de l'issue de celles-ci, il nous semble néanmoins utile de faire ici le point sur les éléments cités dans le rapport aux comptes 2012, qui plaidaient pour une analyse menée sans précipitation.

- Tout en n'ayant encore jamais connu de déficit après cinq exercices, notre commune reste fragile financièrement. Sans l'apport de la péréquation financière intercommunale (5,4 millions de francs en 2013), elle ne pourrait tout simplement pas faire face à ses charges. Bien que le principe même d'une péréquation ne soit pas remis en question (il est inhérent à tout système fédéral où l'exécution de certaines tâches est imposée par l'échelon supérieur), la péréquation que nous connaissons aujourd'hui dans notre canton se trouve en révision. Initiée par une commission du Grand Conseil, mise en consultation auprès des communes, la réflexion a été reprise par le Conseil d'Etat. Les indicateurs manquent à ce jour pour intégrer les incidences de cette réforme sur nos budgets à venir.
- La révision cantonale de la répartition des impôts principaux est désormais sous toit. En accentuant la prépondérance, pour les communes, de l'impôt sur les personnes physiques, plus stable que celui sur les personnes morales, elle permet de se projeter plus facilement dans l'avenir. Des inconnues subsistent néanmoins quant aux effets de la poursuite de la réforme de l'imposition des personnes physiques.
- La concrétisation du crédit pour la promotion démographique et économique n'est pas encore d'actualité, le Conseil communal ayant choisi de se donner le temps de mener des

études sectorielles pour asseoir les actions à entreprendre sur les bases les plus solides possibles. De premiers effets devraient se faire sentir d'ici à la fin de l'année. Plusieurs projets de logement ont par ailleurs avancé depuis l'an dernier, d'autres le feront encore. Sur ce volet plus symbolique de l'image de notre commune, dont la réalisation, même partielle, doit idéalement accompagner une baisse d'impôt, la situation évolue donc favorablement.

Un autre élément pèsera encore sur la réflexion à mener au cours des prochains mois : la poursuite de l'assainissement de prévoyance.ne. Nous vous renvoyons à ce sujet au point 4.2 du présent rapport, qui détaille les enjeux auxquels devra encore faire face notre commune dans ce domaine.

Sur ce dossier, comme sur celui de la péréquation, le Conseil communal espère y voir plus clair rapidement afin de pouvoir engager sans tarder la réflexion qui l'attend.

## 7. Conclusion

Au moment de boucler ce rapport, la tentation est grande d'un « copier-coller » de la conclusion de l'édition de l'an dernier. Magnifique en 2012, le résultat des comptes en 2013 l'est tout autant et même plus encore, démontrant une nouvelle fois la bonne tenue du travail réalisé par les autorités, Conseil général et Conseil communal, ainsi que par l'ensemble du personnel communal. Et comme l'an passé, la situation se présentant avant le bouclage final nous permet d'anticiper des charges à venir et d'alléger d'autant les budgets des exercices concernés lorsqu'ils se présenteront. Cette volonté de nous inscrire dans une ligne d'anticipation mérite d'être réaffirmée et traduit, elle aussi, la forte volonté du Conseil communal de maîtrise des dépenses.

La situation financière de Val-de-Travers continue de s'améliorer et nous ne pouvons que nous en réjouir. Mais il convient de ne pas oublier que notre commune demeure largement dépendante de la solidarité intercommunale et des résultats financiers de nos industries locales et cantonales. Qu'elle est marquée, aussi, par une population plus précaire que celle d'autres régions du canton.

Dès lors, la prudence et le sens de la mesure restent de mise, tout comme la nécessité de continuer d'investir dans l'avenir commun de notre collectivité. Forts de ces convictions nous l'espérons partagées, nous vous invitons à adopter les comptes qui vous sont présentés, de même que l'arrêté permettant de compléter le préfinancement de la caisse de pensions.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillères générales et conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le XX avril 2014.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL  
LE PRESIDENT :                      LE CHANCELIER :

Christian Mermet

Alexis Boillat

## APPROBATION DES COMPTES 2013



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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 avril 2014 ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;  
vu le règlement sur les mécanismes de maîtrise des finances communales, du 22 juin 2009 ;  
vu le préavis positif de la Commission de gestion et des finances, du 28 avril 2014,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

**Article premier** Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2013, qui comprennent :

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

Charges	Fr.	67'500'072.82
Revenus	Fr.	67'811'405.49
Excédent de revenus	Fr.	311'332.67

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

Dépenses	Fr.	7'467'863.30
Recettes	Fr.	4'369'380.35
Investissements nets (augmentation)	Fr.	3'098'482.95

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

Dépenses	Fr.	958'428.20
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2013.

**Art. 2** La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2013 est approuvée.

**Art. 3** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Val-de-Travers, le 19 mai 2014

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
LE PRESIDENT : LE SECRETAIRE :

Daniel Dreyer

Nathalie Ebner Cottet

APPROVISIONNEMENT DE LA RESERVE DE PREFINANCEMENT  
POUR L'ASSAINISSEMENT DE *prévoyance.ne*



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

vu le rapport du Conseil communal, du 29 avril 2014 ;  
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;  
vu le préavis favorable de la Commission de gestion et des finances, du 28 avril 2014,  
sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

**Article premier** Le Conseil communal est autorisé à compléter la réserve de préfinancement B280.029 *Réserve préfinancement assainissement prévoyance.ne* par un montant de CHF 2'000'000.– avec effet au 31 décembre 2013.

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

- a) Le compte de fonctionnement présente un résultat positif après la dotation à la réserve de préfinancement ;
- b) Le total de la réserve ne peut en aucun cas dépasser la somme des montants annoncés à la commune pour la part de l'employeur à la recapitalisation de *prévoyance.ne*, jusqu'au taux de couverture de 80%.

**Art. 3** <sup>1</sup>Les prélèvements à la réserve sont exclusivement destinés à financer la part communale à la recapitalisation de la caisse de pensions *prévoyance.ne*.

<sup>2</sup>Si à l'aboutissement de l'assainissement la réserve alimentée en vertu du présent arrêté présente encore un solde positif, le compte sera clôturé, et le solde en sera versé à la fortune nette communale.

<sup>3</sup>Dans le cas où des dispositions réglementaires ou normatives devaient à l'avenir régler différemment la recapitalisation de la caisse de pension, le Conseil communal est autorisé à clôturer le compte de réserve et à en transférer le solde à la fortune nette communale.

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

Val-de-Travers, le 19 mai 2014

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
LE PRESIDENT : LE SECRETAIRE :

Daniel Dreyer

Nathalie Ebner Cottet



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>0</b>	<b>A D M I N I S T R A T I O N</b>					
<b>01</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>					
011	** CONSEIL GENERAL **					
011.300.01	Indemnités aux bureaux électoraux	560.00		1,000.00	680.00	-440.00
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions			15,000.00	0.00	-15,000.00
011.310.00	Matériel d'élections et votations	5,756.05		6,000.00	6,473.50	-243.95
011.319.00	Frais divers	4,027.00		8,000.00	8,119.95	-3,973.00
TOTAL	** CONSEIL GENERAL **	10,343.05	0.00	30,000.00	15,273.45	-19,656.95
	Solde net		10,343.05			
012	** CONSEIL COMMUNAL **					
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	688,438.65		696,000.00	684,154.10	-7,561.35
012.300.01	Vacations du Conseil Communal	48,164.80		50,000.00	48,748.05	-1,835.20
012.303.00	AVS/AC sur honoraires Conseil communal	96,653.50		100,000.00	98,155.00	-3,346.50
012.303.01	AVS/AC sur vacations Conseil communal			7,400.00	6,993.80	-7,400.00
012.304.00	Cotis. CPE Conseil Communal	126,950.20		131,700.00	123,680.90	-4,749.80
012.305.00	Assurance maladie et accidents	8,567.02		11,500.00	7,333.20	-2,932.98
012.317.00	Réceptions et manifestations	34,312.00		35,000.00	31,746.00	-688.00
012.319.00	Frais divers	722.35		1,000.00	694.10	-277.65
012.319.01	Cotisations à associations de communes	19,243.40		20,600.00	20,158.30	-1,356.60
012.436.00	Cotis. AVS/AC Conseil Communal		41,817.10	-42,200.00	-44,238.40	382.90
012.436.01	Cotis. AVS/AC Vacances Conseil Communal			-3,200.00	0.00	3,200.00
012.436.02	Cotis. CPE Conseil Communal		51,631.35	-53,900.00	-51,902.75	2,268.65
012.436.03	Part employés ass. maladie-accident		9,408.35	-10,800.00	-8,170.50	1,391.65
012.439.00	Recettes diverses		5,983.60	0.00	-2,600.00	-5,983.60
TOTAL	** CONSEIL COMMUNAL **	1,023,051.92	108,840.40	943,100.00	914,751.80	-28,888.48
	Solde net		914,211.52			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions	Montant non-utilisé en 2013, en raison de l'absence de réglementation en la matière.
011.319.00	Frais divers	La principale dépense est le repas annuel du Conseil général suivant la séance des comptes.
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	Vacance temporaire d'un poste suite à l'élection du Conseil d'Etat.
012.317.00	Réceptions et manifestations	Réception et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales). La cuvée d'absinthe du 24 février figure aussi dans ce compte.
012.319.00	Frais divers	Rubrique fort peu sollicitée sur l'exercice 2013.
012.319.01	Cotisations à associations de communes	Les cotisations aux associations suivantes sont comptabilisées sous cette rubrique : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Association des communes neuchâtelaises : Fr. 3'261.00 (2012 : 3'257.10)</li> <li>• Réseau des villes de l'Arc jurassien : Fr. 6'508.20 (2012 : 6'514.20)</li> <li>• Association des communes suisses : Fr. 2'400.00 (2012 : 2'400.00)</li> <li>• Coordination des villes de Suisse romande : Fr. 500.00 (2012 : 500.00)</li> <li>• Union des villes suisses : Fr. 6'574.20 (2012 : 6'487.00)</li> </ul>
020.301.00	Traitements du personnel	Externalisation en cours d'année de la fonction d'architecte communal.
020.307.00	Prestations aux retraités	Un bénéficiaire est décédé en janvier 2013.
020.310.00	Fournitures de bureau	Sous estimation des réels besoins pour Ecoval. Le montant de Fr. 720.95 de dépassement est imputé dans le compte 020.490.07 imputation interne EcoVal.
020.310.02	Publications et annonces	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Page 2 du Courrier du Val-de-Travers : Fr. 43'200.00</li> <li>• Feuilles officielle (publications légales : délai référendaire, élections, proclamation des viennent-ensuite, initiative, etc.) : Fr. 4'782.30</li> <li>• Recherches de personnel : Fr. 10'679.55</li> <li>• Arrêtés de circulation routière (Feuille officielle) : Fr. 3'595.40</li> <li>• Annonces diverses : Fr. 2'262.75</li> <li>• Le dépassement budgétaire provient des annonces, plus nombreuses que prévues, publiées pour les recherches de personnel (Fr. 5'000.- au budget).</li> </ul>
020.315.00	Entretien mobilier, matériel et machines	Certains remplacements prévus au niveau du matériel informatique ont été reportés sur l'exercice 2014.
020.315.03	Photocopieuses	Economies réalisées suite aux renégociations des contrats arrivant à échéance en 2013. L'ensemble du parc est maintenant géré aux mêmes conditions tarifaires.
020.318.00	Ports et chèques postaux	Deux machines à affranchir ont été rechargées en fin d'année 2013 pour un montant de Fr. 2'000.- qui anticipe sur l'exercice 2014.
020.318.01	Téléphones administration	Les téléphones effectués à l'interne du réseau IP et CMN sont gratuits.
020.318.03	Expertise comptes communaux	La révision des comptes communaux est facturée sur une base forfaitaire. Elle comprend des contrôles approfondis en cours d'année.
020.318.04	Assurance R.C. générale	Les comptes d'assurances choses du chapitre 020 enregistrent la part des services qui ne sont ni refacturés, ni autofinancés.
020.318.05	Assurance mobilier	Idem assurance RC.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	LEGISLATIF ET EXECUTIF	1,033,394.97	108,840.40	973,100.00	930,025.25	-48,545.43
	Solde net		924,554.57			
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>					
020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **					
020.301.00	Trait. Administration	1,945,006.80		1,995,100.00	1,954,708.75	-50,093.20
020.303.00	Ch. soc. AVS,. Administration	273,034.19		288,000.00	280,440.30	-14,965.81
020.304.00	Cotis. CPE Administration	343,212.65		361,900.00	336,447.70	-18,687.35
020.305.00	Assurance maladie et accidents	24,901.70		33,100.00	20,849.80	-8,198.30
020.307.00	Prestations aux retraités	23,116.15		27,800.00	27,702.60	-4,683.85
020.309.00	Frais de formation du personnel	44,377.40		44,500.00	37,148.10	-122.60
020.309.01	Autres charges de personnel	28,184.97		26,500.00	23,869.53	1,684.97
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	43,720.94		43,000.00	42,990.95	720.94
020.310.01	Impression de formules	40,550.45		41,000.00	31,648.25	-449.55
020.310.02	Publications et annonces	64,520.00		60,000.00	58,398.36	4,520.00
020.310.03	Journaux et revues	3,764.60		5,000.00	3,526.00	-1,235.40
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	35,742.80		38,100.00	8,451.40	-2,357.20
020.315.00	Entretien du mobilier, mat.,machines	56,443.80		64,000.00	23,584.85	-7,556.20
020.315.01	Convention et maintenance informatique	227,897.94		232,000.00	219,800.94	-4,102.06
020.315.03	Photocopieuses	76,668.29		101,000.00	98,892.22	-24,331.71
020.315.04	Maintenance des archives			0.00	3,641.50	0.00
020.317.00	Frais de déplacements	9,146.90		10,000.00	9,555.65	-853.10
020.318.00	Ports et chèques postaux	46,863.85		45,000.00	46,175.75	1,863.85
020.318.01	Téléphones Administration	18,955.70		27,000.00	20,389.50	-8,044.30
020.318.02	Frais actes, sanctions honoraires	2,465.00		2,000.00	2,603.20	465.00
020.318.03	Expertise comptes communaux	8,640.00		10,000.00	8,640.00	-1,360.00
020.318.04	Assurance R.C. Générale	7,425.50		8,000.00	8,060.05	-574.50
020.318.05	Assurance mobilier	18,457.15		18,500.00	18,322.70	-42.85
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	1,467.55		1,200.00	2,797.40	267.55
020.318.07	Assurance protection juridique	3,357.45		3,600.00	3,539.85	-242.55

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
020.318.08	Frais bordereau unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 18.80 par contribuable personne physique et de Fr. 18.- pour les personnes morales.
020.318.14	Frais de poursuites	Près des trois quarts de ces frais correspondent à la part de la commune sur les frais engagés par le canton dans le cadre de la perception des impôts.
020.361.00	Contribution aux structures d'accueil	Intégration de la masse salariale des enseignants dans le calcul dès le 01.01.2013.
020.436.02	Rbt divers ass. s/sal. Administration	Remboursements de congés maternités ainsi que des indemnités journalières accident et maladie.
020.436.04	Récupération de frais de poursuites	Ce montant provient à hauteur de 86% des récupérations sur frais qui nous ont été crédités par le canton pour les poursuites sur impôts.
020.436.07	Facturation de frais de rappels	La commune facture Fr. 20.- pour les deuxièmes rappels. Le budget 2013 a probablement été surévalué.
020.439.00	Recettes diverses	Les indemnités que touchent les conseillers communaux dans le cadre de leur fonction sont intégralement reversées à la caisse communale et sont enregistrées dans ce compte.
020.450.00	CCNC rétrocession taxe CO2	Le budget 2013 a été calculé selon le facteur de redistribution 2012, soit Fr. 0.493 pour Fr. 1'000.- de masse salariale. Nous avons été informés à la fin du premier trimestre que le facteur 2013 était de Fr. 0.192 pour mille.
020.461.00	Subvention cantonale Intégraval	Participation de l'Etat au projet Intégraval.
020.490.01	Imputation interne écoles 210.390.05	Augmentation du taux d'activité que la cheffe de dicastère a consacré pour cette tâche, et mise en place de la téléphonie IP dans les collèges.
020.490.02	Imputation interne crèche communale	Augmentation du travail administratif.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
020.318.08	Frais bordereau unique	139,370.80		141,000.00	138,738.00	-1,629.20
020.318.12	Sécurité au travail	5,853.50		8,000.00	2,044.45	-2,146.50
020.318.13	Droits d'auteurs sur photocopies	615.00		600.00	594.50	15.00
020.318.14	Frais de poursuites	69,300.05		60,000.00	79,380.35	9,300.05
020.319.00	Cotisations et frais divers	1,076.20		2,000.00	320.35	-923.80
020.331.00	Amortissements matériel informatique	1,900.00		1,900.00	1,900.00	0.00
020.361.00	Contribution aux structures d'accueil	38,015.45		32,000.00	26,047.90	6,015.45
020.436.00	Cotis. AVS/AC Administration		118,413.30	-122,000.00	-116,708.65	3,586.70
020.436.01	Cotis. CPE Administration		136,971.05	-144,600.00	-140,503.85	7,628.95
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Administration		27,055.40	0.00	-20,465.00	-27,055.40
020.436.04	Récupération de frais de poursuites		68,789.97	-40,000.00	-72,036.14	-28,789.97
020.436.05	Rbt photocopies par des tiers		7.60	-100.00	-43.00	92.40
020.436.07	Facturation de frais de rappels		10,258.80	-20,000.00	-8,061.55	9,741.20
020.436.09	Part employés ass. maladie-accident		25,773.01	-30,900.00	-21,841.45	5,126.99
020.439.00	Recettes diverses		16,159.00	-6,000.00	-24,789.90	-10,159.00
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2		4,035.45	-10,800.00	-10,347.85	6,764.55
020.451.00	Dédomm. canton encaiss. redevance eau		6,956.50	-7,000.00	-6,935.00	43.50
020.460.00	Subvention IntégraVal		52,000.00	-50,000.00	-50,000.00	-2,000.00
020.461.00	Subvention cantonale Intégrava		20,000.00	0.00	0.00	-20,000.00
020.490.00	Imputation interne Sécurité publique 112.390.00		116,958.00	-110,100.00	-82,700.00	-6,858.00
020.490.01	Imputation interne écoles 210.390.05		135,258.00	-127,700.00	-88,900.00	-7,558.00
020.490.02	Imputation interne Crèche communale 540.390.01		53,146.00	-45,900.00	-29,900.00	-7,246.00
020.490.03	Imputation interne Aide sociale 581.390.01		76,424.00	-76,800.00	-66,000.00	376.00
020.490.04	Imputation interne Eau 700.390.03		25,089.00	-33,000.00	-22,500.00	7,911.00
020.490.06	Imputation interne Traitement déchets 720.390.02		115,303.00	-135,600.00	-119,300.00	20,297.00
020.490.07	Imputation interne EcoVal 588.390.00		10,993.00	-11,500.00	-10,900.00	507.00
020.490.08	Imputation interne sports 343.390.02		83,277.00	-86,700.00	-45,300.00	3,423.00
020.490.09	Imputation interne CAD Couvet 863.390.01			-1,000.00	0.00	1,000.00
TOTAL	** ADMINISTRATION COMMUNALE **	3,604,052.78	1,102,868.08	2,672,100.00	2,603,978.51	-170,915.30
	Solde net		2,501,184.70			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
029.380.99	Préfinancement assainissement prevoyance.ne	A l'instar de la plupart des autres collectivités publiques neuchâteloises, Val-de-Travers a provisionné intégralement sur 2013 sa part à la réserve pour fluctuation de valeurs, payée début 2014, et sa contribution à l'assainissement 2019. Un préfinancement de 2 millions de francs a en outre été mis en réserve en vue de la poursuite de l'assainissement de la caisse de pensions d'ici à 2039.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
029	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS **					
029.380.99	Préfinancement assainissement prevoyance.ne	3,600,000.00		0.00	3,000,000.00	3,600,000.00
TOTAL	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS **	3,600,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	3,600,000.00
	Solde net		3,600,000.00			
TOTAL	ADMINISTRATION GENERALE	7,204,052.78	1,102,868.08	2,672,100.00	5,603,978.51	3,429,084.70
	Solde net		6,101,184.70			
<b>TOTAL</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>8,237,447.75</b>	<b>1,211,708.48</b>	<b>3,645,200.00</b>	<b>6,534,003.76</b>	<b>3,380,539.27</b>
	<b>Solde net</b>		<b>7,025,739.27</b>			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
101.310.00	Frais documents d'identité	Augmentation entièrement compensée par la rubrique 101.431.00 Emoluments contrôle des habitants.
101.431.00	Emoluments contrôle des habitants	Augmentation liée aux coûts plus élevés des permis de séjour délivrés aux personnes d'origine d'un pays hors de l'UE (documents biométriques).
101.451.00	Dédommagement commandement de payer	Stabilisation des notifications alors qu'une diminution était envisagée.
112.301.00	Traitements du personnel	Entrée en fonction du commandant de la défense incendie le 1 <sup>er</sup> septembre au lieu du 1 <sup>er</sup> juillet.
112.490.00	Imputation adm. Police du feu	Diminution de 0,14 EPT attribué à cette tâche au profit de la sécurité de proximité.
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours	Diminution de 0,3 EPT attribué à cette tâche, en grande partie au profit du service du feu.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>1</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>					
<b>10</b>	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>					
101	** JUSTICE, DIVERS **					
101.310.00	Frais documents d'identité	87,448.35		80,000.00	86,989.35	7,448.35
101.352.00	Part. à Office régional d'état-civil	100,000.00		121,000.00	111,576.20	-21,000.00
101.431.00	Emoluments Contrôle des Habitants		192,594.70	-150,000.00	-179,331.15	-42,594.70
101.439.00	Recettes diverses			-100.00	0.00	100.00
101.451.00	Dédommagement commandements de payer		141,298.00	-90,000.00	-144,531.00	-51,298.00
TOTAL	** JUSTICE, DIVERS **	187,448.35	333,892.70	-39,100.00	-125,296.60	-107,344.35
	Solde net	146,444.35				
TOTAL	PROTECTION JURIDIQUE	187,448.35	333,892.70	-39,100.00	-125,296.60	-107,344.35
	Solde net	146,444.35				
<b>11</b>	<b>POLICE</b>					
112	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **					
112.301.00	Traitements du personnel	507,187.25		530,000.00	429,120.10	-22,812.75
112.303.00	Ch. soc. AVS/AC	71,176.22		77,200.00	61,565.50	-6,023.78
112.304.00	Cotisations CPE	89,773.90		88,300.00	77,488.80	1,473.90
112.305.00	Assurance maladie et accidents	6,559.43		8,900.00	5,845.30	-2,340.57
112.317.00	Frais de déplacement	1,218.00		1,500.00	414.40	-282.00
112.318.00	Frais administratifs	947.00		1,000.00	600.00	-53.00
112.390.00	Imputation interne administration 020.490.00	116,958.00		110,100.00	82,700.00	6,858.00
112.436.00	Cotis. AVS/AC personnel		30,930.20	-32,600.00	-26,329.05	1,669.80
112.436.01	Cotis. CPE personnel		38,274.20	-37,600.00	-32,703.00	-674.20
112.436.02	Part employés ass. maladie-accident		7,078.55	-8,300.00	-5,168.25	1,221.45
112.436.03	Rbt. div. ass. s/sal. sécurité publique		3,641.15	0.00	0.00	-3,641.15
112.490.00	Imputation adm. police du feu 140.390.00		69,502.21	-88,500.00	-59,400.00	18,997.79
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours 141.390.01		70,948.67	-110,700.00	-71,200.00	39,751.33

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
112.490.02	Imputation adm. Service du feu	Augmentation de 0,23 EPT attribué à cette tâche, totalement compensée par une diminution au centre de secours.
112.490.04	Imputation adm. ambulances	Diminution de 0,15 EPT attribué à cette tâche au profit de la sécurité de proximité.
112.490.05	Imputation police administrative	Augmentation de 0,35 EPT attribué à cette tâche, totalement compensée par une diminution des autres postes de la sécurité.
113.301.00	Traitements patrouilleurs scolaires	Remplacement d'une incapacité de travail, entièrement compensé par le versement d'indemnités journalières provenant du compte 113.439.00.
113.319.00	Frais divers	Equipement du véhicule de la sécurité de proximité pour Fr. 2'500.-
113.351.00	Mandat de prestation PCN	Seules les heures effectivement demandées à la PONE ont été comptabilisées.
113.351.01	Mandat de prestations sécurité privée	Uniquement les heures demandées pour les manifestations du Carnaval, l'Abbaye et la Fête nationale.
113.390.00	Imputation police administrative	Cette tâche a nécessité le travail de 2,09 EPT au lieu du 1,74 EPT prévu au budget.
113.410.00	Taxes de permissions tardives	33 permissions délivrées en 2013 (28 en 2012).
113.439.00	Récupérations diverses	Remboursement perte de salaire d'une patrouilleuse.
113.441.00	Part sur les amendes	La PONE ayant renoncé à signer un mandat de prestation avec la commune, la moitié du produit des amendes ne nous est plus versée. Seules les amendes délivrées par notre agente de sécurité publique ont été comptabilisées.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
112.490.02	Imputation adm. Service du feu 142.390.01		156,434.22	-132,800.00	-124,600.00	-23,634.22
112.490.03	Imputation adm. protection civile 161.390.00		157,229.77	-158,000.00	-154,300.00	770.23
112.490.04	Imputation adm. ambulances 491.390.01		17,791.41	-36,900.00	-29,700.00	19,108.59
112.490.05	Imputation Police administrative 113.390.00		241,989.42	-211,600.00	-154,333.80	-30,389.42
TOTAL	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **	793,819.80	793,819.80	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
113	** POLICE LOCALE **					
113.301.00	Traitements patrouilleurs scolaires	25,052.30		20,800.00	20,725.25	4,252.30
113.303.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires	3,231.94		3,100.00	2,973.40	131.94
113.305.00	Assurance maladie et accidents Patrouilleurs	297.84		400.00	282.30	-102.16
113.319.00	Frais divers	16,827.05		14,500.00	2,551.40	2,327.05
113.351.00	Mandat de prestations avec la PCN	116,000.00		116,000.00	133,142.10	0.00
113.351.01	Mandat de prestations sécurité	14,984.00		24,000.00	0.00	-9,016.00
113.365.00	Subvention SPA et sociétés canines	5,000.00		5,000.00	5,000.00	0.00
113.390.00	Imputation salaire et frais admistr. 112.490.05	241,989.42		211,600.00	154,333.80	30,389.42
113.410.00	Taxes de permissions tardives		1,770.00	-1,000.00	-1,800.00	-770.00
113.436.01	Cotis. AVS/AC Patrouilleurs scolaires		1,404.00	-1,300.00	-1,295.85	-104.00
113.436.02	Cotis. ANP Patrouilleurs scolaires		323.40	-200.00	-254.20	-123.40
113.436.04	Part employés ass. maladie-accident			-100.00	0.00	100.00
113.439.00	Récupérations diverses		5,981.85	-1,000.00	-5,357.15	-4,981.85
113.441.00	Part sur les amendes de Police		26,486.14	-94,000.00	-139,611.15	67,513.86
TOTAL	** POLICE LOCALE **	423,382.55	35,965.39	297,800.00	170,689.90	89,617.16
	Solde net		387,417.16			
TOTAL	POLICE	1,217,202.35	829,785.19	297,800.00	170,689.90	89,617.16
	Solde net		387,417.16			
14	<b>POLICE DU FEU</b>					
140	** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **					

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
140.300.01	Frais de commission police du feu	Dès 2013, le cours quadriennal d'une journée organisé par l'ECAP a été remplacé par un cours biennal sur une demi-journée et une compensation de Fr. 100.- a été versée aux 30 participants au lieu de Fr. 200.-. Dès 2013 également, les frais de l'assemblée de district (env. Fr. 2'500.-) sont pris en charge par l'ECAP.
140.331.00	Amortissements	Ces amortissements concernent la mise à niveau d'hydrantes.
140.390.00	Imputation adm.	Cette tâche a nécessité le travail de 0,58 EPT contre 0,72 EPT prévu au budget.
140.439.00	Produits divers	Remboursement d'une assurance à la suite d'un dommage causé par un véhicule non identifié sur un hydrant.
140.461.00	Subvention ECAP	Le renouvellement des hydrants a été effectué en fin d'année et la subvention sera versée sur l'exercice 2014.
141.300.03	Soldes des pompiers	Pas de formation de nouveaux spécialistes en 2013 et un taux de participation aux exercices plus faible qu'en 2012.
141.309.00	Cours et formation	Plusieurs sapeurs qui souhaitaient s'inscrire à des cours organisés par la FSSP n'ont pas pu y participer, faute de place. Aucune formation sur poids-lourds en 2013. Plusieurs sapeurs ont suivi des formations sur leurs heures supplémentaires ou en congé, sans facture de leur employeur.
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	Un montant de Fr. 11'000.- payé par l'ECAP pour une réparation effectuée fin 2012 sur notre véhicule échelle nous a été refacturé à 50%.
141.390.01	Imputation interne admin	Cette tâche a nécessité le travail de 0,59 EPT au lieu de 0,89 EPT prévu au budget.
141.436.00	Rembts frais sinistre	Facturation de deux importants sinistres : une intervention chimique pour Fr. 20'000.- et une intervention hydrocarbure pour Fr. 8'000.-
141.436.01	Rembts divers et autres recettes	Refacturation des heures effectuées pour des gardes sanitaires lors de manifestations.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
140.300.01	Frais commission police du feu	6,689.20		12,000.00	7,481.95	-5,310.80
140.311.00	Achat mobilier, équipt et mach	100.00		0.00	423.75	100.00
140.315.00	Entretien des hydrants	81,530.95		80,000.00	92,284.00	1,530.95
140.318.01	Téléphones, radios et divers	199.85		1,000.00	53.00	-800.15
140.331.00	Amortissements	2,000.00		2,000.00	2,400.00	0.00
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	60,872.00		61,000.00	60,799.20	-128.00
140.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.00	69,502.21		88,500.00	59,400.00	-18,997.79
140.439.00	Produits divers		1,998.95	-1,000.00	-806.00	-998.95
140.461.00	Subventions ECAP			-1,000.00	-10,500.00	1,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>** POLICE DU FEU DE VAL-DE-TRAVERS **</b>	<b>220,894.21</b>	<b>1,998.95</b>	<b>242,500.00</b>	<b>211,535.90</b>	<b>-23,604.74</b>
	Solde net		218,895.26			
141	<b>** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **</b>					
141.300.01	Soldes pour services de piquet	21,548.00		26,000.00	22,312.00	-4,452.00
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	9,000.00		9,000.00	8,900.00	0.00
141.300.03	Soldes des pompiers	32,340.00		44,000.00	40,530.00	-11,660.00
141.306.00	Equipement des pompiers	28,335.30		30,000.00	41,506.75	-1,664.70
141.309.00	Cours et formation	8,747.70		26,000.00	13,847.00	-17,252.30
141.309.01	Frais de formation et d'exercices	2,006.80		3,000.00	2,724.35	-993.20
141.309.02	Visites médicales	1,031.35		2,000.00	535.85	-968.65
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	7,704.20		8,000.00	6,787.30	-295.80
141.311.01	Location de véhicules à l'ECAP	17,386.00		22,000.00	21,125.00	-4,614.00
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	34,228.10		30,000.00	22,660.05	4,228.10
141.318.00	Téléphones, radios et divers	20,217.00		25,000.00	20,186.50	-4,783.00
141.318.01	Frais de sinistres	39,473.15		38,000.00	38,988.35	1,473.15
141.318.02	Assurances	13,175.20		9,000.00	11,195.75	4,175.20
141.330.00	Pertes sur débiteurs			0.00	26,212.00	0.00
141.390.00	Imputation interne gérance 943.490.00	29,086.41		38,000.00	32,296.18	-8,913.59
141.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.01	70,948.67		110,700.00	71,200.00	-39,751.33
141.436.00	Rembts frais de sinistres		47,399.90	-26,000.00	-18,129.85	-21,399.90
141.436.01	Rembts divers et autres recettes		3,076.60	-2,000.00	-3,253.15	-1,076.60

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
141.452.00	Participations communales	Les charges du Centre de secours sont réparties entre les trois communes du district pour moitié en proportion du nombre d'habitants, et pour moitié en proportion de la valeur d'assurance des bâtiments.
141.461.00	Subventions cantonales	En prévision de la mise en place du SDIS au 1 <sup>er</sup> janvier 2014, les subventions ont été demandées pour la période du 1 <sup>er</sup> juillet 2012 au 31 décembre 2013, soit sur 18 mois au lieu de 12 mois.
142.300.00	Soldes pour exercices	Diminution de l'effectif et du taux de participation aux exercices.
142.309.00	Cours et formation	42 sapeurs avaient participé à une formation en 2012 contre 28 en 2013 et 3 sapeurs n'ont pas obtenu leur demande de congé auprès de leur employeur. D'autre part, la majorité des sapeurs ont suivi leur formation en prenant congé sur leurs heures ou vacances, sans facturation de l'employeur.
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	Renouvellement de tous les casques qui avaient plus de 15 ans et ne correspondaient plus aux normes pour un montant de Fr. 5'000.-. L'ECAP a financé le 50% de cet achat (rubrique 141.461.00).
142.390.01	Imputation admin	Cette tâche a nécessité le travail de 1,3 EPT au lieu de 1,07 EPT prévu au budget.
142.436.00	Remboursement des frais de sinistre	Facturation de trois importants sinistres : une intervention chimique pour un montant de Fr. 22'000.- et deux inondations pour Fr. 8'000.-.
142.452.00	Participations communales	Les charges du corps des sapeurs-pompiers du Val-de-Travers sont réparties entre les trois communes concernées pour moitié en proportion du nombre d'habitants, et pour moitié en proportion de la valeur d'assurance des bâtiments.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
141.452.00	Participations communales		32,159.70	-36,600.00	-21,884.35	4,440.30
141.461.00	Subventions cantonales		39,399.65	-25,000.00	-29,668.05	-14,399.65
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes		25,000.00	-25,000.00	-25,000.00	0.00
141.461.02	Subventions ECAP s/cours		10,000.00	-10,000.00	-8,000.00	0.00
TOTAL	** CENTRE DE SECOURS VAL-DE-TRAVERS **	335,227.88	157,035.85	296,100.00	275,071.68	-117,907.97
	Solde net		178,192.03			
142	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **					
142.300.00	Soldes pour exercices	58,200.00		75,000.00	64,310.00	-16,800.00
142.300.01	Indemnités cadres	19,700.00		20,000.00	19,940.00	-300.00
142.306.00	Equipement des pompiers et autre matériel	27,515.45		28,000.00	27,448.25	-484.55
142.309.00	Cours et formation	14,295.00		45,000.00	26,763.30	-30,705.00
142.309.01	Frais de formation et d'exercices	5,490.85		7,000.00	5,136.35	-1,509.15
142.309.02	Visites médicales	1,939.25		2,000.00	3,684.55	-60.75
142.309.03	Formation Jeunes sap.-pompiers	8,736.05		7,000.00	3,639.45	1,736.05
142.310.00	Journaux et revues	1,650.00		2,000.00	1,425.00	-350.00
142.311.00	Achat de mobilier, équipements, machines	19,203.41		20,000.00	86,436.20	-796.59
142.315.00	Entretien matériel et véhicules	34,117.00		38,000.00	30,292.80	-3,883.00
142.317.00	Frais de déplacement séance externe			0.00	12.00	0.00
142.318.00	Téléphones, radios et divers	20,379.10		26,000.00	14,761.61	-5,620.90
142.318.01	Frais de sinistres	52,305.30		50,000.00	44,083.65	2,305.30
142.318.02	Assurances	7,783.05		12,100.00	8,237.35	-4,316.95
142.319.00	Cotisations et aides diverses	4,226.00		5,000.00	4,630.00	-774.00
142.390.00	Imputation interne gérance 943.490.01	94,958.64		90,000.00	95,252.73	4,958.64
142.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.02	156,434.22		132,800.00	124,600.00	23,634.22
142.436.00	Remboursement des frais de sinistres		40,442.00	-17,000.00	-18,893.00	-23,442.00
142.436.01	Remboursement divers et autres recettes		4,925.00	-5,000.00	-1,625.00	75.00
142.452.00	Participations communales		39,654.90	-55,500.00	-61,200.00	15,845.10
142.461.00	Subventions cantonales		26,560.30	-20,000.00	-54,233.70	-6,560.30
142.490.00	Imputation interne manifestations 350.390.00		14,100.00	-13,000.00	-13,424.50	-1,100.00

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
161.309.00	Cours, exercices et formation	Le montant de Fr. 13'000.- est calculé en fonction de l'évolution de l'effectif. Il a certes augmenté mais pas de manière significative.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SERVICE DU FEU VAL-DE-TRAVERS **	526,933.32	125,682.20	449,400.00	411,277.04	-48,148.88
	Solde net		401,251.12			
TOTAL	POLICE DU FEU	1,083,055.41	284,717.00	988,000.00	897,884.62	-189,661.59
	Solde net		798,338.41			
<b>15</b>	<b>DEFENSE NATIONALE MILITAIRE</b>					
151	** STAND DE TIR **					
151.314.00	Entretien des stands et cibles	123.10		1,000.00	700.00	-876.90
151.316.00	Conventions installations de tir	2,500.00		3,200.00	3,220.00	-700.00
TOTAL	** STAND DE TIR **	2,623.10	0.00	4,200.00	3,920.00	-1,576.90
	Solde net		2,623.10			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE	2,623.10	0.00	4,200.00	3,920.00	-1,576.90
	Solde net		2,623.10			
<b>16</b>	<b>DEFENSE NATIONALE CIVILE</b>					
160	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **					
160.352.00	Part communale à OPC	152,180.00		152,000.00	151,998.00	180.00
160.352.01	Part financière au COP Couvet	30,769.00		31,000.00	30,769.00	-231.00
TOTAL	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **	182,949.00	0.00	183,000.00	182,767.00	-51.00
	Solde net		182,949.00			
161	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **					
161.308.00	Personnel temporaire			300.00	0.00	-300.00
161.309.00	Cours, exercices et formation	10,931.20		13,000.00	10,793.40	-2,068.80
161.311.00	Achat mobilier et machines	1,928.00		2,000.00	2,178.95	-72.00
161.311.01	Frais de véhicules	5,425.20		5,500.00	6,285.00	-74.80
161.313.00	Achat de matériel	4,198.60		5,000.00	5,621.15	-801.40
161.315.00	Entretien du matériel	2,076.10		2,200.00	2,796.95	-123.90

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
161.436.00	Remboursement divers et autres recettes	Rubrique difficile à évaluer. Dépend principalement des locations de la construction protégée de Couvet.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	3,279.90		5,000.00	5,330.85	-1,720.10
161.318.01	Frais de sinistres	714.80		2,000.00	715.75	-1,285.20
161.318.02	Cotisations et frais divers	236.00		300.00	24.00	-64.00
161.318.03	Assurances	1,705.00		1,900.00	1,854.25	-195.00
161.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.03	157,229.77		158,000.00	154,300.00	-770.23
161.390.01	Imputation interne gérance 943.490.18	29,835.08		24,000.00	22,133.28	5,835.08
161.436.00	Remboursements divers et autres recettes		3,194.20	-1,500.00	-5,159.75	-1,694.20
161.436.02	Fact interventions profit collectivité (IPPC)		1,870.00	-2,200.00	-5,130.40	330.00
161.436.04	Facturation frais de sinistres		1,120.00	-2,000.00	-1,089.45	880.00
161.451.00	Participation du canton		178,751.85	-181,200.00	-168,393.98	2,448.15
161.460.00	Subvention OFPP		5,600.00	-5,600.00	-5,600.00	0.00
161.461.00	Part. cantonale sur salaires		27,023.60	-26,700.00	-26,660.00	-323.60
<b>TOTAL</b>	<b>** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **</b>	<b>217,559.65</b>	<b>217,559.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>TOTAL</b>	<b>DEFENSE NATIONALE CIVILE</b>	<b>400,508.65</b>	<b>217,559.65</b>	<b>183,000.00</b>	<b>182,767.00</b>	<b>-51.00</b>
	Solde net		182,949.00			
<b>TOTAL</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>	<b>2,890,837.86</b>	<b>1,665,954.54</b>	<b>1,433,900.00</b>	<b>1,129,964.92</b>	<b>-209,016.68</b>
	Solde net		1,224,883.32			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
210.301.02	Traitements personnel administratif	Délai de carence entre le départ d'une collaboratrice et son remplacement.
210.301.03	Direction école	L'augmentation des salaires de direction fait suite à la réforme Classdir. De plus, il faut ajouter la restitution de la retenue obligatoire 2012 qui n'avait pas pu être prévue au budget.
210.302.00	Traitements corps enseignant	L'augmentation de la grille horaire de 7 <sup>ème</sup> , les périodes liées au "Tremplin lecture" en 3 <sup>ème</sup> , ainsi que l'ouverture d'une classe supplémentaire par dérogation dans le cycle 3 expliquent cette différence.
210.302.06	Traitements remplaçants subvent.	L'enveloppe budgétaire liée aux remplacements n'a pas été entièrement utilisée.
210.302.08	Traitements non-subvent.	Cf. 210.302.06
210.303.00	Charges AVS	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.304.00	Cotisations caisse pensions	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.304.01	Cotisations caisse remplacement	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.305.00	Cotisations ass. Maladie-accidents	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.309.00	Formation et perfectionnement	La formation continue des enseignants a bénéficié d'importantes subventions ce qui a permis de limiter les coûts.
210.310.03	Matériel pour l'enseignement	A la suite d'une visite de la SUVA, il a été nécessaire de procéder à la remise à niveau du matériel pour la salle d'activités manuelles sur bois.
210.315.00	Entretien mobilier équipement	A la suite d'une visite de la SUVA, il a été nécessaire de mettre en conformité l'atelier d'activités manuelles sur bois.
210.317.01	Camps scolaires	Le montant figurant au budget est prévu pour couvrir la participation de tous les élèves des années concernées. Dans chaque classe, plusieurs élèves renoncent à participer aux camps.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>					
<b>21</b>	<b>ECOLES PUBLIQUES</b>					
210	** ECOLE OBLIGATOIRE **					
210.301.00	Traitement correspondants administratifs	8,100.00		8,100.00	7,050.00	0.00
210.301.02	Traitement personnel adm.	167,451.00		187,500.00	178,158.20	-20,049.00
210.301.03	Direction école	450,271.55		434,000.00	441,593.65	16,271.55
210.301.05	Traitement personnel Entretien	247,134.85		245,000.00	241,908.65	2,134.85
210.301.06	Traitement bibliothécaire	41,251.25		41,000.00	40,498.90	251.25
210.301.07	Traitements USESS	107,037.35		111,000.00	108,447.55	-3,962.65
210.302.00	Trait. Corps enseignant	10,613,123.20		10,500,000.00	10,127,184.60	113,123.20
210.302.01	Traitements remplaçants non subventionnés			0.00	207.40	0.00
210.302.02	Primes de fidélité	27,971.80		30,000.00	15,894.60	-2,028.20
210.302.06	Traitements remplaçants subventionnés	36,425.95		53,000.00	36,117.70	-16,574.05
210.302.08	Traitements non subventionnés	26,818.00		34,000.00	28,822.70	-7,182.00
210.303.00	Charges AVS	1,654,133.83		1,696,000.00	1,635,726.05	-41,866.17
210.304.00	Cotisations Caisse de pensions	2,449,780.45		2,292,000.00	2,059,985.70	157,780.45
210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	161,849.55		109,000.00	155,270.70	52,849.55
210.305.00	Cotisations ass. Maladie-accid	86,790.55		100,000.00	124,283.20	-13,209.45
210.309.00	Formation et perfectionnement	8,301.40		15,000.00	2,198.20	-6,698.60
210.309.01	Séminaire pédagogique	3,910.45		4,000.00	2,756.25	-89.55
210.310.00	Fournitures et matériel de bureau	3,769.05		3,500.00	3,706.75	269.05
210.310.02	Achat de livres/bibliothèque	8,575.85		8,500.00	8,655.95	75.85
210.310.03	Matériel d'enseignement	146,639.00		138,000.00	139,262.99	8,639.00
210.310.06	Publications et annonces			2,000.00	604.85	-2,000.00
210.311.00	Mobilier et équipement	27,428.30		25,000.00	26,900.40	2,428.30
210.311.01	Informatique secrétariat	13,187.25		12,500.00	6,651.05	687.25
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	22,020.33		20,000.00	15,898.40	2,020.33
210.317.00	Courses scolaires	31,197.10		29,000.00	30,116.00	2,197.10
210.317.01	Camps scolaires	186,171.70		237,000.00	207,958.70	-50,828.30
210.317.02	Echanges scolaires	1,688.05		3,000.00	946.70	-1,311.95

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
210.317.05	Activités culturelles	Le dépassement est lié à une sortie pour les élèves qui a été financée par la réserve scolaire, prélevé sur un don successoral. Cf. 210.480.00.
210.318.04	Frais de port	Les coûts ont été réduits étant donné une diminution de la correspondance liée au suivi des absences.
210.318.06	Assurances diverses	Ce compte enregistre la part du cercle scolaire aux assurances communales. Notamment RC, protection juridique et biens meubles. Les assurances du bus scolaire ont en 2013 également été enregistrées sur ce compte.
210.318.10	Transport d'élèves montagne	Une dépense imprévue liée à une réparation de notre véhicule communal ainsi qu'une légère augmentation du nombre de transports dès le mois d'août 2014 expliquent cette différence.
210.318.11	Transport d'élèves organisation	L'organisation des classes de la rentrée scolaire 2013-2014 a engendré des coûts supplémentaires de transports.(Môtiers-Boveresse; Les Bayards-Les Verrières).
210.318.13	Abonnements transports publics et déplacements élèves	Cette diminution est consécutive au nombre d'élèves transportés.
210.319.00	Frais divers	Un montant de Fr. 8'550.-, non prévu au budget, a été affecté à de la signalisation en vue d'améliorer la sécurité autour des collèges.
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	Une importante augmentation des tarifs a été décidée par les services cantonaux en cours d'année et a eu une large influence sur le budget prévu. De plus, de nombreux placements, non prévisibles, ont été effectués.
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	Les déménagements en fin de parcours scolaire ne sont pas prévisibles.
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	Le SEO a ouvert moins de dossiers étant donné que le nombre de remplaçants a quelque peu diminué.
210.390.03	Imputation interne médecine sc	La médecine scolaire est dispensée à tous les élèves du cercle scolaire. Par conséquent, une imputation interne est nécessaire pour la facturation aux communes partenaires.
210.390.04	Imputation interne intérêts 940.490.01	L'imputation d'intérêts est calculée sur l'ensemble des actifs communaux affectés à l'enseignement, soit 9 millions de francs. L'école bénéficie également de la baisse du taux moyen de la dette communale.
210.390.05	Imputation interne administration	Augmentation du taux d'activité que la cheffe de dicastère a consacré pour cette tâche, et mise en place de la téléphonie IP dans les collèges.
210.436.01	Cotisations AVS/AC	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.436.02	Cotisations caisse pensions	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.436.15	Part employés ass. Maladie-acc.	Cf. 210.302.00, en lien avec la masse salariale.
210.436.24	Remboursements divers	Ces rentrées correspondent essentiellement à la facturation du matériel égaré par les élèves ainsi qu'aux frais administratifs liés aux rappels d'absence. La diminution de recettes a été comptabilisée dans le compte 210.461.01 à la suite d'une mauvaise manipulation.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.317.04	Remboursement frais de déplacements	8,063.45		7,800.00	10,069.90	263.45
210.317.05	Activités culturelles	25,244.95		19,000.00	16,879.15	6,244.95
210.317.06	Activités sportives	29,933.45		29,500.00	13,899.30	433.45
210.317.09	Activités pédagogiques diverses	8,775.25		8,000.00	6,441.45	775.25
210.318.01	Frais téléphone	11,560.80		12,500.00	12,557.45	-939.20
210.318.02	Assurance accidents des élèves	3,325.00		3,500.00	3,325.00	-175.00
210.318.04	Frais de port	2,201.50		4,500.00	4,352.90	-2,298.50
210.318.06	Assurances diverses	24,130.20		27,600.00	24,388.85	-3,469.80
210.318.08	Assurances et taxes bus scolaire			1,200.00	512.30	-1,200.00
210.318.10	Transport d'élèves montagne	146,647.65		137,000.00	128,675.85	9,647.65
210.318.11	Transport d'élèves organisation	130,117.00		112,000.00	66,084.85	18,117.00
210.318.12	Transports d'élèves CSR	83,526.00		81,000.00	81,000.00	2,526.00
210.318.13	Abonnements transports publics	206,179.70		215,000.00	189,410.60	-8,820.30
210.319.00	Frais divers	65,449.50		60,500.00	39,271.60	4,949.50
210.319.01	150ème du collège			0.00	38,270.20	0.00
210.322.02	Frais bancaires et CCP	41.00		500.00	773.55	-459.00
210.331.00	Amortissements	2,000.00		2,000.00	2,000.00	0.00
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	380,849.80		186,000.00	178,627.95	194,849.80
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	75,255.60		62,000.00	68,224.15	13,255.60
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	23,640.00		26,400.00	24,120.00	-2,760.00
210.390.00	Imputation interne gérance 943.490.04	1,491,184.79		1,533,600.00	1,496,560.79	-42,415.21
210.390.03	Imputation interne médecine scol. 460.490.00	67,033.96		0.00	0.00	67,033.96
210.390.04	Imputation interne intérêts 940.490.01	164,314.62		190,000.00	191,800.00	-25,685.38
210.390.05	Imputation interne administration 020.490.01	135,258.00		127,700.00	88,900.00	7,558.00
210.390.06	Imputation interne prophylaxie dentaire 461.490.00	19,323.15		0.00	0.00	19,323.15
210.422.00	Intérêts actifs			0.00	-123.15	0.00
210.436.01	Cotisations AVS/AC écoles		722,680.85	-713,000.00	-694,646.30	-9,680.85
210.436.02	Cotisations caisse de pensions écoles		959,173.05	-950,000.00	-866,289.25	-9,173.05
210.436.03	Cotisation Caisse de remplacement		55,310.00	-54,000.00	-51,658.05	-1,310.00
210.436.15	Part employés ass. maladie-accident		116,758.65	-132,500.00	-149,951.10	15,741.35
210.436.24	Remboursements divers		17,881.60	-39,000.00	-11,951.75	21,118.40

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
210.436.30	Participation parents camps	Cf. 210.317.01
210.436.31	Participation J+S/camp	Les activités sportives proposées par l'école ont bénéficié de plus d'accompagnants ayant le titre J+S.
210.451.00	Écolages versés par d'autres cantons	Le montant est fonction du nombre d'élèves domiciliés hors canton et scolarisés dans notre cercle.
210.452.00	Écolages versés par d'autres communes	L'écolage représente la part des communes appartenant au cercle scolaire.
210.461.00	Subventions cantonales	Ces subventions sont en lien avec les comptes de traitement du corps enseignant 210.302.00 et 210.301.03, direction de l'école.
210.461.01	Autres prestations de l'Etat	CF. 210.436.24. Ce compte comprend la prise en charge par l'Etat des allègements et décharges des enseignants qui figurent en charge dans le compte 210.302.00.
210.461.02	Subvention transports scolaires	Les transports des élèves dits de la montagne sont subventionnés alors que les lignes relative à l'organisation des classes à l'interne de la Commune ne le sont pas toutes.
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire	Un prélèvement a été effectué afin d'abaisser le coût des camps de ski pour les parents. De plus, un montant de Fr. 5'500.- pour offrir une séance de cinéma aux enfants a été financée par le don successoral. CF. 210.317.05.
219.318.05	Part communale à institutions parascolaires	La répartition des charges entre le secteur pré et parascolaire a été quelque peu modifiée : Le nombre d'enfants en âge préscolaire a diminué alors que celui en âge parascolaire a été plus important que prévu. Cf. 541.365.00.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.436.25	Rbt div. ass. s/sal. écoles		8,306.60	0.00	-55,241.05	-8,306.60
210.436.30	Participation des parents aux camps		72,325.00	-105,200.00	-77,929.05	32,875.00
210.436.31	Participation J+S/camp		20,300.00	-10,000.00	-17,043.00	-10,300.00
210.436.32	Participation parents EFA		14,550.00	-14,200.00	-13,304.00	-350.00
210.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		28,200.00	-38,000.00	-17,350.00	9,800.00
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		1,164,053.40	-1,141,000.00	-824,607.50	-23,053.40
210.452.03	Transp. élèv.fact. à autres communes		24,540.80	-24,000.00	-24,521.45	-540.80
210.461.00	Subventions cantonales		5,638,383.05	-5,300,000.00	-5,506,243.15	-338,383.05
210.461.01	Autres prestations de l'Etat		46,529.60	-10,000.00	-29,766.85	-36,529.60
210.461.02	Subvention transports scolaires		108,000.15	-124,500.00	-76,340.00	16,499.85
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire		19,032.00	-12,000.00	-18,450.00	-7,032.00
TOTAL	** ECOLE OBLIGATOIRE **	19,635,083.18	9,016,024.75	10,518,000.00	9,897,536.03	101,058.43
	Solde net		10,619,058.43			
213	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **					
213.318.00	Promotion communale aux filières postobligatoires			6,000.00	0.00	-6,000.00
TOTAL	** ECOLES SECONDAIRES SUPERIEURES **	0.00	0.00	6,000.00	0.00	-6,000.00
	Solde net					
219	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **					
219.318.00	Jardin Malin - Foyer scolaire	80,983.60		80,000.00	0.00	983.60
219.318.04	Jardin Malin - parascolaire -			0.00	136,273.15	0.00
219.318.05	Part communale à institutions parascolaires	341,435.01		254,000.00	90,645.30	87,435.01
TOTAL	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **	422,418.61	0.00	334,000.00	226,918.45	88,418.61
	Solde net		422,418.61			
TOTAL	ECOLES PUBLIQUES	20,057,501.79	9,016,024.75	10,858,000.00	10,124,454.48	183,477.04
	Solde net		11,041,477.04			
23	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>					





No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
239	** FORMATION PROFESSIONNELLE **					
239.361.00	Fonds de formation CCNC	12,885.45		11,900.00	9,116.75	985.45
TOTAL	** FORMATION PROFESSIONNELLE **	12,885.45	0.00	11,900.00	9,116.75	985.45
	Solde net		12,885.45			
TOTAL	FORMATION PROFESSIONNELLE	12,885.45	0.00	11,900.00	9,116.75	985.45
	Solde net		12,885.45			
<b>TOTAL</b>	<b>ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>	<b>20,070,387.24</b>	<b>9,016,024.75</b>	<b>10,869,900.00</b>	<b>10,133,571.23</b>	<b>184,462.49</b>
	<b>Solde net</b>		<b>11,054,362.49</b>			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
300.318.03	Bibliobus	L'augmentation est due à la charge supplémentaire relative aux frais liés à la recapitalisation de Prévoyance ne.
309.314.00	Fonds Duval	Si le montant n'a pas été totalement dépensé en 2013, il est à relever que d'importants projets sont en cours pour l'année 2014, par conséquent, une demande de crédit supplémentaire sera probable dans le courant de l'année 2014.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>3</b>	<b>CULTURE LOISIRS SPORTS</b>					
<b>30</b>	<b>CULTURE</b>					
300	** BIBLIOTHEQUE **					
300.301.00	Trait. Bibliothécaires	17,629.70		17,600.00	17,282.20	29.70
300.303.00	Ch. soc. AVS,. Bibliothécaires	2,530.27		2,600.00	2,479.50	-69.73
300.305.00	Assurance maladie et accidents	233.19		300.00	235.40	-66.81
300.310.00	Achat de livres	9,658.10		10,000.00	9,425.85	-341.90
300.315.00	Entretien du mobilier			500.00	0.00	-500.00
300.315.01	Maintenance du système informatique	1,296.00		1,300.00	3,996.00	-4.00
300.318.02	Frais de ports			100.00	0.00	-100.00
300.318.03	Bibliobus	67,492.45		56,000.00	56,460.20	11,492.45
300.319.00	Frais divers	1,963.80		2,000.00	1,931.90	-36.20
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires		1,099.60	-1,100.00	-1,080.50	0.40
300.436.02	Part employés ass. maladie-acc		90.00	-300.00	-59.70	210.00
300.461.00	Subvention cantonale		3,000.00	-3,000.00	-3,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>** BIBLIOTHEQUE **</b>	<b>100,803.51</b>	<b>4,189.60</b>	<b>86,000.00</b>	<b>87,670.85</b>	<b>10,613.91</b>
	Solde net		96,613.91			
301	MUSEES					
301.365.00	Subventions à Musée Régional	32,610.00		33,000.00	32,610.00	-390.00
301.365.01	Subventions à Musée Rousseau	5,000.00		5,000.00	9,798.90	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>MUSEES</b>	<b>37,610.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,000.00</b>	<b>42,408.90</b>	<b>-390.00</b>
	Solde net		37,610.00			
309	** AUTRES TACHES CULTURELLES **					
309.314.00	Fonds Duval	3,610.00		10,000.00	8,954.80	-6,390.00
309.365.01	Subvention au Centre culturel	27,175.00		27,000.00	27,142.50	175.00
<b>TOTAL</b>	<b>** AUTRES TACHES CULTURELLES **</b>	<b>30,785.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,000.00</b>	<b>36,097.30</b>	<b>-6,215.00</b>
	Solde net		30,785.00			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
343.301.00	Salaires	Les incapacités de travail n'ont pas été remplacées dans leur totalité.
343.301.00	Salaires	La réorganisation des différents secteurs et l'optimisation des services amène une très nette diminution des charges, ceci malgré la prise en compte de la restitution de la retenue obligatoire 2012.
343.303.00	Ch. soc.AVS,....	Les charges sociales ont été calculées au budget 2013 sur une base salariale erronée.
343.303.00	Ch. soc. AVS,..	CF. 343.301.00, en lien avec la masse salariale.
343.304.00	Cotisations CPE	Les charges sociales ont été calculées au budget 2013 sur une base salariale erronée.
343.304.00	Cotisations CPE	CF. 343.301.00, en lien avec la masse salariale.
343.305.00	Assurance maladie et accidents	CF. 343.301.00, en lien avec la masse salariale.
343.309.00	Frais de formation	Les formations ont été prises en charge par le compte 020.309.00.
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	Le dépassement de ce compte est dû aux éléments suivants : TeamAxess Fr. 5'600.- (matériel de réserve) ; bureau pour la réception Fr. 1'300.- ; matériel salle rythmique Fr. 3'000.- ; rachat caisses suite à un vol Fr. 600.- ; achat de pieds pour scène Fr. 1'200.-
343.313.01	Commissions cartes de crédit	Le décompte 2013 des frais n'est pas parvenu avant le bouclage des comptes.
343.314.00	Frais d'entretien de l'immeuble	Ces frais concernent principalement les bâtiments de la piscine des Combes.
343.314.02	Frais d'entretien des installations	Le dépassement des charges de compte est dû aux éléments suivants : Piscine des Combes, remplacement de pompes Fr. 10'600.- ; vannes pour le chlore Fr 1'000.- ; remise aux normes de la sécurité Fr. 1'800.- ; étude Kannevischer (réhabilitation de la piscine des Combes) Fr. 7'900.-
343.315.00	Entretien mobilier, machines y compris produits	Le déplacement des charges de ce compte est dû aux éléments suivants : TeamAxess, nouveaux tourniquets Fr. 11'200.- ; dégâts dus à une effraction Fr. 2'000.- ; réparation du tracteur Fr. 3'000.- ; déprédations tables + peinture hall Fr. 1'500.-.
343.315.02	Manifestations	Les charges supplémentaires de ce compte sont compensées par des prestations refacturées dans le 343.439.00.
343.316.01	Achat de repas	Les demandes de pension ou demi-pension ont diminué.
343.316.02	Taxes de séjour	Le décompte 2013 de tourisme Neuchâtelois n'est pas parvenu avant le bouclage des comptes.
343.316.03	Salles SSCM	Une nouvelle convention avec l'ECAP est en cours de négociation. Nous sommes dans une année de transition et, par conséquent, les charges ne sont pas représentatives.
343.317.00	Achats boutique	Le stock étant encore important, les achats ont été diminués.
343.318.09	Télécommunications	Les abonnements des cabines téléphoniques ont été supprimés.
343.318.11	Publicité	La fabrication d'un spot vidéo, de flyers, d'un logo 2014 pour un montant de Fr. 8'000.- justifie cette augmentation.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	CULTURE	169,198.51	4,189.60	161,000.00	166,177.05	4,008.91
	Solde net		165,008.91			
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>					
343	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **					
343.301.00	Salaires	1,114,473.50		1,125,000.00	1,210,484.35	-10,526.50
343.301.01	Salaires cours			0.00	13,485.75	0.00
343.303.00	Ch. soc. AVS,..	150,208.85		165,800.00	179,106.98	-15,591.15
343.304.00	Cotisations CPE	171,160.70		203,000.00	208,783.75	-31,839.30
343.305.00	Assurance maladie et accidents	24,841.60		33,000.00	31,353.00	-8,158.40
343.309.00	Frais de formation	51.65		20,000.00	12,229.95	-19,948.35
343.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, etc			0.00	1,033.45	0.00
343.310.02	Envois postaux	1,293.80		1,000.00	1,295.10	293.80
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	14,426.35		3,000.00	20,551.65	11,426.35
343.313.01	Commissions cartes de crédit			2,000.00	0.00	-2,000.00
343.314.00	Frais d'entretien de l'immeuble	8,511.40		11,000.00	17,739.05	-2,488.60
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	44,118.05		42,000.00	46,651.20	2,118.05
343.314.02	Frais d'entretien des installations	145,167.97		120,000.00	156,414.72	25,167.97
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc produits	44,618.33		24,000.00	26,838.20	20,618.33
343.315.01	Cartes	19,513.50		20,000.00	11,068.85	-486.50
343.315.02	Manifestations	5,855.40		3,000.00	3,861.00	2,855.40
343.315.03	Entretien des véhicules	2,116.90		3,000.00	2,100.30	-883.10
343.316.00	Locations chambres ECAP	9,886.25		10,000.00	5,435.00	-113.75
343.316.01	Achat de repas	87,189.00		100,000.00	106,245.55	-12,811.00
343.316.02	Taxes de séjour			1,000.00	454.00	-1,000.00
343.316.03	Salles ECAP	2,960.00		4,000.00	5,050.00	-1,040.00
343.317.00	Achats boutique	12,861.75		25,000.00	20,415.25	-12,138.25
343.318.04	Assurance machines	7,888.75		7,900.00	7,899.15	-11.25
343.318.09	Télécommunications	6,147.40		7,000.00	8,235.30	-852.60
343.318.11	Publicité	36,559.40		25,000.00	26,061.65	11,559.40

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
343.331.01	Amortissements	La grande partie de cette somme correspond à la dernière réfection de la piscine des Combes. L'amortissement des bâtiments est compris dans l'imputation de la gérance.
343.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.05	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur des actifs du Centre sportif (y compris piscine des Combes) au 1er janvier.
343.434.00	Recettes installations sportives	Les recettes ont été réparties de manière différente entre les comptes 343.434.00, 343.434.07 et 343.439.00. Au final, on peut constater une augmentation.
343.434.02	Locations chambres ECAP	L'augmentation de la fréquentation des nuitées conduit à ce bénéfice supplémentaire.
343.434.04	Recettes publicité	Les contrats espérés n'ont pas pu être concrétisés.
343.434.06	Ventes à la boutique	Les ventes sont proportionnelles aux achats (voir compte 343.317.00). Le bénéfice de la boutique est d'env. Fr. 6'000.-
343.434.07	Locations diverses	CF. 343.434.00.
343.435.00	Petit-déjeuner	CF. 343.434.02.
343.435.01	Facturation de pension	CF. 343.316.01.
343.435.70	Taxes de séjour	CF. 343.434.02.
343.436.05	Rbt divers ass. s/sal. Centre sportif	Remboursements d'indemnités journalières accident et maladie.
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif	Ce compte concerne le remboursement de l'assurance perte de gain pour une personne en congé maladie, jusqu'en août 2013.
343.439.00	Restitutions diverses	CF. 343.434.00.
344.314.00	Entretien salles de gym	A la suite de la révision des salles de gymnastique par l'entreprise spécialisée, nous avons dû procéder à une commande de matériel pour remplacer des engins détériorés.
344.452.00	Part. des communes à Service des sports	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de 100 francs par habitant.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.319.00	Frais divers	16,097.30		20,000.00	20,010.30	-3,902.70
343.319.90	Charges PPE CSR	130,950.90		120,000.00	92,405.86	10,950.90
343.331.01	Amortissements	90,800.00		90,800.00	90,800.00	0.00
343.390.00	Imputation interne gérance 943.490.11	409,843.43		400,600.00	422,447.71	9,243.43
343.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.05	118,200.00		136,000.00	138,000.00	-17,800.00
343.390.02	Imputation interne administration 020.490.08	83,277.00		86,700.00	45,300.00	-3,423.00
343.434.00	Recettes installations sportives		358,578.43	-365,000.00	-362,839.15	6,421.57
343.434.02	Locations chambres ECAP		122,110.45	-85,000.00	-78,991.30	-37,110.45
343.434.04	Recettes publicité		8,478.85	-12,000.00	-7,200.00	3,521.15
343.434.06	Ventes à la boutique		18,248.94	-35,000.00	-21,664.05	16,751.06
343.434.07	Locations diverses		95,984.75	-10,000.00	-13,658.90	-85,984.75
343.434.14	Entrées cours			0.00	-6,004.30	0.00
343.435.00	Petit-déjeuner		29,912.15	-10,000.00	-28,221.60	-19,912.15
343.435.01	Facturation de pension		63,196.36	-90,000.00	-80,880.25	26,803.64
343.435.70	Taxes de séjour		1,700.65	-1,000.00	-1,138.19	-700.65
343.435.80	Prestations diverses			0.00	-9,309.00	0.00
343.436.00	Cotis. AVS/AC employés		65,156.75	-69,900.00	-71,942.48	4,743.25
343.436.01	Cotis. CPE employés		74,880.65	-82,000.00	-85,493.45	7,119.35
343.436.02	Part employés ass. maladie-accident		14,930.14	-17,800.00	-13,777.42	2,869.86
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif		33,129.30	0.00	-50,656.90	-33,129.30
343.439.00	Restitutions diverses		68,534.95	-40,000.00	-56,714.22	-28,534.95
343.451.00	Prestations de conciergerie		38,115.25	-34,500.00	-29,960.11	-3,615.25
TOTAL	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **	2,759,019.18	992,957.62	1,957,600.00	2,013,305.75	-191,538.44
	Solde net		1,766,061.56			
344	** AUTRES SPORTS **					
344.312.00	Entretien terrains de foot	18,469.75		18,000.00	9,482.05	469.75
344.314.00	Entretien salles de gym	37,880.15		27,000.00	15,477.85	10,880.15
344.452.00	Part. des communes à Service des sports		114,400.00	-110,000.00	-112,300.00	-4,400.00

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
345.319.00	Résultat du Restaurant La Fourchette	Une décision a été prise de faire figurer le résultat annuel du restaurant dans les comptes du Centre sportif.
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	Une décision a été prise par le Conseil communal d'augmenter la subvention annuelle pour le DEFI du VDT.
350.365.05	300 <sup>ème</sup> anniv. Mines d'asphalte	Ce montant avait été prévu dans le budget 2012 mais la facture nous est parvenue en 2013.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AUTRES SPORTS **	56,349.90	114,400.00	-65,000.00	-87,340.10	6,949.90
	Solde net	58,050.10				
345	** RESTAURANTS DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES **					
345.319.00	Résultat du Restaurant du Centre sportif	53,957.15		0.00	0.00	53,957.15
TOTAL	** RESTAURANTS DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES **	53,957.15	0.00	0.00	0.00	53,957.15
	Solde net		53,957.15			
TOTAL	SPORTS	2,869,326.23	1,107,357.62	1,892,600.00	1,925,965.65	-130,631.39
	Solde net		1,761,968.61			
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>					
350	** MANIFESTATIONS **					
350.318.00	Fête du 24 février	9,851.60		10,000.00	10,834.90	-148.40
350.318.01	Abbaye de Fleurier	30,890.80		30,000.00	30,286.65	890.80
350.318.02	Foire de Couvet	961.60		2,300.00	1,260.40	-1,338.40
350.365.00	Fête nationale	30,184.42		32,000.00	30,224.75	-1,815.58
350.365.01	Carnavallon	15,888.40		12,000.00	10,621.85	3,888.40
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	10,750.00		6,000.00	7,750.00	4,750.00
350.365.03	Comptoir du Val-de-Travers			0.00	4,589.05	0.00
350.365.05	300ème anniv. Mines d'asphalte	5,000.00		0.00	0.00	5,000.00
350.365.90	Manifestations locales	18,698.15		30,000.00	30,478.30	-11,301.85
350.390.00	Imputation interne sécurité 113.490.00	14,100.00		13,000.00	13,424.50	1,100.00
350.390.01	Imputation interne TP 620.490.04	54,080.30		60,000.00	55,989.00	-5,919.70
350.434.00	Facturation de prestations pour manif. locales		29,875.85	-15,000.00	-30,518.35	-14,875.85
TOTAL	** MANIFESTATIONS **	190,405.27	29,875.85	180,300.00	164,941.05	-19,770.58
	Solde net		160,529.42			
351	** SUBVENTIONS COMMUNALES **					

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
351.365.00	Subventions aux sociétés	Ce dépassement est expliqué par le versement d'un montant de Fr. 137'000.- aux Abbayes de Couvet lié aux opérations foncières validées par le Conseil Général dans le cadre de la création du Stand de tir au petit calibre à Couvet.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
351.365.00	Subventions aux sociétés	175,715.00		54,000.00	47,859.45	121,715.00
351.365.02	Aides spontanées diverses	14,747.40		15,000.00	13,437.90	-252.60
TOTAL	** SUBVENTIONS COMMUNALES **	190,462.40	0.00	69,000.00	61,297.35	121,462.40
	Solde net		190,462.40			
TOTAL	AUTRES LOISIRS	380,867.67	29,875.85	249,300.00	226,238.40	101,691.82
	Solde net		350,991.82			
<b>39</b>	<b>EGLISES</b>					
390	** PAROISSE PROTESTANTE **					
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	19,550.00		20,000.00	31,370.15	-450.00
390.318.00	Trait. Organistes	12,800.63		13,000.00	13,910.10	-199.37
TOTAL	** PAROISSE PROTESTANTE **	32,350.63	0.00	33,000.00	45,280.25	-649.37
	Solde net		32,350.63			
391	** PAROISSE CATHOLIQUE **					
391.365.00	Subvention à la Paroisse catholique	30,000.00		30,000.00	30,000.00	0.00
TOTAL	** PAROISSE CATHOLIQUE **	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
	Solde net		30,000.00			
TOTAL	EGLISES	62,350.63	0.00	63,000.00	75,280.25	-649.37
	Solde net		62,350.63			
<b>TOTAL</b>	<b>CULTURE LOISIRS SPORTS</b>	<b>3,481,743.04</b>	<b>1,141,423.07</b>	<b>2,365,900.00</b>	<b>2,393,661.35</b>	<b>-25,580.03</b>
	<b>Solde net</b>		<b>2,340,319.97</b>			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
460.301.00	Traitements médecine scolaire	A la suite du décès du médecin scolaire, une partie des prestations effectuées par ce dernier ont été externalisées et une autre partie a été reprise par l'infirmière scolaire.
460.304.00	Cotis. Caisse de pension médecine scolaire	Augmentation du taux d'activité d'une collaboratrice, à la suite du décès du médecin scolaire.
460.318.01	Orthophonie	Nous constatons que la privatisation totale de l'orthophonie continue d'engendrer une diminution.
460.490.00	Imputation interne écoles 210.	CF. 210.390.03.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>4</b>	<b>S A N T E</b>					
<b>46</b>	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>					
460	** MEDECINE SCOLAIRE **					
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	38,870.85		45,000.00	44,957.15	-6,129.15
460.303.00	Ch. soc. AVS., Médecine scolaire	5,212.43		7,000.00	6,091.30	-1,787.57
460.304.00	Cotis. caisse de pensions médecine scolaire	4,842.10		3,900.00	1,518.75	942.10
460.305.00	Assurance maladie et accidents	492.78		800.00	381.50	-307.22
460.318.00	Education à la santé	22,038.70		23,000.00	26,662.05	-961.30
460.318.01	Orthophonie	4,266.00		16,000.00	2,116.00	-11,734.00
460.436.00	Cotis. AVS/AC Médecine scolaire		2,265.35	-3,000.00	-2,394.15	734.65
460.436.01	Part employés ass. maladie-accident		176.70	-800.00	0.00	623.30
460.436.02	Part employés caisse de pensions		1,980.85	-1,600.00	-638.25	-380.85
460.490.00	Imputation interne écoles 210.390.03		67,033.96	0.00	0.00	-67,033.96
TOTAL	** MEDECINE SCOLAIRE **	75,722.86	71,456.86	90,300.00	78,694.35	-86,034.00
	Solde net		4,266.00			
461	** SOINS DENTAIRES **					
461.318.00	Dépistage soins dentaires	19,323.15		17,000.00	19,449.15	2,323.15
461.318.01	Subventions soins dentaires	538.00		5,000.00	3,299.85	-4,462.00
461.490.00	Imputation interne écoles 210.390.06		19,323.15	0.00	0.00	-19,323.15
TOTAL	** SOINS DENTAIRES **	19,861.15	19,323.15	22,000.00	22,749.00	-21,462.00
	Solde net		538.00			
TOTAL	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	95,584.01	90,780.01	112,300.00	101,443.35	-107,496.00
	Solde net		4,804.00			
<b>47</b>	<b>CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>					
470	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **					
470.318.01	Frais contrôle des champignons	825.00		1,000.00	1,615.00	-175.00

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	Remplacement d'une partie des incapacités de travail, d'un congé maternité, d'une incapacité de travail de nuit et des heures de formation données à différents partenaires (crédit présenté à la CGF le 4 mars 2013). Ce montant est partiellement compensé par la rubrique 491.436.06 remboursement assurances (Fr. 12'377.-) et 491.436.01 remboursement divers et autres recettes (Fr. 7'124.-). Le solde correspond aux délais d'attente.
491.304.00	Cotis. CPE pers. ambulances	L'engagement d'un apprenti technicien-ambulancier dans l'effectif auxiliaire n'a pas pu être budgétisé au niveau de la LPP.
491.305.00	Assurance maladie et accidents	La SUVA a réévalué à la baisse le risque lié à l'accident professionnel, au moment de l'élaboration du budget, nous n'avons pas connaissance de cet élément.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
470.452.00	Part. des communes aux contrôles champignons		200.00	-200.00	-200.00	0.00
TOTAL	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **	825.00	200.00	800.00	1,415.00	-175.00
	Solde net		625.00			
TOTAL	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	825.00	200.00	800.00	1,415.00	-175.00
	Solde net		625.00			
<b>49</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>					
490	** COMMISSION DE SALUBRITE **					
490.319.00	Frais divers commission de salubrité	493.00		1,000.00	0.00	-507.00
490.431.00	Emoluments de salubrité		100.00	-1,000.00	0.00	900.00
TOTAL	** COMMISSION DE SALUBRITE **	493.00	100.00	0.00	0.00	393.00
	Solde net		393.00			
491	** SERVICE DE L'AMBULANCE **					
491.301.00	Traitements ambulanciers professionnels	1,281,762.80		1,282,000.00	1,262,019.95	-237.20
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	141,832.60		85,000.00	126,370.25	56,832.60
491.301.03	Salaire médecin responsable	13,433.40		13,500.00	13,000.20	-66.60
491.303.00	Ch. soc. AVS, pers. ambulances	197,209.41		199,800.00	201,056.20	-2,590.59
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	243,871.85		231,500.00	236,889.75	12,371.85
491.304.01	Cotisations pont AVS	21,059.70		24,000.00	19,956.85	-2,940.30
491.305.00	Assurance maladie et accidents	35,730.88		69,600.00	63,644.55	-33,869.12
491.306.00	Equipement et habillement	11,423.20		12,000.00	13,696.10	-576.80
491.309.00	Cours et formation	23,139.40		25,000.00	18,573.00	-1,860.60
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	8,537.65		11,500.00	7,378.40	-2,962.35
491.311.01	Entretien du matériel	6,155.24		6,000.00	7,438.65	155.24
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers sanitaires	11,096.00		15,000.00	8,902.40	-3,904.00
491.311.03	Frais administratifs	4,205.60		6,000.00	3,807.35	-1,794.40
491.311.04	Entretien et frais véhicules	33,676.20		40,000.00	42,500.60	-6,323.80
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	57,332.49		60,000.00	74,940.47	-2,667.51

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
491.318.00	Téléphones et radios	Un montant avait été prévu pour le transfert du 114 à la FUS-VD qui a été reporté suite au référendum populaire et diminution des abonnements des téléphones portables.
491.318.01	Assurances	Le service assume sa part aux primes d'assurance communales. S'y ajoute une couverture spécifique pour le matériel embarqué sur les ambulances.
491.330.00	Pertes sur débiteurs	L'augmentation sensible du tarif des ambulances induit naturellement une hausse des pertes.
491.331.00	Amortissement ambulances	Il s'agit de l'amortissement de l'ambulance acquise en 2011. Les deux autres sont déjà amorties.
491.390.01	Imputation admin	Cette tâche a nécessité le travail de 0,15 EPT au lieu de 0,3 EPT prévu au budget.
491.436.00	Facturation des interventions	La nouvelle tarification est entrée en vigueur dans le courant de l'année 2012 et a commencé à produire ses pleins effets en 2013.
491.436.01	Remboursements divers et autres recettes	Facturation des formations données à des partenaires externes.
491.436.06	Remboursements div ass. s/sal ambu	Remboursement de 80% du salaire d'un congé maternité et de deux incapacités de travail.
491.452.00	Participation des communes	Le coût net du service des ambulances est partagé selon l'effectif de la population avec nos communes partenaires : Les Verrières, La Côte-aux-Fées et Brot-Dessous.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
491.318.00	Téléphones et radios	35,888.00		52,000.00	27,828.90	-16,112.00
491.318.01	Assurances	10,344.70		11,600.00	10,905.65	-1,255.30
491.319.00	Cotisations et frais divers	5,556.00		6,000.00	3,350.05	-444.00
491.321.00	Frais de banque	32.30		0.00	85.85	32.30
491.330.00	Pertes sur débiteurs	30,052.05		25,000.00	13,739.80	5,052.05
491.331.00	Amortissement ambulances	14,500.00		14,500.00	14,500.00	0.00
491.390.00	Imputation interne gérance 943.490.14	52,264.40		50,000.00	40,649.59	2,264.40
491.390.01	Imputation interne admin. 112.490.04	17,791.41		36,900.00	29,700.00	-19,108.59
491.436.00	Facturation des interventions		779,492.75	-700,000.00	-736,851.50	-79,492.75
491.436.01	Rembts divers et autres recettes		12,124.45	-5,000.00	-6,313.25	-7,124.45
491.436.02	Particip. de l'HNE au SMUR		305,818.75	-287,000.00	-295,385.15	-18,818.75
491.436.03	Cotis. AVS/AC pers. ambulances		85,651.69	-84,800.00	-84,328.45	-851.69
491.436.04	Cotis. CPE pers. ambulances		97,690.85	-93,500.00	-96,985.10	-4,190.85
491.436.05	Part employés ass. maladie-accident Ambulances		18,390.65	-21,300.00	-16,093.95	2,909.35
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers		12,377.20	0.00	-41,673.10	-12,377.20
491.436.07	Part employés pont AVS		10,164.00	-12,000.00	-10,961.00	1,836.00
491.452.00	Participation des communes		63,020.50	-75,100.00	-64,205.70	12,079.50
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat		330,000.00	-330,000.00	-330,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>** SERVICE DE L'AMBULANCE **</b>	<b>2,256,895.28</b>	<b>1,714,730.84</b>	<b>668,200.00</b>	<b>558,137.36</b>	<b>-126,035.56</b>
	Solde net		542,164.44			
<b>TOTAL</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>	<b>2,257,388.28</b>	<b>1,714,830.84</b>	<b>668,200.00</b>	<b>558,137.36</b>	<b>-125,642.56</b>
	Solde net		542,557.44			
<b>TOTAL</b>	<b>S A N T E</b>	<b>2,353,797.29</b>	<b>1,805,810.85</b>	<b>781,300.00</b>	<b>660,995.71</b>	<b>-233,313.56</b>
	<b>Solde net</b>		<b>547,986.44</b>			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
540.301.00	Traitements personnel crèche	Remplacement partiel de plusieurs congés maternité et des incapacités de travail. Cette augmentation est compensée par le versement des indemnités maternité, accident et maladie du poste 540.436.03.
540.309.00	Frais de formation	La participation aux frais d'écolage des apprenties a été prévue dans ce compte.
540.317.00	Frais de repas crèche	L'augmentation du nombre d'enfants a engendré ce surcoût.
540.390.01	Imputation interne administration	Augmentation du travail administratif.
540.434.00	Facturation parents crèche	En lien avec le nombre d'enfants inscrits.
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche	CF. 540.301.00
540.452.00	Part. communes crèche	<p>La différence est constituée de</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fr. 38'000.-, restitution du bénéfice 2012</li> <li>• Fr. 9'133.-, participation supplémentaire des parents</li> <li>• Fr. 5'700.-, subvention cantonale (provisoire)</li> </ul> <p>Le budget avait été légèrement surévalué.</p>
540.461.01	Subv. cantonale crèche	La subvention est légèrement supérieure.
541.365.00	Part. communales à crèches	CF. 219.318.05.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>					
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>					
540	** CRECHE COMMUNALE **					
540.301.00	Trait. personnel crèche	1,106,376.60		1,046,500.00	784,507.55	59,876.60
540.303.00	Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche	152,632.77		146,000.00	109,683.20	6,632.77
540.304.00	Cotis. CPE Personnel de la crèche	177,681.10		166,000.00	127,762.10	11,681.10
540.305.00	Assurance maladie et accidents	14,066.27		16,700.00	10,413.80	-2,633.73
540.309.00	Frais de formation	7,990.50		5,000.00	673.95	2,990.50
540.310.00	Mobilier crèches	5,731.35		5,000.00	9,728.40	731.35
540.311.00	Matériel éducatif et d'animation	5,110.40		5,000.00	4,780.55	110.40
540.313.00	Pharmacie	3,114.95		3,000.00	1,164.90	114.95
540.313.01	Articles d'hygiène	11,976.45		16,000.00	7,498.20	-4,023.55
540.317.00	Frais de repas crèche	135,994.50		122,000.00	90,579.70	13,994.50
540.318.00	Assurances	1,704.85		2,500.00	1,304.15	-795.15
540.319.00	Frais généraux de la crèche	30,818.45		30,000.00	27,846.67	818.45
540.330.00	Pertes sur débiteurs	3,766.25		2,400.00	0.00	1,366.25
540.390.00	Imputation interne gérance 943.490.15	82,913.73		130,000.00	142,564.19	-47,086.27
540.390.01	Imputation interne Administration 020.490.02	53,146.00		45,900.00	29,900.00	7,246.00
540.434.00	Factur. parents crèche		500,133.34	-491,000.00	-401,238.62	-9,133.34
540.436.00	Cotis. AVS/AC personnel crèche		66,328.10	-61,800.00	-47,602.95	-4,528.10
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche		72,336.75	-66,700.00	-51,423.65	-5,636.75
540.436.02	Part employés ass. maladie-accident		14,223.35	-15,700.00	-7,959.55	1,476.65
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche		101,403.75	-24,000.00	-31,361.70	-77,403.75
540.452.00	Part. communes crèche		674,944.25	-750,000.00	-573,147.65	75,055.75
540.461.01	Subv. cantonale crèche		407,741.75	-402,000.00	-273,581.05	-5,741.75
TOTAL	** CRECHE COMMUNALE **	1,793,024.17	1,837,111.29	-69,200.00	-37,907.81	25,112.88
	Solde net	44,087.12				
541	** CRECHES **					
541.365.00	Part. communale à crèches	613,614.17		715,000.00	710,448.82	-101,385.83

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
542.365.10	Part communale à maison des jeunes	Le Conseil communal a décidé d'augmenter la subvention à Barak de Fr. 10'000.-
560.365.01	Aide communale au logement	Ce chiffre dépend des logements loués. Pour 2013, les départs naturels entraînent une diminution de cette aide par rapport à 2012. Pour information, fin 2017, plus aucun AS I respectivement 4/4 ne sera versé. Fin 2023, les AS IV se termineront à leur tour.
580.366.00	Course des personnes âgées	Le nombre de personnes qui bénéficient de la course est en nette augmentation, ce qui augmente la participation communale.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
541.365.01	Participation à d'autres structures	76,784.80		35,000.00	34,080.00	41,784.80
TOTAL	** CRECHES **	690,398.97	0.00	750,000.00	744,528.82	-59,601.03
	Solde net		690,398.97			
542	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **					
542.365.00	Part. communale à Ateliers pour enfants	3,500.00		3,500.00	3,500.00	0.00
542.365.01	Part. communale à Somnambus	5,456.50		5,500.00	5,428.00	-43.50
542.365.05	Part communale à Noctambus	13,686.20		12,500.00	13,585.75	1,186.20
542.365.10	Part communale à maison des jeunes	60,000.00		50,000.00	50,000.00	10,000.00
TOTAL	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE **	82,642.70	0.00	71,500.00	72,513.75	11,142.70
	Solde net		82,642.70			
TOTAL	PROTECTION DE LA JEUNESSE	2,566,065.84	1,837,111.29	752,300.00	779,134.76	-23,345.45
	Solde net		728,954.55			
<b>56</b>	<b>ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS</b>					
560	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**					
560.365.01	Aide communale aux logements	43,909.50		40,000.00	47,683.75	3,909.50
TOTAL	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**	43,909.50	0.00	40,000.00	47,683.75	3,909.50
	Solde net		43,909.50			
TOTAL	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS	43,909.50	0.00	40,000.00	47,683.75	3,909.50
	Solde net		43,909.50			
<b>58</b>	<b>ACTION SOCIALE</b>					
580	AIDE SOCIALE GENERALE					
580.365.00	Subventions à institutions sociales	4,700.00		5,000.00	4,500.00	-300.00
580.366.00	Course des personnes âgées	25,580.50		20,000.00	22,062.95	5,580.50
580.366.01	Subvention au CORA	32,610.00		33,000.00	32,571.00	-390.00

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
581.301.00	Traitements du personnel	Remplacement partiel d'un congé maternité et des incapacités de travail. Toutes les indemnités du compte 581.436.01 n'ont pas pu être versées sur 2013, elles seront perçues sur le prochain exercice comptable.
581.309.00	Autres charges du personnel	La différence entre le résultat des comptes et le montant budgété s'explique par deux facteurs : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Le brevet fédéral entrepris par la cheffe de service n'a pas donné lieu à une convention avec la Commune et aucun frais n'a pour l'instant été pris en charge par cette dernière tel que cela avait été envisagé au départ.</li> <li>• Le projet de cours de gestion des dettes qui aurait dû être suivi par l'une des assistantes sociales a finalement été abandonné, compte tenu de la masse de travail à laquelle le GSR a dû faire face.</li> </ul>
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	Aménagement d'un bureau pour une assistante sociale supplémentaire.
581.317.00	Frais de déplacements	Les frais de déplacement des assistantes sociales varient d'une année à l'autre.
581.319.00	Cotisations et divers	Le dépassement est dû à une facture payée à l'Office cantonal de l'assurance maladie consécutive à une fin de subside d'assurance-maladie annoncée tardivement par le GSR. Il s'agit toutefois de frais qui devraient à terme être remboursés par le bénéficiaire du subside en question et dont le contentieux est géré par le GSR.
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	Même si le montant de l'aide matérielle a été inférieur aux prévisions, il n'en représente pas moins une augmentation de plus de 11% par rapport à 2012. A rappeler que ce poste étant lié à un pot commun, la hausse témoigne d'une problématique cantonale et non d'une situation propre notre région.
581.361.01	Part programmes d'insertion	Frais non maîtrisables concernant l'effort global d'intégration dans le canton.
581.452.00	Participation des communes	Le guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti selon le chiffre de la population.
581.461.00	Subvention cantonale	Part de l'Etat aux frais de personnel du GSR (40%). L'évaluation de ce compte reste difficile, car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour les services sociaux, divisé ensuite par le nombre d'habitants du canton à fin 2012 puis multiplié par le nombre d'habitants au Val-de-Travers à la même date. Cette répartition par habitants implique une solidarité intercommunale.
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	Les mesures de crises sont réparties moitié-moitié entre le canton et les communes. La facture 2013 comporte un acompte qui représente 80% du budget 2013 et le solde de l'exercice 2012. Ces dernières dépenses ayant été inférieures au budget, le solde 2012 a été négatif de 110'000 francs. La facture 2013 s'en trouve ainsi nettement inférieure aux prévisions.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	AIDE SOCIALE GENERALE	62,890.50	0.00	58,000.00	59,133.95	4,890.50
	Solde net		62,890.50			
581	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **					
581.301.00	Traitements du personnel	670,302.30		619,000.00	596,743.15	51,302.30
581.303.00	Ch. soc. AVS,. Action sociale	94,956.68		90,800.00	85,614.20	4,156.68
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	126,779.15		115,000.00	108,551.50	11,779.15
581.305.00	Assurance maladie et accidents	8,750.98		10,400.00	6,630.10	-1,649.02
581.309.00	Autres charges du personnel	-864.00		10,000.00	4,100.00	-10,864.00
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	2,312.40		2,000.00	3,520.00	312.40
581.317.00	Frais de déplacements	1,916.05		2,500.00	2,436.30	-583.95
581.318.02	Assurances	960.05		900.00	912.90	60.05
581.319.00	Cotisations et divers	3,382.55		2,500.00	1,320.25	882.55
581.351.00	SACSO maintenance informatique	20,568.05		21,000.00	20,509.85	-431.95
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	3,448,109.20		3,577,000.00	3,087,292.55	-128,890.80
581.361.01	Part programmes d'insertion	80,433.10		88,500.00	75,796.30	-8,066.90
581.390.00	Imputation interne gérance 943.490.16	49,396.92		54,700.00	50,288.54	-5,303.08
581.390.01	Imputation interne Administration 020.490.03	76,424.00		76,800.00	66,000.00	-376.00
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale		14,124.70	0.00	-13,595.50	-14,124.70
581.436.02	Cotis. AVS/AC Action sociale		41,395.80	-38,500.00	-37,005.55	-2,895.80
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale		50,318.60	-47,000.00	-46,591.35	-3,318.60
581.436.04	Part employés ass. maladie-accident		9,483.70	-9,800.00	-7,263.85	316.30
581.451.00	Indemnité agence AVS		18,693.35	-19,000.00	-18,826.20	306.65
581.452.00	Participation des communes		72,573.40	-67,800.00	-66,343.30	-4,773.40
581.461.00	Subvention cantonale		219,621.30	-200,000.00	-177,190.15	-19,621.30
TOTAL	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **	4,583,427.43	426,210.85	4,289,000.00	3,742,899.74	-131,783.42
	Solde net		4,157,216.58			
582	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **					
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	325,607.40		456,400.00	624,662.50	-130,792.60

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
588.301.00	Traitements programme d'insertion	Diminution du taux d'activité d'un collaborateur.
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	Erreur de retranscription.
588.311.00	Mobilier, outillage	L'augmentation du nombre de bénéficiaires dans l'atelier d'horlogerie au début de l'année 2014 a entraîné des dépenses d'outillage et de fournitures supplémentaires nécessaires à la qualité de la formation.
588.313.00	Achat de matériel refacturé	Ce compte permet de financer l'achat des fournitures nécessaires à l'accomplissement de plusieurs travaux externes (588.434.00 <i>Prestations à des tiers</i> ). Sa diminution est liée à la réorientation des activités axées davantage sur la formation en atelier.
588.318.00	Honoraires divers	Le mandat du formateur de l'atelier d'horlogerie a été augmenté de 60% à 100% en juillet en raison de la hausse du nombre de bénéficiaires. La diminution du temps de travail du formateur en menuiserie, passé en cours d'année de 100% à 80% (cf. 588.301.00 <i>Traitements programme d'insertion</i> ) a permis d'engager, sur mandat, un formateur en mathématiques et en français. Ces coûts, validés par le Service de l'emploi, sont pris en compte dans les subventions.
588.319.00	Frais divers	En raison de la réorganisation des ateliers, quelques dépenses non prévues ont dû être effectuées. Elles ont été validées par le Service de l'emploi et prise en compte dans les subventions
588.434.00	Prestations à des tiers	Cf. 588.313.00.
588.461.00	Subventions cantonales	Les subventions cantonales sont adaptées aux prestations et dépenses liées au fonctionnement d'EcoVal. Elles couvrent l'entier des frais.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **	325,607.40	0.00	456,400.00	624,662.50	-130,792.60
	Solde net		325,607.40			
588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS					
588.301.00	Traitements programme d'insertion	264,879.10		268,600.00	248,445.20	-3,720.90
588.303.00	Ch. soc. AVS programme d'insertion	35,539.62		37,000.00	35,644.20	-1,460.38
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	49,361.10		44,100.00	42,045.60	5,261.10
588.305.00	Assurance maladie et accidents	3,275.25		4,100.00	3,384.20	-824.75
588.309.00	Autres charges de personnel	200.00		500.00	66.00	-300.00
588.310.00	Fournitures de bureau	39.50		0.00	0.00	39.50
588.311.00	Mobilier, outillage	17,582.00		9,500.00	9,432.35	8,082.00
588.313.00	Achat de matériel refacturé	10,418.10		55,000.00	5,465.80	-44,581.90
588.315.00	Entretien machines et véhicules	43,789.45		50,000.00	9,729.60	-6,210.55
588.317.00	Frais de déplacements	594.50		1,000.00	99.10	-405.50
588.318.00	Honoraires divers	73,605.05		56,500.00	20,698.10	17,105.05
588.318.01	Assurances	411.70		1,100.00	411.20	-688.30
588.318.04	Assurances et taxes véhicules	607.25		1,800.00	2,005.65	-1,192.75
588.319.00	Frais divers	2,975.10		1,700.00	2,957.95	1,275.10
588.390.00	Imputation interne administration 020.490.07	10,993.00		11,500.00	10,900.00	-507.00
588.390.01	Imputation interne gérance 943.490.22	39,330.40		34,200.00	33,297.11	5,130.40
588.434.00	Prestations à des tiers		15,712.15	-55,000.00	-9,584.15	39,287.85
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal		25,616.50	-20,000.00	-26,133.25	-5,616.50
588.436.00	Cotis. AVS/AC programme d'insertion		15,444.50	-15,600.00	-14,343.95	155.50
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion		20,642.60	-18,000.00	-17,575.80	-2,642.60
588.436.02	Part employés ass. maladie-accident		3,543.10	-3,900.00	-2,815.20	356.90
588.461.00	Subventions cantonales		472,642.27	-460,900.00	-354,129.71	-11,742.27
588.480.00	Prélèvement à réserve Programme d'Insertion			-3,200.00	0.00	3,200.00
TOTAL	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS	553,601.12	553,601.12	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
589	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE					

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	La loi permet aux personnes sans activité lucrative de demander des allocations familiales. Compte tenu du fait qu'il est possible de déposer une demande rétroactive jusqu'à 5 ans après le début du droit, le montant communiqué avant l'exercice par le Canton peut connaître certaines variations au final.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	101,628.35		96,200.00	51,984.45	5,428.35
TOTAL	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE	101,628.35	0.00	96,200.00	51,984.45	5,428.35
	Solde net		101,628.35			
TOTAL	ACTION SOCIALE	5,627,154.80	979,811.97	4,899,600.00	4,478,680.64	-252,257.17
	Solde net		4,647,342.83			
<b>59</b>	<b>ACTIONS D'ENTRAIDE</b>					
591	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **					
591.361.00	Coopération au développement	22,000.00		22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **	22,000.00	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
	Solde net		22,000.00			
TOTAL	ACTIONS D'ENTRAIDE	22,000.00	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
	Solde net		22,000.00			
<b>TOTAL</b>	<b>P R E V O Y A N C E   S O C I A L E</b>	<b>8,259,130.14</b>	<b>2,816,923.26</b>	<b>5,713,900.00</b>	<b>5,327,499.15</b>	<b>-271,693.12</b>
	<b>Solde net</b>		<b>5,442,206.88</b>			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
620.301.00	Traitements du personnel	Délai de carence entre le décès d'un collaborateur et son remplacement.
620.314.01	Déneigement par des tiers	Crédit complémentaire de Fr. 45'000.- accordé par le CC suite à l'hiver 2012-2013 particulièrement rigoureux.
620.314.02	Eclairage public	Baisse du tarif appliqué par SEVT et résultat de l'assainissement des points lumineux effectué sur les villages alimentés par Groupe E.
620.315.00	Entretien des véhicules	Dépassement principalement dû aux frais engendrés par les sorties déneigement et salage, plus nombreuses en 2012-2013, ainsi qu'au parc véhicule vieillissant.
620.315.04	Frais véhicule (leasing)	Plus de leasing en cours.
620.318.00	Assurances	La grande part de cette charge correspond aux assurances des véhicules.
620.318.04	Elimination des déchets verts	La TVA n'était pas comptée lors de l'élaboration du budget. Dès 2014, un nouveau contrat a été signé au vu des tonnages annuels de déchets verts.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>6</b>	<b>T R A F I C</b>					
<b>62</b>	<b>ROUTES</b>					
620	** ROUTES COMMUNALES **					
620.301.00	Trait. Travaux Publics	1,993,334.90		2,005,000.00	2,051,806.60	-11,665.10
620.303.00	Ch. soc. AVS,. Travaux publics	276,455.97		288,000.00	294,370.80	-11,544.03
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	358,581.25		363,000.00	368,017.00	-4,418.75
620.304.01	Cotisations pont AVS	60,927.20		59,800.00	59,941.85	1,127.20
620.305.00	Assurance maladie et accidents	94,523.14		103,000.00	94,870.50	-8,476.86
620.309.00	Equipement du personnel de la voirie	14,810.30		15,000.00	13,978.70	-189.70
620.309.02	Frais de formation	4,700.00		5,000.00	2,331.00	-300.00
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	50,253.94		50,000.00	90,580.30	253.94
620.311.01	Entretien signalisation routière	24,518.45		40,000.00	40,455.95	-15,481.55
620.311.02	Carburants et huiles	98,394.05		100,000.00	102,664.58	-1,605.95
620.311.03	Nouvelle signalisation	11,454.50		15,000.00	7,836.65	-3,545.50
620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	79,796.35		80,000.00	79,444.80	-203.65
620.313.00	Autres march. Nos. imm. et plaques rues	594.85		3,000.00	348.60	-2,405.15
620.314.00	Entretien routes et divers	402,240.60		400,000.00	404,877.15	2,240.60
620.314.01	Déneigement par des tiers	136,101.05		95,000.00	144,469.05	41,101.05
620.314.02	Eclairage public	225,613.25		240,000.00	248,613.60	-14,386.75
620.314.04	Entretien plant.parcs,sentiers pédestres	73,598.65		70,000.00	69,998.65	3,598.65
620.314.05	Entretien des fontaines et édicules	1,969.95		2,500.00	1,986.05	-530.05
620.314.07	Entretien des jeux des jardins publics	12,357.05		14,000.00	13,129.30	-1,642.95
620.315.00	Entretien des véhicules	145,780.65		137,000.00	120,136.41	8,780.65
620.315.01	Entretien mobilier, mat.,machines	6,436.35		6,000.00	5,963.10	436.35
620.315.04	Frais véhicule (leasing)			3,400.00	3,400.00	-3,400.00
620.318.00	Assurances	18,188.10		19,600.00	19,848.35	-1,411.90
620.318.02	Téléphones	2,844.70		3,200.00	2,688.00	-355.30
620.318.03	Taxes sur véhicules	19,446.15		21,000.00	17,649.20	-1,553.85
620.318.04	Elimination des déchets verts	34,560.00		32,000.00	34,560.00	2,560.00
620.319.00	Frais divers	11,316.85		12,000.00	11,052.65	-683.15

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
620.331.00	Amort. routes communales	La vente en zone industrielle de Buttes en 2012 a permis d'amortir en grande partie cet équipement, induisant ainsi une diminution des amortissements annuels.
620.434.00	Facturation du déneigement	Augmentation de la facturation en lien avec la rigueur de l'hiver 2012-2013.
620.436.02	Rbt divers ass. s/sal. Travaux publics	Remboursement d'indemnités accident.
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	Ce poste est composé de la participation communale pour l'ensemble des prestations en matière de transports. Par rapport à 2012, l'augmentation est liée au financement de la ligne de bus Fleurier - Les Ponts-de-Martel.
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	La diminution de ce poste est due à l'abandon d'achat d'un abonnement. Le nombre actuellement en vente est de 6.
653.410.00	Vente cartes journalières CFF	La vente de 4 abonnements pour un montant de Fr. 49'696.20 sera comptabilisé en 2014. Avec ce montant, on s'aperçoit que la vente de cartes a un petit peu diminué en 2013. Ceci s'explique par le non renouvellement de la 7 <sup>ème</sup> carte journalière budgétée.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
620.331.00	Amort. routes communales	577,772.10		592,800.00	586,920.00	-15,027.90
620.434.00	Facturation du déneigement		17,101.90	-10,000.00	-10,206.05	-7,101.90
620.436.00	Cotis. AVS/AC Travaux Publics		119,745.25	-122,000.00	-119,198.00	2,254.75
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics		142,093.10	-148,000.00	-154,149.00	5,906.90
620.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics		29,140.96	0.00	-138,091.10	-29,140.96
620.436.03	Facturation prestations Travaux publics		11,266.50	-10,000.00	-6,889.20	-1,266.50
620.436.04	Part employés ass. maladie-accident		27,457.30	-31,000.00	-23,324.65	3,542.70
620.436.05	Part employés pont AVS		28,783.60	-29,900.00	-29,891.40	1,116.40
620.439.00	Autres recettes		28,562.60	-20,000.00	-21,471.45	-8,562.60
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes		68,684.80	-45,000.00	-61,684.70	-23,684.80
620.490.00	Imputation interne Déchets 720.390.00		138,459.75	-145,000.00	-129,525.00	6,540.25
620.490.03	Imputation à protection des eaux 710.390.01		42,116.25	-50,000.00	-59,963.75	7,883.75
620.490.04	Imputation interne manifestations 350.390.01		54,080.30	-60,000.00	-55,989.00	5,919.70
TOTAL	** ROUTES COMMUNALES **	4,736,570.35	707,492.31	4,104,400.00	4,081,555.54	-75,321.96
	Solde net		4,029,078.04			
TOTAL	ROUTES	4,736,570.35	707,492.31	4,104,400.00	4,081,555.54	-75,321.96
	Solde net		4,029,078.04			
<b>65</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>					
650	** SUBVENTIONS **					
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	724,408.30		767,100.00	666,114.20	-42,691.70
TOTAL	** SUBVENTIONS **	724,408.30	0.00	767,100.00	666,114.20	-42,691.70
	Solde net		724,408.30			
653	** CARTES JOURNALIERES CFF **					
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	77,400.00		90,300.00	86,100.00	-12,900.00
653.410.00	Vente cartes journalières CFF		88,197.20	-90,300.00	-80,980.80	2,102.80





No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** CARTES JOURNALIERES CFF **	77,400.00	88,197.20	0.00	5,119.20	-10,797.20
	Solde net	10,797.20				
TOTAL	TRAFIC REGIONAL	801,808.30	88,197.20	767,100.00	671,233.40	-53,488.90
	Solde net		713,611.10			
<b>TOTAL</b>	<b>T R A F I C</b>	<b>5,538,378.65</b>	<b>795,689.51</b>	<b>4,871,500.00</b>	<b>4,752,788.94</b>	<b>-128,810.86</b>
	<b>Solde net</b>		<b>4,742,689.14</b>			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
700.301.01	Traitements service de l'eau	Maintien d'un poste pour l'entretien des stations d'épuration.
700.312.00	Frais de pompage (électricité)	Budget sous estimé. Les frais de pompage sont stables depuis 2011. De plus, l'année 2013 a été passablement pluvieuse et la qualité des sources donc moins bonne.
700.312.01	Achat d'eau	Budget sous estimé. Ce compte comprend l'eau achetée pour le Mont-de-Travers, le Mont-de-Couvet, Les Plânes, Le Couvent et sur le réseau SEMVER. Courant 2013, trois grosses fuites ont été réparées sur notre réseau alimenté par l'eau acquise à l'extérieur.
700.314.00	Entretien du réseau	Ce poste comprend non seulement l'entretien courant du réseau, mais surtout la réparation des nombreuses fuites (près de 60) qui surviennent tout au long de l'année, avec des frais relativement importants pour certaines (grosse fuite à Noiraigue pour Fr. 19'000.- et remplacement pour Fr. 16'000.- de la conduite de la rue de Plancemont à Couvet suite à des travaux effectués par VITEOS).
700.319.00	Frais divers	Fr. 3'300.- d'honoraires avocat pour un litige en cours.
700.331.00	Amortissements	Les travaux consentis en 2011 et 2012 pour l'amélioration des systèmes de traitement et d'alarme provoquent une hausse des amortissements.
700.371.00	Paiement redevance au Canton	Concerne uniquement l'eau épurée, dont la vente est en augmentation.
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	La diminution du taux d'intérêt moyen de la commune a un effet favorable sur les chapitres autofinancés.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>7</b>	<b>PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>					
<b>70</b>	<b>E A U</b>					
700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **					
700.301.01	Traitements service de l'eau	204,068.35		210,500.00	202,333.45	-6,431.65
700.303.00	Ch. soc. AVS,. Service de l'eau	28,744.78		30,600.00	29,028.60	-1,855.22
700.304.00	Cotis. CPE Service de l'eau	37,249.80		37,000.00	38,038.80	249.80
700.304.01	Cotisations pont AVS	5,344.80		5,200.00	5,193.55	144.80
700.305.00	Assurance maladie et accidents	9,828.13		10,800.00	2,756.10	-971.87
700.309.00	Autres charges du personnel			1,000.00	0.00	-1,000.00
700.311.00	Mobilier, matériel, machines, compteurs	39,873.78		40,000.00	40,116.05	-126.22
700.312.00	Frais de pompage, (électricité)	145,110.09		130,000.00	144,989.84	15,110.09
700.312.01	Achat d'eau	167,664.05		140,000.00	166,594.95	27,664.05
700.313.00	Produits chimiques, chloration	10,001.49		10,000.00	13,776.26	1.49
700.314.00	Entretien du réseau	328,020.18		310,000.00	320,434.34	18,020.18
700.315.00	Entretien stations	37,653.30		44,000.00	25,446.58	-6,346.70
700.316.00	Entretien réseau des fontaines	30,490.20		35,000.00	18,653.95	-4,509.80
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	9,814.15		12,000.00	10,653.92	-2,185.85
700.318.00	Assurances	6,557.70		8,400.00	8,464.02	-1,842.30
700.318.01	Frais alarmes, téléphones	10,391.31		15,000.00	11,448.95	-4,608.69
700.318.03	Plans, mises à jour	2,893.00		2,000.00	4,037.50	893.00
700.318.04	Contrôle qualité eau potable	22,151.75		25,000.00	13,043.25	-2,848.25
700.318.05	Mandat SEVT	52,262.27		55,000.00	50,077.30	-2,737.73
700.319.00	Frais divers	4,571.79		2,000.00	1,967.98	2,571.79
700.330.00	Pertes et corrections sur débiteurs	860.71		5,000.00	43.00	-4,139.29
700.331.00	Amortissements	375,200.00		386,900.00	361,100.00	-11,700.00
700.371.00	Paiement redevance au Canton	448,089.35		425,000.00	441,426.30	23,089.35
700.380.00	Attribution à réserve eau			0.00	7,250.12	0.00
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	40,900.00		57,100.00	50,200.00	-16,200.00
700.390.03	Imputation interne Administration 020.490.04	25,089.00		33,000.00	22,500.00	-7,911.00
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	38,909.34		40,000.00	45,518.07	-1,090.66

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
700.435.00	Vente d'eau	La vente d'eau totale a diminué en 2013. En raison du fait des fortes précipitations durant toute l'année, les consommateurs encore équipés de citernes, notamment pour le bétail, ont utilisé moins d'eau du réseau.
700.473.00	Redevances sur vente d'eau	Voir 700.371.00.
700.480.00	Prélèvement à réserve eau	Le prélèvement à la réserve correspond à la couverture du déficit 2013 du service de l'eau.
710.312.00	Frais d'électricité	Budget 2013 sous estimé. Montant stable par rapport à 2012.
710.314.00	Entretien canaux-égouts	Crédit complémentaire de Fr. 13'000.- accordé par le CC pour l'assainissement de la zone des Fosseaux à St-Sulpice.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
700.434.00	Taxes compteurs		327,546.03	-325,000.00	-327,793.31	-2,546.03
700.435.00	Vente d'eau		1,189,319.15	-1,124,000.00	-1,203,808.80	-65,319.15
700.436.00	Travaux facturés à des tiers		26,251.77	-25,000.00	-24,153.35	-1,251.77
700.436.01	Cotis. AVS/AC Service des eaux		12,490.85	-13,000.00	-12,274.75	509.15
700.436.03	Cotis. CPE Service des eaux		15,234.60	-15,000.00	-15,915.60	-234.60
700.436.04	Part employés ass. maladie-accident		2,864.35	-3,300.00	-2,409.00	435.65
700.436.06	Part employés pont AVS		2,672.40	-2,600.00	-2,596.80	-72.40
700.439.00	Recettes diverses		3,538.80	-3,000.00	-4,715.17	-538.80
700.473.00	Redevances sur ventes d'eau		448,089.15	-425,000.00	-441,426.10	-23,089.15
700.480.00	Prélèvement à réserve eau		53,732.22	-134,600.00	0.00	80,867.78
<b>TOTAL</b>	<b>** APPROVISIONNEMENT EN EAU **</b>	<b>2,081,739.32</b>	<b>2,081,739.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>TOTAL</b>	<b>E A U</b>	<b>2,081,739.32</b>	<b>2,081,739.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>					
710	<b>** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **</b>					
710.301.00	Traitements protection des eaux	91,799.50		91,200.00	90,760.45	599.50
710.303.00	Ch. soc. AVS,. protection des eaux	13,155.29		13,600.00	13,021.30	-444.71
710.304.00	Cotis. CPE Protection des eaux	16,620.60		16,700.00	16,567.20	-79.40
710.304.01	Cotisations pont AVS	2,515.20		2,500.00	2,481.25	15.20
710.305.00	Assurance maladie et accidents	4,497.92		4,800.00	1,236.30	-302.08
710.309.00	Autres charges de personnel			2,000.00	0.00	-2,000.00
710.311.00	Achat de mobilier, machines, outils	19,474.99		35,000.00	18,908.70	-15,525.01
710.312.00	Frais d'électricité	98,045.37		90,000.00	97,278.80	8,045.37
710.312.01	Achat d'eau			2,000.00	1,001.10	-2,000.00
710.314.00	Entretien canaux-égouts	148,232.37		125,000.00	106,994.27	23,232.37
710.314.02	Entretien canalisation des STEP	16,940.87		20,000.00	16,792.00	-3,059.13
710.314.03	Entretien, répar. machines et install.	849.55		2,000.00	2,352.35	-1,150.45

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
710.331.00	Amortissements épuration	Le PGEE de Couvet a reçu sa dernière tranche d'amortissement en 2012.
710.380.00	Attribution à la réserve d'épuration	L'augmentation de la taxe a permis de retrouver une situation financière saine dans le domaine de l'épuration.
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	L'augmentation des actifs affectés à la protection des eaux, notamment pour leur séparation, provoque une hausse arithmétique des intérêts imputés.
710.434.00	Taxe d'épuration	Augmentation de la taxe d'épuration de Fr. 0.60 dès le 1.1.2013.
710.439.00	Recettes diverses	Recette de Fr. 17'000.- de la Mobilière Assurances à la suite des dégâts causés par les inondations de l'été 2013 dans la station de relevage de Travers.
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration	Ce compte représente le déficit du chapitre. Il est à zéro pour la première fois depuis la fusion des communes.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	4,491.50		18,000.00	2,511.30	-13,508.50
710.314.05	Entretien stations relevage et pompage	30,415.00		30,000.00	0.00	415.00
710.314.06	Produits chimiques et analyses	49,225.34		45,000.00	50,387.58	4,225.34
710.315.00	Frais épuration Les Bayards	15,288.35		16,000.00	15,774.60	-711.65
710.315.01	Traitements des boues et sables	126,625.55		130,000.00	64,074.25	-3,374.45
710.315.02	Déchets dégrilleurs	4,598.20		7,000.00	3,636.70	-2,401.80
710.317.00	Frais de déplacements			200.00	0.00	-200.00
710.318.00	Assurances	1,622.75		1,600.00	1,630.05	22.75
710.318.01	Honoraires, expertises, plans			5,000.00	0.00	-5,000.00
710.318.04	Mandat SEVT	31,136.75		32,000.00	29,629.65	-863.25
710.319.00	Frais divers (téléphones, poste)	4,193.85		6,500.00	5,231.60	-2,306.15
710.330.00	Perte sur débiteurs	789.85		1,500.00	0.00	-710.15
710.331.00	Amortissements épuration	488,700.00		496,000.00	509,189.00	-7,300.00
710.380.00	Attribution à la réserve d'épuration	162,257.35		46,600.00	0.00	115,657.35
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	233,300.00		255,200.00	219,500.00	-21,900.00
710.390.01	Imputation interne TP 620.490.03	42,116.25		50,000.00	59,963.75	-7,883.75
710.434.00	Taxe d'épuration		1,569,204.95	-1,525,000.00	-1,152,151.58	-44,204.95
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC		5,716.90	-5,800.00	-5,672.70	83.10
710.436.01	Part employés CPE		6,798.60	-6,800.00	-6,942.00	1.40
710.436.02	Part employés ass. maladie-accidents		1,310.95	-1,500.00	-1,114.00	189.05
710.436.04	Part employés pont AVS		1,257.60	-1,300.00	-1,240.80	42.40
710.439.00	Recettes diverses		22,603.40	-5,000.00	-1,357.80	-17,603.40
710.480.00	Prélèvement à la réserve d'épuration			0.00	-160,443.32	0.00
TOTAL	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **	1,606,892.40	1,606,892.40	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	PROTECTION DES EAUX	1,606,892.40	1,606,892.40	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES DECHETS</b>					

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
720.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	Les frais liés à ce poste comportent les salaires du surveillant de la déchetterie ainsi que de son remplaçant.
720.317.00	Frais de déplacement	Ce poste comprend les frais de déplacements effectués pour le ramassage des ordures ménagères chez les personnes à mobilité réduite.
720.318.02	Entretien molok	Le poste comprend un dépassement dû au nettoyage des moloks qui n'avaient pas été pris en compte pour le budget 2013
720.318.03	TVA non récupérée	Sur le total de la TVA payée à nos fournisseurs dans le domaine des déchets, la commune ne peut se faire rembourser qu'en proportion de ce qui est financé par les taxes. La différence est passée en charge sur ce compte.
720.318.10	Incinération VADEC	On observe une diminution de ce poste due au fait de la diminution du tonnage des déchets incinérés. 21 tonnes de moins qu'en 2012 soit une baisse de 1.28%
720.318.30	Ramassage et transport des déchets	Ce poste comptabilise l'ensemble des frais liés à la redevance poids lourds liée aux prestations (RPLP) ainsi qu'un forfait avec l'entreprise de transport.
720.318.40	Déchets encombrants	Ce poste comporte 157 tonnes de déchets encombrants de plus qu'en 2012. L'introduction de la taxe au poids a induit qu'une certaine quantité de déchets ménagers devient déchets encombrants en 2013, soit une augmentation de l'ordre de 51.46%.
720.318.41	Plastique	Avec 44.50 tonnes, le plastique récolté à la déchetterie de Fleurier est en hausse et valide l'utilité de cette reprise avec 47 transports vers l'entreprise de recyclage. Une solution unifiée cantonale est en réflexion.
720.318.43	Papier	Le tonnage des déchets papier est relativement stable par rapport à 2012 avec une augmentation de 17 tonnes pour 2013 soit une augmentation de 2.23%.
720.318.44	Carton	Les frais de transport de cette matière ont été considérablement réduits grâce à la mise en place des compacteurs à Buttes et aux Bayards. Le tonnage lié aux déchets recyclables du carton révèle une augmentation de 8.68 tonnes pour 2013. Soit une augmentation de 4.18 %.
720.318.45	Collecte verre	Ce compte a bénéficié d'un crédit supplémentaire du CC de Fr. 12'000.- en juillet 2013. Il est sujet à une sensible augmentation, en relation avec le compte 720.450.00 Restitution TEA du verre qui était budgété à Fr. 35'000.- et dont la ristourne équivaut à Fr. 57'219.10. Plus de verre ristournés sous-entend plus de frais de stockage pour le matériel sur le site de St-Sulpice et de transports entre St-Sulpice et l'entreprise recyclant le verre. En 2012, le transport du verre n'a eu lieu qu'une seule fois. En 2013, celui-ci a eu lieu chaque mois provoquant une augmentation des coûts. Pour 2014, la nouvelle convention signée avec Val-de-Tri SA a permis de réduire les coûts de manutention du verre. Le tonnage lié aux déchets recyclables du verre a diminué de 2.59 tonnes en 2013, soit une diminution de 0.43 %
720.318.47	Fer blanc / Aluminium	Le tonnage lié aux déchets recyclables du fer et de l'aluminium augmente de 18.21 tonnes en 2013. Soit une augmentation de 36.73%
720.319.00	Frais divers	Ce poste comprend la facture annuelle cantonale liée au remboursement pour l'élimination des déchets spéciaux des ménages qui n'a pas été budgété en 2013.
720.330.00	Perte sur débiteurs	Les taxes sont passées en perte lorsque l'office des poursuites émet un acte de défaut de bien. Ce compte enregistre également les corrections de factures de déchets.
720.331.00	Amortissements	Les amortissements du chapitre des déchets concernent les Moloks pour ordures ménagères et les Ecopoints.
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	La diminution du taux d'intérêt moyen de la commune a un effet favorable sur les chapitres autofinancés.
720.434.00	Taxe déchets	La modification de la taxe de base entraîne l'augmentation de ce compte.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720	** DECHETS DES MENAGES **					
720.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	19,752.30		20,000.00	21,647.85	-247.70
720.303.00	Ch. soc. AVS Surveillant déchetterie	2,813.98		3,600.00	3,105.80	-786.02
720.305.00	Assurance maladie et accidents	962.13		1,300.00	294.80	-337.87
720.310.00	Impression de formules	7,845.00		10,000.00	5.00	-2,155.00
720.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	2,154.50		5,000.00	4,605.55	-2,845.50
720.314.00	Frais d'entretien déchetterie	11,623.65		10,000.00	15,950.05	1,623.65
720.317.00	Frais de déplacement	1,351.00		0.00	238.00	1,351.00
720.318.00	Frais postaux			0.00	8.29	0.00
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	26,222.17		27,000.00	26,364.86	-777.83
720.318.02	Entretien Moloks	37,394.25		14,000.00	45,807.45	23,394.25
720.318.03	TVA non récupérée	22,640.35		0.00	24,278.44	22,640.35
720.318.10	Incinération VADEC	372,926.35		380,000.00	380,004.00	-7,073.65
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	365,815.14		365,000.00	356,301.06	815.14
720.318.40	Déchets encombrants	508,224.95		331,900.00	334,315.55	176,324.95
720.318.41	Plastique	12,070.80		5,000.00	7,512.40	7,070.80
720.318.42	Compostage	178,851.70		200,000.00	177,799.60	-21,148.30
720.318.43	Papier	31,395.95		25,000.00	29,688.00	6,395.95
720.318.44	Carton	54,843.52		80,000.00	109,262.00	-25,156.48
720.318.45	Collecte verre	74,392.75		38,000.00	39,287.60	36,392.75
720.318.46	Huiles usées	1,884.10		3,000.00	1,484.40	-1,115.90
720.318.47	Fer blanc / aluminium	2,818.15		1,000.00	3,040.00	1,818.15
720.318.48	PET	4,745.90		2,000.00	6,254.10	2,745.90
720.319.00	Frais divers	12,657.80		1,000.00	310.30	11,657.80
720.330.00	Perte sur débiteurs	20,969.70		25,000.00	20,245.71	-4,030.30
720.331.00	Amortissements	293,600.00		293,600.00	293,600.00	0.00
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	138,459.75		145,000.00	129,525.00	-6,540.25
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	39,700.00		44,300.00	47,300.00	-4,600.00
720.390.02	Imputation interne administration 020.490.06	115,303.00		135,600.00	119,300.00	-20,297.00
720.390.03	Imputation interne gérance 943.490.24	7,283.04		0.00	0.00	7,283.04
720.434.00	Taxe déchets		924,260.15	-866,000.00	-660,910.03	-58,260.15

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
720.434.01	Taxe au poids	Ce compte comptabilise l'ensemble des taxes au poids ménages pour 2013. Nous pouvons observer un transfert sensible des déchets incinérés vers les encombrants, non-facturés en 2013. Raison de la diminution de ce compte. Les sommes perçues par les privés (taxe de base et au poids) sont inférieures à ce qui était prévu au budget 2013.
720.435.01	Ristourne papier	Ce poste comprend une ristourne tombée à moins de Fr. 5.-/t en 2013 à cause des prix de reprise du marché. Cette année, l'afflux de matières comme le papier sur le marché a fait s'effondrer les cours.
720.435.02	Ristourne carton	Ce poste comprend 272 tonnes de carton ristournés à un prix moyen de Fr. 6.90. Les prix du marché sont extrêmement bas.
720.435.03	Ristourne fer blanc / aluminium	Ce poste comprend une ristourne à hauteur de Fr.3'225.80, soit plus de 40 tonnes de fer blanc et d'aluminium ristournés à un prix moyen de Fr. 76.60.
720.435.04	Ristourne appareils électriques	Ce poste comprend moins de retour d'appareils électriques à la déchetterie de Fleurier. Raison pour laquelle nous ne comptabilisons que la moitié de ce qui avait été budgété.
720.439.00	Recettes diverses	Vadec rembourse Fr. 20.- /tonne sur la quantité facturée aux actionnaires en 2013, soit un montant TTC de Fr. 40'158.95 faisant passer le prix de l'incinération de Fr. 200.- à Fr. 180.- la tonne.
720.450.00	Restitution TEA du verre	Ce poste comprend la restitution de la taxe sur l'élimination anticipée du verre récolté en 2012 à Val-de-Travers.
720.452.00	Participation des communes	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine.
720.480.01	Attribution à avance déchets ménages	L'important déficit du chapitre démontre que ce domaine n'est pas encore stabilisé. Le rapport de gestion fournit à ce sujet des explications plus détaillées.
722.390.03	Incinération VADEC	Les budgets 2012 et 2013 ont été calculés selon des clés de répartition. On remarque une masse d'incinération plus importante qu'annoncée au budget 2013. Les chiffres actuels reflètent la réalité mesurée.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720.434.01	Taxe au poids		245,128.33	-350,000.00	-292,441.50	104,871.67
720.435.00	Vente cartes d'accès		3,009.07	-2,000.00	-2,972.19	-1,009.07
720.435.01	Ristourne papier		3,928.20	-24,000.00	-16,434.50	20,071.80
720.435.02	Ristourne carton		1,886.92	-3,000.00	-1,176.35	1,113.08
720.435.03	Ristourne fer blanc / aluminium		3,225.80	-5,000.00	-6,940.55	1,774.20
720.435.04	Ristourne appareils électriques		663.91	-1,500.00	-1,281.55	836.09
720.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie		1,222.90	-1,500.00	-1,269.55	277.10
720.436.01	Part employés ass. maladie-accidents		280.35	-400.00	-249.65	119.65
720.439.00	Recettes diverses		38,511.35	-1,000.00	-3,752.05	-37,511.35
720.450.00	Restitution TEA du verre		57,219.10	-35,000.00	-34,579.65	-22,219.10
720.452.00	Participation des communes		157,333.57	-172,000.00	-151,283.38	14,666.43
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets			0.00	-50,316.84	0.00
720.480.01	Attribution à avance déchets ménages		162,818.79	0.00	-68,548.56	-162,818.79
720.490.01	Imputation Entreprise		414,363.84	-400,900.00	-446,449.55	-13,463.84
TOTAL	** DECHETS DES MENAGES **	2,368,701.93	2,013,852.28	304,000.00	458,929.91	50,849.65
	Solde net		354,849.65			
722	** DECHETS DES ENTREPRISES**					
722.380.00	Attribution réserve entreprise	8,150.00		0.00	0.00	8,150.00
722.380.01	Remboursement avance entreprise	311.16		0.00	0.00	311.16
722.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	14,456.30		36,300.00	33,310.80	-21,843.70
722.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	4,145.00		12,000.00	4,977.20	-7,855.00
722.390.02	Imputation interne/administration	12,857.63		36,600.00	12,554.90	-23,742.37
722.390.03	Incinération VADEC	155,546.86		80,000.00	169,305.95	75,546.86
722.390.10	Fonctionnement des Moloks	6,642.06		5,000.00	7,594.45	1,642.06
722.390.11	Fonctionnement des déchetteries	2,524.54		5,000.00	2,948.35	-2,475.46
722.390.20	Déchets encombrants incinérables	53,062.73		40,000.00	35,178.85	13,062.73
722.390.21	Autres déchets	6,986.39		9,600.00	12,287.75	-2,613.61
722.390.31	Ramassage déchets par Moloks	56,689.81		45,800.00	63,887.60	10,889.81
722.390.32	Ramassage et transport déchets pesés	70,798.35		57,200.00	73,509.20	13,598.35
722.390.33	Amortissements	30,654.17		73,400.00	30,894.50	-42,745.83

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
722.434.00	Taxe de base entreprises	L'augmentation provient de l'augmentation du tarif.
722.434.01	Taxe au poids entreprises	Ce poste est stable et équilibré, en adéquation au budget 2013.
740.314.00	Entretien des cimetières	Dépassement dû aux frais d'élimination des déchets dans les cimetières



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
722.434.00	Taxe de base entreprises		213,256.20	-190,900.00	-192,795.85	-22,356.20
722.434.01	Taxe au poids entreprises		209,568.80	-210,000.00	-240,330.39	431.20
722.480.00	Prélèvement réserve entreprises			0.00	-13,012.15	0.00
722.480.01	Attribution avance entreprises			0.00	-311.16	0.00
TOTAL	** DECHETS DES ENTREPRISES**	422,825.00	422,825.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	TRAITEMENT DES DECHETS	2,791,526.93	2,436,677.28	304,000.00	458,929.91	50,849.65
	Solde net		354,849.65			
<b>73</b>	<b>ABATTOIRS</b>					
730	** ABATTOIRS **					
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	5,869.80		5,900.00	5,862.80	-30.20
TOTAL	** ABATTOIRS **	5,869.80	0.00	5,900.00	5,862.80	-30.20
	Solde net		5,869.80			
TOTAL	ABATTOIRS	5,869.80	0.00	5,900.00	5,862.80	-30.20
	Solde net		5,869.80			
<b>74</b>	<b>CIMETIERE</b>					
740	** CIMETIERE **					
740.314.00	Entretien des cimetières	36,130.85		30,000.00	34,257.85	6,130.85
740.331.00	Amortissement cimetières	12,160.00		12,200.00	12,160.00	-40.00
740.434.00	Redevances d'inhumations		1,790.00	-1,000.00	-1,190.00	-790.00
TOTAL	** CIMETIERE **	48,290.85	1,790.00	41,200.00	45,227.85	5,300.85
	Solde net		46,500.85			
TOTAL	CIMETIERE	48,290.85	1,790.00	41,200.00	45,227.85	5,300.85
	Solde net		46,500.85			

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	Ce poste comprend les frais relatifs à l'investigation menée sur le site de l'ancienne usine à gaz de Fleurier ainsi que les frais concernant le travail liés au programme Agenda21, qui a fait l'objet d'un crédit supplémentaire du Conseil communal.
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	Suite au départ de notre ancien architecte communal, nous avons engagé un nouveau collaborateur, dans un délai très rapide, pour assurer le suivi des dossiers. Cette mise en œuvre s'est faite au travers d'un mandat à hauteur de Fr. 22'756.35 se substituant au salaire qui aurait dû être versé à l'architecte. Cette situation sera régularisée dans le premier trimestre 2014.
790.318.01	Aménag. honor. et frais de plans	Ce poste comprend des frais de plans, d'études diverses et d'honoraires devant être, en grande partie, refacturés aux requérants. Il s'agit d'un compte de transition permettant à la commune d'avancer les montants liés aux dossiers de plans de quartier ou de modifications diverses. Plusieurs projets industriels sont actuellement en cours et donneront lieu à une refacturation de ses frais au moment du permis de construire.
790.318.02	Cadastre, mise à jour	Ce poste a été sur budgété en 2013. En effet, les montants 2012 correspondaient aux derniers acomptes de la participation communale pour ces lots.
790.331.02	Amortissement équipement de zones	Les travaux de protection contre les chutes de pierres à Fleurier ont commencé d'être amortis en 2013.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX</b>					
750	** CORRECTION DES EAUX **					
750.314.00	Entretien des berges	5,045.55		7,000.00	6,900.00	-1,954.45
750.331.00	Amortissements	7,000.00		7,000.00	7,000.00	0.00
TOTAL	** CORRECTION DES EAUX **	12,045.55	0.00	14,000.00	13,900.00	-1,954.45
	Solde net		12,045.55			
TOTAL	CORRECTION DES EAUX	12,045.55	0.00	14,000.00	13,900.00	-1,954.45
	Solde net		12,045.55			
<b>78</b>	<b>AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT</b>					
780	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **					
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	31,652.45		5,000.00	85,246.85	26,652.45
TOTAL	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **	31,652.45	0.00	5,000.00	85,246.85	26,652.45
	Solde net		31,652.45			
TOTAL	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT	31,652.45	0.00	5,000.00	85,246.85	26,652.45
	Solde net		31,652.45			
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT</b>					
790	** AMENAGEMENT **					
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	36,933.70		5,000.00	11,137.80	31,933.70
790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	115,839.40		40,000.00	84,431.35	75,839.40
790.318.02	Cadastré, mise à jour	4,383.45		20,000.00	21,624.20	-15,616.55
790.331.00	Amortissement plans d'aménagement	44,860.00		44,900.00	44,860.00	-40.00
790.331.02	Amortissement équipement de zones	96,600.00		104,700.00	81,700.00	-8,100.00
790.436.00	Sanctions de plans		43,919.05	-45,000.00	-77,858.85	1,080.95

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
791.361.00	Participation au RUN	Il s'agit d'une contribution de Fr. 2.50 par habitant.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AMENAGEMENT **	298,616.55	43,919.05	169,600.00	165,894.50	85,097.50
	Solde net		254,697.50			
791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **					
791.361.00	Participation au RUN	27,175.00		27,500.00	27,142.50	-325.00
791.362.00	Cotisations diverses	4,515.90		3,000.00	3,210.00	1,515.90
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT			5,000.00	10,000.00	-5,000.00
TOTAL	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **	31,690.90	0.00	35,500.00	40,352.50	-3,809.10
	Solde net		31,690.90			
TOTAL	AMENAGEMENT	330,307.45	43,919.05	205,100.00	206,247.00	81,288.40
	Solde net		286,388.40			
<b>TOTAL</b>	<b>PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>	<b>6,908,324.75</b>	<b>6,171,018.05</b>	<b>575,200.00</b>	<b>815,414.41</b>	<b>162,106.70</b>
	<b>Solde net</b>		<b>737,306.70</b>			

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
801.314.00	Amélioration foncière et drainages	Le printemps particulièrement pluvieux et la vétusté de certaines canalisations ont occasionné des réfections de drainages plus nombreuses que prévu. Ce dépassement a été anticipé par le vote d'un crédit extrabudgétaire du Conseil communal.
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	Fr. 550.- sont dévolus à la lutte contre les campagnols, le reste ayant été consacré à l'élimination de berces du Caucase.
812.301.00	Traitements personnel forestier	Remplacement d'une incapacité de travail et engagement de stagiaires.
812.301.00	Traitement du personnel forestier	Un collaborateur de l'équipe a été accidenté et s'est trouvé en incapacité de travail durant l'automne. La commune a engagé un bûcheron pour lui suppléer, dont le salaire a été compensé par les remboursements d'assurance (812.436.06). Les rémunérations versées à deux stagiaires ont également été comptabilisées sur ce compte et contribuent au dépassement final. Le salaire de l'un des deux stagiaires a été partiellement pris en charge par l'Etat.
812.301.01	Traitement refacturés par l'Etat	La part de travail de R. Mercier pour la gestion des forêts communales a été plus faible que budgétée, soit 80% contre 86% en 2012. La comparaison du montant avec l'exercice précédent est problématique, car les frais ont été comptabilisés pour la première fois de manière distincte dans le compte 812.317.00.
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	L'augmentation observée provient à la fois de la hausse des traitements et de celle du taux de cotisation à la caisse de pension.
812.305.00	Assurance maladie et accident	Conséquence de l'augmentation du compte 812.301.00
812.306.00	Equipement du personnel forestier	Augmentation due à la participation de l'employeur à l'équipement des deux stagiaires précités.
812.309.01	Cours et frais de formation	Certains frais de formation pour le personnel ont été pris en charge par l'Etat, organisateur des cours concernés.
812.311.01	Entretien des véhicules	Les frais d'entretien ont été moins élevés que budgétés.
812.313.00	Soins cultureux	Une meilleure rationalisation de cette activité a permis une économie. Une partie des travaux prévus a par ailleurs été reportée en 2014.
812.314.00	Entretien de la dévestiture	L'entretien de la dévestiture comprend à la fois des dépenses d'entretien courant et des travaux plus conséquents subventionnés via les accords de prestations. Le montant figurant au budget correspond à la moyenne des dernières années et les dépenses effectives peuvent s'en écarter.
812.317.00	Frais de déplacement	Par analogie au compte 812.301.01, les frais de déplacement liés au cantonnement de St-Sulpice ont été moins importants que prévus.
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	Les volumes exploités ont été plus élevés que prévus, ce qui a pour conséquence une augmentation des coûts d'exploitation. Une exploitation dans les hauts de la route cantonale Buttes–Ste Croix a en outre occasionné davantage de frais.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>8</b>	<b>E C O N O M I E P U B L I Q U E</b>					
<b>80</b>	<b>AGRICULTURE</b>					
801	** AGRICULTURE **					
801.314.00	Amélioration foncière et drainage	36,148.00		10,000.00	10,000.00	26,148.00
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	4,927.25		8,000.00	4,256.55	-3,072.75
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	529.60		1,000.00	3,643.20	-470.40
801.331.00	Amortissements drainages	2,400.00		2,400.00	9,856.15	0.00
TOTAL	** AGRICULTURE **	44,004.85	0.00	21,400.00	27,755.90	22,604.85
	Solde net		44,004.85			
TOTAL	AGRICULTURE	44,004.85	0.00	21,400.00	27,755.90	22,604.85
	Solde net		44,004.85			
<b>81</b>	<b>SYLVICULTURE</b>					
812	** SYLVICULTURE **					
812.301.00	Traitement pers. forestier	349,820.40		306,000.00	304,878.70	43,820.40
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	88,869.30		97,000.00	108,471.25	-8,130.70
812.303.00	Charges AVS pers. forestier	43,800.12		44,100.00	43,740.70	-299.88
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	55,114.80		49,900.00	50,358.60	5,214.80
812.304.01	Cotisations pont AVS	9,577.20		9,500.00	9,421.10	77.20
812.305.00	Assurance maladie et accidents	37,351.95		30,000.00	32,165.80	7,351.95
812.306.00	Equipement du personnel forestier	9,350.00		6,600.00	7,232.60	2,750.00
812.309.01	Cours et frais de formation	3,020.60		6,000.00	3,402.85	-2,979.40
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	33,264.11		36,000.00	79,716.96	-2,735.89
812.311.01	Entret. des véhicules	12,706.15		18,000.00	12,385.90	-5,293.85
812.313.00	Soins culturaux	55,794.25		80,000.00	73,616.50	-24,205.75
812.314.00	Entretien de la dévestiture	37,606.55		59,700.00	27,336.55	-22,093.45
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacances	10,943.80		12,900.00	817.25	-1,956.20
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	547,608.25		447,000.00	642,308.87	100,608.25

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
812.318.01	Frais de transport	Un important volume de bois d'industrie supplémentaire a été commercialisé par ce canal de vente, ce qui engendre des frais de mise sur wagon supplémentaires à charge du propriétaire forestier.
812.318.02	Frais de vente	Ce compte enregistre les escomptes accordés sur les ventes de bois et les contributions communales au Fonds du Bois.
812.318.03	Déchetage et transport	Le montant budgété correspondait à une estimation basée sur la première période d'exploitation du CAD, qui s'est avérée plus courte que prévu (3 mois).
812.318.04	Prestation de tiers	Le recours à des entreprises privées pour des travaux refacturés à des tiers (CFF) a été légèrement plus élevé que prévu.
812.318.07	Travaux d'intérêt public	D'importants travaux d'intérêt public ont pu être entrepris par la protection civile à moindre coût.
812.318.08	Téléphones	Les frais de raccordement du poste informatique au centre forestier ont été plus élevés que prévus.
812.318.09	TVA non récupérable	Le statut particulier de la sylviculture en matière de taxe sur la valeur ajoutée induit la comptabilisation de charges dans ce compte et de produits dans le 812.439.01. La majorité du bois de service étant exportée, notre service forestier fait du « bénéfice sur TVA » !
812.319.00	Frais divers-abornements	Lors de la coupe de bois le long de la route cantonale Buttes–Ste-Croix, une grume a perforé une conduite d'eau. La réparation a coûté Fr. 6'172.-.
812.380.00	Attribution à Fds forestier de réserve	L'attribution au fonds forestier de réserve correspond à 5% du bénéfice brut. Compte tenu des erreurs expliquées plus bas, ce bénéfice a été particulièrement réduit dans les comptes 2013.
812.435.00	Vente de bois de service	Les comptes 2013 de notre commune pour la sylviculture présentent un déficit qui contraste avec le bénéfice 2012 de presque 300'000 francs. La gestion forestière n'est nullement en cause. Il s'agit d'un cumul d'erreurs du service comptable : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Des recettes 2013 d'environ 80'000 francs ont en effet été enregistrées par erreur dans les comptes 2012.</li> <li>• A cette somme s'ajoute une facture de Fr. 61'300.- qui a été enregistrée de manière erronée en 2012 puis extournée (recette négative) en 2013.</li> </ul> Au total ce sont plus de 140'000 francs qui surévaluaient les recettes (et donc le bénéfice) des comptes forestiers 2012, et qui en contrecoup sous-évaluent les ventes de bois 2013, provoquant le déficit observé.
812.435.01	Vente de bois d'industrie	Les ventes de cet assortiment ont été inférieures à celles de l'exercice 2012, mais se sont néanmoins situées au dessus des prévisions.
812.435.02	Vente de bois énergie	La chaleur vendue au réseau de chauffage à distance de Couvet a représenté une somme de Fr. 54'386.- en 2013. Ce nouveau débouché est réjouissant dans la mesure où il correspond en grande partie à des produits forestiers difficiles à valoriser par le passé. A relever que l'anticipation par l'équipe forestière des besoins en bois énergie a permis la constitution d'un stock de 5'000 m3, représentant une valeur de Fr. 200'000.-, non comptabilisée.
812.435.04	Indemnités de passage	Deux exercices ont été payés la même année.
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaire	Ce compte a enregistré les indemnités versées par la SUVA durant l'arrêt de travail d'un collaborateur.
812.439.01	TVA récupérée	Nous pouvons récupérer la TVA sur les bois exportés (voir aussi compte 812.318.09).
812.452.00	Récup. sur salaire forestier	Notre forestier de cantonnement a consacré presque 22 % de son temps de travail à des tâches cantonales. La charge salariale et les frais correspondants sont refacturés à l'Etat en fin d'année.
812.452.02	Remb. sur cours	Davantage de cours ont été dispensés par le service.
812.461.01	Subventions accords prestation	Les subventions sont comprises comme la rétribution des prestations d'utilité publique fournies par les forêts communales. La somme totale est de Fr. 340'465.-. Elle a été affectée en partie directement au fond forestier de réserve pour un montant Fr. 31'736.-.
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement	Cette subvention est désormais constituée d'un montant forfaitaire de 4000 francs par forestier de cantonnement (1 pour notre commune) auxquels s'ajoutent 22 francs par hectare du cantonnement concerné (pour notre commune 844 sur les 1997 soumis à la législation forestière).
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier	Le détail du prélèvement est indiqué en annexe aux comptes annuels (mouvement des réserves).



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.318.01	Frais de transports	21,804.55		16,900.00	44,080.77	4,904.55
812.318.02	Frais de vente	29,525.78		35,800.00	40,538.62	-6,274.22
812.318.03	Déchetage et transport de plaquettes	24,441.90		30,000.00	0.00	-5,558.10
812.318.04	Prestations de tiers	11,033.70		10,000.00	7,042.55	1,033.70
812.318.07	Travaux d'intérêt public	1,870.00		5,000.00	702.00	-3,130.00
812.318.08	Téléphones	2,056.20		1,700.00	1,973.20	356.20
812.318.09	TVA non récupérable	4,771.35		0.00	865.55	4,771.35
812.319.00	Frais divers - abornements	11,486.15		7,300.00	8,829.55	4,186.15
812.319.01	Infrastructures d'accueil	10,752.50		10,000.00	5,232.34	752.50
812.331.00	Amortissements	7,600.00		7,600.00	7,600.00	0.00
812.351.00	Participation aux frais de gestion	60,109.70		62,000.00	60,290.30	-1,890.30
812.380.00	Attrib. à Fds forestier de réserve	7,400.00		50,000.00	57,236.00	-42,600.00
812.435.00	Vente de bois de service		616,979.55	-765,000.00	-1,131,881.95	148,020.45
812.435.01	Vente de bois d'industrie		84,662.51	-61,100.00	-159,889.20	-23,562.51
812.435.02	Vente de bois énergie		123,489.20	-82,000.00	-47,531.20	-41,489.20
812.435.04	Indemnités de passage		1,626.00	-600.00	0.00	-1,026.00
812.435.05	Travaux pour tiers		29,546.35	-45,000.00	-30,896.50	15,453.65
812.436.01	Cotis. CPE/CCAP Sylviculture		22,192.05	-20,500.00	-21,027.60	-1,692.05
812.436.02	Cotis. AVS/AC		19,033.25	-18,800.00	-17,242.65	-233.25
812.436.03	Part employés ass. maladie-accident		4,291.80	-4,700.00	-3,271.45	408.20
812.436.04	Part employés pont AVS		4,788.60	-4,800.00	-4,710.60	11.40
812.436.05	Rétrocession s/droits douanes essence		9,119.00	-9,000.00	-8,798.50	-119.00
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaires sylviculture		16,625.80	0.00	-8,028.85	-16,625.80
812.439.00	Autres recettes		3,585.25	-4,200.00	-4,122.42	614.75
812.439.01	TVA récupérée		11,520.90	-7,000.00	-17,025.38	-4,520.90
812.452.00	Récup. sur salaire forestier de cantonnement		44,100.60	-21,500.00	-33,577.25	-22,600.60
812.452.01	Rbt. état frais divers		378.00	-4,400.00	0.00	4,022.00
812.452.02	Remb. sur cours		12,510.65	-8,000.00	-12,944.85	-4,510.65
812.461.01	Subv. accords prestations, soins		308,729.00	-340,500.00	-340,465.00	31,771.00
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement		22,568.00	-38,700.00	-13,977.05	16,132.00
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier de réserve		26,805.70	-103,500.00	-74,060.00	76,694.30

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
830.310.00	Promotion touristique	Outre diverses subventions et cotisations, ce compte enregistre la subvention communale de Fr. 10'000.- pour le point I de la gare de Noiraigue. La réalisation d'un clip de présentation de la région a par ailleurs entraîné un léger dépassement.
830.318.00	Site Internet	La réalisation d'un film de présentation de la région dans le cadre du projet IntégraVal explique ce dépassement ; elle a fait l'objet d'un crédit supplémentaire de 6'000 frs. Ce compte comprend en outre l'élaboration d'un site internet mettant en valeur le patrimoine horloger de Fleurier.
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	La commune verse une contribution de 3 francs par habitant à Tourisme neuchâtelois.
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	Un arrêté du Conseil général du 16 février 2009 fixe la subvention communale à 20 francs par habitant.
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	Les trois communes du district versent chacune 1 franc par habitant pour maintenir la présence d'un camping au Val-de-Travers.
830.365.04	Mandat de prestations Maison de l'absinthe	La subvention 2013 a été réduite aux 3/4 car le mandat n'est entré en vigueur que le 1er avril.
840.319.00	Promotion économique	La célébration du changement d'heure, initiée en mars 2013 et non prévue au budget, explique en partie ce dépassement ; le budget à cet effet a été réévalué pour 2014, tout en veillant à contenir ces festivités dans une enveloppe raisonnable. Par ailleurs, deux dépenses liées au projet IntégraVal (réalisation des kits d'accueil pour les pendulaires et les nouveaux habitants) impactent ce compte et sont à mettre en relation avec les subventions reçues pour ce projet qui figurent aux comptes 020.460.00 et 020.461.00. Le Conseil communal a approuvé un crédit supplémentaire pour couvrir ces dépenses. (Le détail des crédits du Conseil communal figure en annexe aux comptes annuels).
840.436.00	Parrainage des rencontres économiques	Le soutien externe au cocktail des entreprises et aux « 7 à 9 de l'économie » a été moins élevé qu'attendu. Les dépenses (840.318.00) ont été adaptées en conséquence.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SYLVICULTURE **	1,487,679.31	1,362,552.21	-100,300.00	-299,205.94	225,427.10
	Solde net		125,127.10			
TOTAL	SYLVICULTURE	1,487,679.31	1,362,552.21	-100,300.00	-299,205.94	225,427.10
	Solde net		125,127.10			
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>					
830	** TOURISME **					
830.310.00	Promotion touristique	11,996.10		15,000.00	19,068.30	-3,003.90
830.318.00	Site Internet	15,423.00		10,000.00	22,289.40	5,423.00
830.331.00	Amortissement infrastructures touristiques	7,800.00		6,200.00	6,200.00	1,600.00
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	34,996.80		33,000.00	32,571.00	1,996.80
830.365.01	Mandat de prestations Destination Val-de-Travers	20,000.00		20,000.00	20,000.00	0.00
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	217,400.00		220,000.00	217,140.00	-2,600.00
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	12,136.60		12,000.00	12,102.60	136.60
830.365.04	Mandat de prestations Maison de l'Absinthe	60,000.00		60,000.00	0.00	0.00
830.365.90	Subventions touristiques diverses	3,400.00		5,000.00	28,102.85	-1,600.00
830.406.00	Taxes de séjour		3,118.00	-3,000.00	-1,014.00	-118.00
830.452.00	Part. autres communes à Camping		1,144.00	-1,100.00	-1,123.00	-44.00
TOTAL	** TOURISME **	383,152.50	4,262.00	377,100.00	355,337.15	1,790.50
	Solde net		378,890.50			
TOTAL	TOURISME	383,152.50	4,262.00	377,100.00	355,337.15	1,790.50
	Solde net		378,890.50			
<b>84</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>					
840	** PROMOTION ECONOMIQUE **					
840.318.00	Rencontres économiques	7,825.45		10,000.00	7,178.60	-2,174.55
840.319.00	Promotion économique	39,825.40		10,000.00	19,890.65	29,825.40
840.436.00	Parrainage des rencontres économiques		7,000.00	-10,000.00	-7,000.00	3,000.00

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
860.410.00	Redevance SEVT SA	Ce montant varie d'année en année en fonction de la vente d'électricité.
860.410.01	Redevance Groupe E	Ce montant varie d'année en année en fonction de la vente d'électricité.
861.410.00	Ristourne Viteos	Ce montant procède d'un accord avec Viteos suite à la fin des anciennes conventions GANZA, aujourd'hui échues.
862.311.00	Matériel et compteurs	D'importants travaux ont été mis en œuvre début 2013, notamment la révision et le remplacement des compteurs à chaleur chez les raccordés.
862.331.00	Amort. rés. chauffage à distance	L'extension 2001 du réseau des Bayards est totalement amortie depuis le 31 décembre 2013.
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW	Suite aux travaux réalisés sur les compteurs et échangeurs de chaleur du CAD des Bayards, nous pouvons observer une augmentation de la consommation de chaleur. Cette augmentation s'explique par le fait que les anciens compteurs ont fonctionné au ralenti. Les compteurs d'aujourd'hui permettent une comptabilisation de chaleur réelle. Cette situation permettra de stabiliser les comptes à futur.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** PROMOTION ECONOMIQUE **	47,650.85	7,000.00	10,000.00	20,069.25	30,650.85
	Solde net		40,650.85			
TOTAL	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	47,650.85	7,000.00	10,000.00	20,069.25	30,650.85
	Solde net		40,650.85			
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>					
860	** ENERGIE ELECTRIQUE **					
860.410.00	Redevance SEVT SA		785,354.60	-780,000.00	-800,000.00	-5,354.60
860.410.01	Redevance Groupe E		222,735.50	-210,000.00	-209,176.85	-12,735.50
TOTAL	** ENERGIE ELECTRIQUE **	0.00	1,008,090.10	-990,000.00	-1,009,176.85	-18,090.10
	Solde net	1,008,090.10				
861	** GAZ **					
861.410.00	Ristourne VITEOS		35,389.00	-43,000.00	-60,987.06	7,611.00
TOTAL	** GAZ **	0.00	35,389.00	-43,000.00	-60,987.06	7,611.00
	Solde net	35,389.00				
862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **					
862.311.00	Matériel et compteurs	14,535.40		5,000.00	22,054.10	9,535.40
862.312.00	Achat KW à CCBB S.A.	115,472.25		99,000.00	87,501.55	16,472.25
862.318.00	Prestations de tiers	429.00		0.00	0.00	429.00
862.318.01	TVA non récupérée			0.00	3,654.47	0.00
862.331.00	Amort. Rés. chauffage à distance	30,675.00		30,700.00	31,175.00	-25.00
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW		123,687.40	-116,000.00	-104,512.20	-7,687.40
862.480.00	Attrib. à av. CAD Les Bayards			-18,700.00	0.00	18,700.00
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE **	161,111.65	123,687.40	0.00	39,872.92	37,424.25
	Solde net		37,424.25			
863	** CHAUFFAGE A DISTANCE COUVET **					

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
863.312.01	Achat de gaz	Du gaz a été acheté début de l'automne 2013 afin de permettre la mise en route de la chaudière.
863.331.00	Amortissements	L'amortissement 2013 ne porte que sur les travaux effectués jusqu'à fin 2012.
863.390.00	Imputation intérêts 940.490.07	L'imputation d'intérêts est calculée sur la valeur des investissements au 01.01.2013.
863.434.00	Taxe de raccordement	Ce poste comprend les taxes de raccordement des abonnés au CAD de Couvet. Il n'aura d'utilité future que pour les éventuels nouveaux raccordements. Les montants sont plus élevés qu'au budget car le projet a évolué durant l'année 2013 et de nouveaux bâtiments se sont ajoutés à la liste de départ.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
863.312.00	Achat de bois	58,166.00		65,000.00	0.00	-6,834.00
863.312.01	Achat de gaz	20,856.35		7,000.00	0.00	13,856.35
863.312.02	Electricité et eau	120.10		4,500.00	0.00	-4,379.90
863.314.00	Entretien courant	778.40		15,000.00	0.00	-14,221.60
863.331.00	Amortissements	40,500.00		0.00	0.00	40,500.00
863.380.00	Attribution à réserve CAD Couvet	375,634.42		343,900.00	0.00	31,734.42
863.390.00	Imputation intérêts 940.490.07	18,700.00		33,600.00	0.00	-14,900.00
863.390.01	Imputation interne administration 020.490.09			1,000.00	0.00	-1,000.00
863.390.02	Imputation interne gérance 943.490.23	4,457.53		3,000.00	0.00	1,457.53
863.434.00	Taxe de raccordement		343,000.00	-313,000.00	0.00	-30,000.00
863.436.00	Vente d'énergie		176,212.80	-160,000.00	0.00	-16,212.80
<b>TOTAL</b>	<b>** CHAUFFAGE A DISTANCE COUVET **</b>	<b>519,212.80</b>	<b>519,212.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>TOTAL</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>680,324.45</b>	<b>1,686,379.30</b>	<b>-1,033,000.00</b>	<b>-1,030,290.99</b>	<b>26,945.15</b>
	Solde net	<b>1,006,054.85</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>E C O N O M I E P U B L I Q U E</b>	<b>2,642,811.96</b>	<b>3,060,193.51</b>	<b>-724,800.00</b>	<b>-926,334.63</b>	<b>307,418.45</b>
	Solde net	<b>417,381.55</b>				

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	De nombreux contribuables avaient payé des tranches d'impôt trop élevées.
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	Ce poste comprend une somme de Fr. 829'414.25 qui a dû être restituée à un contribuable personne morale sur l'impôt 2011.
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	L'Etat facture 30 francs par chien enregistré sur le territoire communal.
900.362.00	Vers. au fonds de répartition personnes morales	Cette charge négative n'est pas une erreur comptable. Suite à l'importante rétrocession à laquelle nous avons dû consentir sur l'année fiscale 2011 (voir compte 900.330.00), notre contribution au fonds de répartition a été recalculée.
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques	L'impôt sur les personnes physiques avait été prévu avec une grande précision...
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques	La lente reprise de l'impôt sur la fortune, et donc de la valeur du patrimoine des Vallonniers, constitue une évolution réjouissante.
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital	Il est très difficile de prévoir les sommes qui seront touchées en capital au titre du deuxième ou du troisième pilier. Ces revenus bénéficient d'un taux spécial.
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers	Le développement des activités économiques dans notre commune a un effet direct sur cet impôt.
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source	L'impôt à la source est lui aussi porté par la bonne conjoncture économique vallonnaise.
900.400.99	Prélèvement à la provision	La provision pour débiteurs impôt (B240.990) ne peut excéder 5% du total de ces débiteurs.
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales	Les entreprises vallonnaises ont continué à se bien porter. Depuis 2011, ce sont trois de ces contribuables qui paient chacun plus d'un million de francs d'impôts.
900.401.04	Récupérations sur personnes morales	Les rectifications d'impôt sont comptabilisées au net. Lorsque les récupérations sont plus élevées que les restitutions, c'est le compte 900.401.04 qui est touché, dans le cas contraire c'est le 900.330.03.
900.406.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune.
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts	Après une année 2012 particulièrement basse, le niveau des intérêts de retard revient à la normale en 2013.
900.462.00	Contribution du fonds de répartition	La commune de Val-de-Travers est contributrice du premier pot. Ce compte-ci correspond donc uniquement à la deuxième redistribution, dont le montant total s'est élevé à 21,8 millions de francs (voir rapport du Conseil communal).
921.462.00	Contributions péréquation financière	Notre commune continue d'être largement tributaire de la solidarité intercommunale, puisqu'elle touche 19% du total du fonds péréquatif. La somme reçue se répartit à raison de 13% pour la compensation de la surcharge structurelle et 87% pour la péréquation des ressources.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>					
<b>90</b>	<b>IMPOTS</b>					
900	** IMPOTS **					
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	25,139.91		10,000.00	26,109.52	15,139.91
900.329.01	Intérêts rémun. P.M.	368.09		1,000.00	0.00	-631.91
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	1,430,106.86		870,000.00	501,250.19	560,106.86
900.330.01	Imputations forfaitaires	2,150.25		2,000.00	1,764.95	150.25
900.330.03	Rectifications sur impôts			1,000.00	11,847.30	-1,000.00
900.330.99	Attribution à provision débiteurs			0.00	7,000.00	0.00
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	33,540.00		31,000.00	32,520.00	2,540.00
900.362.00	Vers. au fonds de répartition personnes morales	-761,324.00		65,000.00	238,094.00	-826,324.00
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques		16,755,509.70	-16,770,000.00	-17,100,453.40	14,490.30
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques		1,474,040.25	-1,340,000.00	-1,329,876.85	-134,040.25
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		427,849.05	-320,000.00	-384,364.20	-107,849.05
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques		330,859.65	-200,000.00	-381,313.51	-130,859.65
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers		2,504,533.00	-2,200,000.00	-2,079,376.00	-304,533.00
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source		435,672.21	-300,000.00	-356,347.15	-135,672.21
900.400.99	Prélèvement à la provision		16,900.00	0.00	0.00	-16,900.00
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales		5,010,941.60	-3,650,000.00	-4,379,032.60	-1,360,941.60
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales		321,067.70	-290,000.00	-307,157.05	-31,067.70
900.401.03	Impôt foncier		111,332.65	-110,000.00	-112,467.80	-1,332.65
900.401.04	Récupérations sur personnes morales		81,359.94	-20,000.00	-340.00	-61,359.94
900.406.00	Taxe des chiens		92,747.50	-94,000.00	-93,515.00	1,252.50
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts		351,358.24	-300,000.00	-318,980.96	-51,358.24
900.462.00	Contribution du fonds de répartition		1,348,072.00	-800,000.00	-1,341,768.00	-548,072.00
TOTAL	** IMPOTS **	729,981.11	29,262,243.49	-25,414,000.00	-27,366,406.56	-3,118,262.38
	Solde net	28,532,262.38				

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
921.462.01	Vers. péréq. verticale	Malgré sa belle situation financière, notre commune a continué en 2013 à faire partie des collectivités financièrement les plus faibles. Elle a eu besoin de cet apport de l'Etat pour atteindre le "minimum vital" fixé pour 2013 à 79,354% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.
940.318.00	Frais comptes-courants	La grosse portion de ces charges correspond à des frais de BVR.
940.322.01	Intérêts sur emprunts	Les conditions de taux sur les marchés financiers permettent à nouveau de présenter une baisse sensible de cette charge. Le budget n'avait pas osé tant d'optimisme.
940.330.00	Pertes et corrections de valeur	Montant particulièrement important durant l'année sous revue. Il provient pour deux-tiers de l'amortissement des actions Navistra souscrites durant l'année. Le solde est composé de pertes diverses, dont quelques vols de caisse.
940.420.00	Intérêts sur compte-courant	La baisse des taux a un impact négatif sur le revenu des intérêts.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	IMPOTS	729,981.11	29,262,243.49	-25,414,000.00	-27,366,406.56	-3,118,262.38
	Solde net	28,532,262.38				
<b>92</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>					
921	** CONTRIBUTIONS RECUES **					
921.462.00	Contributions péréquation financière		5,406,668.00	-5,301,500.00	-5,489,912.00	-105,168.00
921.462.01	Vers. péréq. verticale		632,407.00	-266,000.00	-250,529.00	-366,407.00
TOTAL	** CONTRIBUTIONS RECUES **	0.00	6,039,075.00	-5,567,500.00	-5,740,441.00	-471,575.00
	Solde net	6,039,075.00				
TOTAL	PEREQUATION FINANCIERE	0.00	6,039,075.00	-5,567,500.00	-5,740,441.00	-471,575.00
	Solde net	6,039,075.00				
<b>93</b>	<b>QUOTES-PARTS AUX RECETTES</b>					
932	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **					
932.441.00	Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques		39,256.60	-40,000.00	-38,781.30	743.40
TOTAL	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **	0.00	39,256.60	-40,000.00	-38,781.30	743.40
	Solde net	39,256.60				
TOTAL	QUOTES-PARTS AUX RECETTES	0.00	39,256.60	-40,000.00	-38,781.30	743.40
	Solde net	39,256.60				
<b>94</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>					
940	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **					
940.318.00	Frais comptes-courants	13,346.26		10,000.00	11,708.25	3,346.26
940.321.02	Intérêts comptes-courants	1,484.95		10,000.00	9,428.50	-8,515.05
940.322.01	Intérêts sur emprunts	872,069.91		1,450,000.00	1,047,833.53	-577,930.09
940.330.00	Pertes et corrections de valeur	28,866.75		0.00	89.73	28,866.75
940.420.00	Intérêts sur compte-courant		1,577.13	-3,000.00	-1,611.31	1,422.87

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
940.422.00	Intérêts divers	Ces revenus comprennent des recettes très diverses. Notamment Fr. 13'017.- d'intérêts sur le prêt à TBRC, Fr. 7600.- de dividendes Viteos, ainsi que quelques autres intérêts et gains de changes.
940.422.06	Dividendes Groupe E	Les comptes 2013 enregistrent les dividendes 2012 du Groupe E.
940.426.00	Dividendes SEVT SA	La SEVT verse un dividende fixe de 6% sur la valeur nominale du capital. Cette dernière correspond à la valeur comptable.
942.427.01	Locations des champs et objets divers	La majorité de ces recettes correspond à des champs et domaines communaux loués à des fins agricoles. D'autres destinations peuvent être des droits de superficie pour des antennes de téléphonie mobile, des garages ou d'autres objets.
942.439.00	Autres recettes	La grande partie de cette somme provient d'un dédommagement que nous verse une entreprise pour l'exploitation d'une gravière sur terrain communal.
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01	
943.301.00	Traitement des concierges	Remplacement d'incapacités de travail, compensé par le versement des indemnités journalières du compte 943.436.05.
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	Dépassement dû principalement à l'augmentation de Fr. 0.60 de la taxe d'épuration.



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
940.422.00	Intérêts divers		25,711.56	-15,000.00	-23,085.28	-10,711.56
940.422.06	Dividendes Groupe E		34,425.00	-20,000.00	-20,587.50	-14,425.00
940.426.00	Dividendes SEVT SA		250,260.00	-250,000.00	-260,520.00	-260.00
940.460.00	Participations LIM		333.00	0.00	-505.00	-333.00
940.490.00	Imputation intérêts épuration 710.390.00		233,300.00	-255,200.00	-219,500.00	21,900.00
940.490.01	Imputation intérêts écoles 210.390.04		164,314.62	-190,000.00	-191,800.00	25,685.38
940.490.02	Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00		40,900.00	-57,100.00	-50,200.00	16,200.00
940.490.03	Imputation intérêts déchets 720.390.01		39,700.00	-44,300.00	-47,300.00	4,600.00
940.490.05	Imputation intérêts Sports 343.390.00		118,200.00	-136,000.00	-138,000.00	17,800.00
940.490.07	Imputation intérêts CAD 863.390.00		18,700.00	-33,600.00	0.00	14,900.00
TOTAL	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **	915,767.87	927,421.31	465,800.00	115,950.92	-477,453.44
	Solde net	11,653.44				
942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **					
942.312.00	Abonnements d'eau parcelles de jardins	1,015.85		1,500.00	1,574.90	-484.15
942.427.00	Taxes et locations des places fête		23,368.95	-23,000.00	-22,352.90	-368.95
942.427.01	Locations des champs et objets divers		93,644.20	-90,000.00	-97,710.00	-3,644.20
942.427.02	Locations des jardins		3,205.00	-3,100.00	-3,133.00	-105.00
942.439.00	Autres recettes		59,949.00	-14,000.00	-32,500.00	-45,949.00
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01		168,912.87	-183,400.00	-183,713.56	14,487.13
TOTAL	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **	1,015.85	349,080.02	-312,000.00	-337,834.56	-36,064.17
	Solde net	348,064.17				
943	** GERANCE DES IMMEUBLES **					
943.301.00	Traitement des concierges	1,097,876.00		1,085,000.00	1,058,957.15	12,876.00
943.303.00	Ch. soc. AVS/AC., Concierges	149,595.69		157,500.00	151,927.50	-7,904.31
943.304.00	Cotis. CPE concierges	178,650.45		169,000.00	164,269.60	9,650.45
943.305.00	Assurance maladie et accidents	51,148.31		56,000.00	50,643.45	-4,851.69
943.309.00	Frais de formation	1,167.40		7,400.00	0.00	-6,232.60
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	1,274,408.84		1,200,000.00	1,227,601.80	74,408.84
943.314.00	Entretien des Immeubles	655,026.31		650,000.00	624,430.31	5,026.31

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
943.316.00	Locations payées	Aucune location n'a été payée à Viteos pour l'utilisation du local Viteos dans le bâtiment des TP à Fleurier par le service des eaux (Fr. 12'000.- étaient prévus dans le budget).
943.318.00	Assurances des immeubles	L'ECAP a procédé à plusieurs réévaluations d'immeubles en 2013. Ces démarches ont généralement abouti à une augmentation de la valeur d'assurance, et conséquemment de la prime à payer.
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	Du patrimoine financier, seul un terrain fait encore l'objet d'un amortissement. Tous les autres biens ont été évalués à une valeur égale ou supérieure à leur valeur comptable.
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	Le tableau des immobilisations présenté en annexe détaille notamment les amortissements consentis sur le patrimoine communal.
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier	Résultat du transfert de trois immeubles du patrimoine administratif au patrimoine financier. De plus, tous les biens loués n'ont pas connu de vacation durant l'année.
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif	Idem 943.427.00.
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier	Idem 943.427.00. De plus, l'augmentation de la taxe d'épuration sur l'eau se répercute également sur les charges des locataires.
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif	Idem 943.436.00.
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP	Indemnités reçues de l'ECAP à la suite d'un sinistre survenu dans la chaufferie du bâtiment Ed-Dubied 2, ainsi qu'au Temple des Bayards, à la suite de la foudre.
943.439.01	Produits divers	Remboursements divers (assurances PPE Centre sportif et dégâts causés par les utilisateurs ou locataires des biens communaux).



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.314.01	Matériel et produits de nettoyage	82,924.83		90,000.00	90,224.61	-7,075.17
943.314.02	Outillage mat. technique bâtiments	6,580.85		10,000.00	9,933.65	-3,419.15
943.316.00	Locations payées	105,032.00		116,000.00	95,373.55	-10,968.00
943.317.00	Frais de déplacements concierges	3,567.55		5,000.00	4,547.00	-1,432.45
943.318.00	Assurances des immeubles	137,619.95		127,000.00	131,267.27	10,619.95
943.318.01	Téléphones et alarmes	41,671.51		43,000.00	49,165.81	-1,328.49
943.319.00	Frais divers	3,366.75		5,000.00	4,368.45	-1,633.25
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	10,600.00		10,600.00	10,600.00	0.00
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	1,502,300.00		1,498,500.00	1,500,927.75	3,800.00
943.390.01	Imputation interne patrimoine financier 942.490.01	168,912.87		183,400.00	183,713.56	-14,487.13
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier		323,740.00	-311,000.00	-301,095.00	-12,740.00
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif		361,670.80	-330,000.00	-394,530.60	-31,670.80
943.427.02	Locations de salles		125,315.50	-120,000.00	-179,362.40	-5,315.50
943.427.04	Taxes de marché, de déballage		14,619.00	-14,000.00	-15,735.00	-619.00
943.434.00	Facturation des heures de régie		5,437.50	-4,500.00	-4,948.25	-937.50
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier		75,307.15	-62,900.00	-59,921.55	-12,407.15
943.436.01	Cotis. AVS/AC Concierges		64,558.60	-68,000.00	-64,152.45	3,441.40
943.436.02	Cotis. CPE Concierges		72,095.25	-69,000.00	-71,433.75	-3,095.25
943.436.03	Part employés ass. maladie-accident		13,988.90	-17,000.00	-12,023.90	3,011.10
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif		44,744.30	-40,200.00	-52,697.53	-4,544.30
943.436.05	Rbt. div. assurances sur salaires concierges		51,522.95	0.00	-2,963.40	-51,522.95
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP		9,913.00	-2,000.00	-1,193.85	-7,913.00
943.439.01	Produits divers		17,206.39	-5,100.00	-9,082.58	-12,106.39
943.490.00	Imputation interne Centre secours 141.390.00		29,086.41	-38,000.00	-32,296.18	8,913.59
943.490.01	Imputation interne Service du feu 142.390.00		94,958.64	-90,000.00	-95,252.73	-4,958.64
943.490.04	Imputation interne écoles 210.390.00		1,491,184.79	-1,533,600.00	-1,496,560.79	42,415.21
943.490.11	Imputation interne CSR et piscine 343.390.00		409,843.43	-400,600.00	-422,447.71	-9,243.43
943.490.14	Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00		52,264.40	-50,000.00	-40,649.59	-2,264.40
943.490.15	Imputation interne crèches 540.390.00		82,913.73	-130,000.00	-142,564.19	47,086.27
943.490.16	Imputation interne aide sociale 581.390.00		49,396.92	-54,700.00	-50,288.54	5,303.08
943.490.18	Imputation interne OPC 161.390.01		29,835.08	-24,000.00	-22,133.28	-5,835.08





No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.490.20	Imputation interne serv. eaux 700.390.04		38,909.34	-40,000.00	-45,518.07	1,090.66
943.490.22	Imputation interne EcoVal 588.390.01		39,330.40	-34,200.00	-33,297.11	-5,130.40
943.490.23	Imputation interne CAD Couvet 863.390.02		4,457.53	-3,000.00	0.00	-1,457.53
943.490.24	Imputation interne déchets 720.390.03		7,283.04	0.00	0.00	-7,283.04
<b>TOTAL</b>	<b>** GERANCE DES IMMEUBLES **</b>	<b>5,470,449.31</b>	<b>3,509,583.05</b>	<b>1,971,600.00</b>	<b>1,807,803.01</b>	<b>-10,733.74</b>
	Solde net		1,960,866.26			
<b>TOTAL</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>6,387,233.03</b>	<b>4,786,084.38</b>	<b>2,125,400.00</b>	<b>1,585,919.37</b>	<b>-524,251.35</b>
	Solde net		1,601,148.65			
<b>95</b>	<b>CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010</b>					
950	-					
950.361.00	Contribution de solidarité			0.00	290,482.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>290,482.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>TOTAL</b>	<b>CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE DE SOLIDARITE 2010</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>290,482.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde net					
<b>TOTAL</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>7,117,214.14</b>	<b>40,126,659.47</b>	<b>-28,896,100.00</b>	<b>-31,269,227.49</b>	<b>-4,113,345.33</b>
	Solde net	<b>33,009,445.33</b>				





No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	ADMINISTRATION					
	CHARGES	8,237,447.75		4,815,000.00	7,578,147.80	
	REVENUS		1,211,708.48	-1,169,800.00	-1,044,144.04	
	<b>Solde net</b>		<b>7,025,739.27</b>	<b>3,645,200.00</b>	<b>6,534,003.76</b>	<b>3,380,539.27</b>
1	SECURITE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,890,837.86		3,044,900.00	2,738,530.70	
	REVENUS		1,665,954.54	-1,611,000.00	-1,608,565.78	
	<b>Solde net</b>		<b>1,224,883.32</b>	<b>1,433,900.00</b>	<b>1,129,964.92</b>	<b>-209,016.68</b>
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
	CHARGES	20,070,387.24		19,537,300.00	18,568,986.88	
	REVENUS		9,016,024.75	-8,667,400.00	-8,435,415.65	
	<b>Solde net</b>		<b>11,054,362.49</b>	<b>10,869,900.00</b>	<b>10,133,571.23</b>	<b>184,462.49</b>
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
	CHARGES	3,481,743.04		3,347,500.00	3,459,071.22	
	REVENUS		1,141,423.07	-981,600.00	-1,065,409.87	
	<b>Solde net</b>		<b>2,340,319.97</b>	<b>2,365,900.00</b>	<b>2,393,661.35</b>	<b>-25,580.03</b>
4	SANTE					
	CHARGES	2,353,797.29		2,396,600.00	2,347,025.31	
	REVENUS		1,805,810.85	-1,615,300.00	-1,686,029.60	
	<b>Solde net</b>		<b>547,986.44</b>	<b>781,300.00</b>	<b>660,995.71</b>	<b>-233,313.56</b>
5	PREVOYANCE SOCIALE					
	CHARGES	8,259,130.14		8,483,800.00	7,505,212.28	
	REVENUS		2,816,923.26	-2,769,900.00	-2,177,713.13	
	<b>Solde net</b>		<b>5,442,206.88</b>	<b>5,713,900.00</b>	<b>5,327,499.15</b>	<b>-271,693.12</b>



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	TRAFFIC					
	CHARGES	5,538,378.65		5,632,700.00	5,644,153.04	
	REVENUS		795,689.51	-761,200.00	-891,364.10	
	<b>Solde net</b>		<b>4,742,689.14</b>	<b>4,871,500.00</b>	<b>4,752,788.94</b>	<b>-128,810.86</b>
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
	CHARGES	6,908,324.75		6,500,300.00	6,443,533.79	
	REVENUS		6,171,018.05	-5,925,100.00	-5,628,119.38	
	<b>Solde net</b>		<b>737,306.70</b>	<b>575,200.00</b>	<b>815,414.41</b>	<b>162,106.70</b>
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,642,811.96		2,469,300.00	2,186,928.93	
	REVENUS		3,060,193.51	-3,194,100.00	-3,113,263.56	
	<b>Solde net</b>	<b>417,381.55</b>		<b>-724,800.00</b>	<b>-926,334.63</b>	<b>307,418.45</b>
9	FINANCES ET IMPOTS					
	CHARGES	7,117,214.14		7,864,900.00	7,537,654.33	
	REVENUS		40,126,659.47	-36,761,000.00	-38,806,881.82	
	<b>Solde net</b>	<b>33,009,445.33</b>		<b>-28,896,100.00</b>	<b>-31,269,227.49</b>	<b>-4,113,345.33</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>67,500,072.82</b>		<b>64,092,300.00</b>	<b>64,009,244.28</b>	
	<b>TOTAL REVENUS</b>		<b>67,811,405.49</b>	<b>-63,456,400.00</b>	<b>-64,456,906.93</b>	
	<b>EXCEDENT DES CHARGES</b>			<b>635,900.00</b>		
	<b>EXCEDENT DES REVENUS</b>		<b>311,332.67</b>		<b>447,662.65</b>	
		<b>67,811,405.49</b>	<b>67,811,405.49</b>	<b>64,092,300.00</b>	<b>64,456,906.93</b>	



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>N3</b>	<b>C H A R G E S</b>					
<b>N30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>					
N300	Autorités et commissions	884,640.65	0.00	948,000.00	897,056.10	-63,359.35
N301	Personnel administr. et d'exploitation	11,993,573.95	0.00	11,889,400.00	11,578,362.25	104,173.95
N302	Personnel enseignant	10,704,338.95	0.00	10,617,000.00	10,208,227.00	87,338.95
N303	Assurances sociales	3,251,085.54	0.00	3,358,100.00	3,240,724.33	-107,014.46
N304	Caisse de pensions et de prévoyance	4,690,903.75	0.00	4,483,000.00	4,212,671.05	207,903.75
N305	Assurance maladie-accident	412,819.07	0.00	494,700.00	456,603.30	-81,880.93
N306	Prestations en nature	76,623.95	0.00	76,600.00	89,883.70	23.95
N307	Prestations aux retraités	23,116.15	0.00	27,800.00	27,702.60	-4,683.85
N308	Personnel temporaire	0.00	0.00	300.00	0.00	-300.00
N309	Autres charges de personnel	192,168.27	0.00	291,900.00	188,451.78	-99,731.73
<b>TOTAL</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>32,229,270.28</b>	<b>0.00</b>	<b>32,186,800.00</b>	<b>30,899,682.11</b>	<b>42,470.28</b>
<b>N31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>					
N310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	520,358.14	0.00	520,300.00	510,338.05	58.14
N311	Mobilier, machines, véhicules	537,836.87	0.00	575,100.00	692,875.74	-37,263.13
N312	Eau, énergie et combustibles	1,979,125.00	0.00	1,837,000.00	1,815,469.79	142,125.00
N313	Autres marchandises	153,431.18	0.00	234,000.00	182,431.88	-80,568.82
N314	Prestations tiers p/entretien immeubles	2,541,331.02	0.00	2,464,200.00	2,447,516.28	77,131.02
N315	Prestations tiers p/entretien mobilier	1,008,104.49	0.00	1,032,400.00	837,247.45	-24,295.51
N316	Loyers et redevances d'utilisation	238,057.45	0.00	269,200.00	234,432.05	-31,142.55
N317	Dédommagements	512,794.15	0.00	560,400.00	457,825.77	-47,605.85
N318	Honoraires et prestations de service	4,780,589.10	0.00	4,288,200.00	4,314,915.29	492,389.10
N319	Frais divers	487,589.29	0.00	353,600.00	405,969.25	133,989.29
<b>TOTAL</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>12,759,216.69</b>	<b>0.00</b>	<b>12,134,400.00</b>	<b>11,899,021.55</b>	<b>624,816.69</b>



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>N32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>					
N321	Dettes à court terme	1,517.25	0.00	10,000.00	9,514.35	-8,482.75
N322	Dettes à moyen et long termes	872,110.91	0.00	1,450,500.00	1,048,607.08	-578,389.09
N329	Autres intérêts passifs	25,508.00	0.00	11,000.00	26,109.52	14,508.00
<b>TOTAL</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>899,136.16</b>	<b>0.00</b>	<b>1,471,500.00</b>	<b>1,084,230.95</b>	<b>-572,363.84</b>
<b>N33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>					
N330	Patrimoine financier	1,528,162.42	0.00	942,500.00	592,792.68	585,662.42
N331	Patrimoine adminis., amort.ordinaires	3,598,367.10	0.00	3,594,700.00	3,563,887.90	3,667.10
<b>TOTAL</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>5,126,529.52</b>	<b>0.00</b>	<b>4,537,200.00</b>	<b>4,156,680.58</b>	<b>589,329.52</b>
<b>N35</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>					
N351	Contributions au canton	626,051.55	0.00	440,000.00	425,090.20	186,051.55
N352	Contributions aux communes	419,076.60	0.00	427,000.00	423,366.55	-7,923.40
<b>TOTAL</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>1,045,128.15</b>	<b>0.00</b>	<b>867,000.00</b>	<b>848,456.75</b>	<b>178,128.15</b>
<b>N36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>					
N361	Subventions cantonales	4,079,493.95	0.00	4,337,900.00	4,238,644.95	-258,406.05
N362	Subventions communales	-756,808.10	0.00	68,000.00	241,304.00	-824,808.10
N364	Subventions sociétés d'économie mixte	724,408.30	0.00	767,100.00	666,114.20	-42,691.70
N365	Subventions aux institutions privées	1,540,352.94	0.00	1,470,500.00	1,438,655.47	69,852.94
N366	Subventions aux personnes physiques	58,190.50	0.00	53,000.00	54,633.95	5,190.50
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	<b>5,645,637.59</b>	<b>0.00</b>	<b>6,696,500.00</b>	<b>6,639,352.57</b>	<b>-1,050,862.41</b>
<b>N37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>					
N371	Cantons	448,089.35	0.00	425,000.00	441,426.30	23,089.35
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>448,089.35</b>	<b>0.00</b>	<b>425,000.00</b>	<b>441,426.30</b>	<b>23,089.35</b>



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>N38</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>					
N380	Attributions aux financements spéciaux	4,153,752.93	0.00	440,500.00	3,064,486.12	3,713,252.93
<b>TOTAL</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>4,153,752.93</b>	<b>0.00</b>	<b>440,500.00</b>	<b>3,064,486.12</b>	<b>3,713,252.93</b>
<b>N39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>					
N390	Imputations internes	5,193,312.15	0.00	5,333,400.00	4,975,907.35	-140,087.85
<b>TOTAL</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>5,193,312.15</b>	<b>0.00</b>	<b>5,333,400.00</b>	<b>4,975,907.35</b>	<b>-140,087.85</b>
<b>TOTAL</b>	<b>C H A R G E S</b>	<b>67,500,072.82</b>	<b>0.00</b>	<b>64,092,300.00</b>	<b>64,009,244.28</b>	<b>3,407,772.82</b>
	<b>Solde net</b>		<b>67,500,072.82</b>			



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>N4</b>	<b>R E V E N U S</b>					
<b>N40</b>	<b>IMPOTS</b>					
N400	Impôts des Personnes physiques	0.00	21,945,363.86	-21,130,000.00	-21,631,731.11	-815,363.86
N401	Impôts des Personnes morales	0.00	5,524,701.89	-4,070,000.00	-4,798,997.45	-1,454,701.89
N406	Impôts sur la propriété et dépense	0.00	95,865.50	-97,000.00	-94,529.00	1,134.50
<b>TOTAL</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>0.00</b>	<b>27,565,931.25</b>	<b>-25,297,000.00</b>	<b>-26,525,257.56</b>	<b>-2,268,931.25</b>
<b>N41</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>					
N410	Patentes, concessions	0.00	1,133,446.30	-1,124,300.00	-1,152,944.71	-9,146.30
<b>TOTAL</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,133,446.30</b>	<b>-1,124,300.00</b>	<b>-1,152,944.71</b>	<b>-9,146.30</b>
<b>N42</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>					
N420	Banques	0.00	1,577.13	-3,000.00	-1,611.31	1,422.87
N421	Créances	0.00	351,358.24	-300,000.00	-318,980.96	-51,358.24
N422	Capitaux du patrimoine financier	0.00	60,136.56	-35,000.00	-43,795.93	-25,136.56
N426	Participations permanentes patrim. adm.	0.00	250,260.00	-250,000.00	-260,520.00	-260.00
N427	Immeubles du patrimoine administratif	0.00	945,563.45	-891,100.00	-1,013,918.90	-54,463.45
<b>TOTAL</b>	<b>REVENUS DES BIENS</b>	<b>0.00</b>	<b>1,608,895.38</b>	<b>-1,479,100.00</b>	<b>-1,638,827.10</b>	<b>-129,795.38</b>
<b>N43</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>					
N431	Emoluments administratifs	0.00	192,694.70	-151,000.00	-179,331.15	-41,694.70
N434	Redevances d'utilisation	0.00	5,005,416.62	-4,863,400.00	-3,814,465.78	-142,016.62
N435	Ventes	0.00	2,178,762.32	-2,234,200.00	-2,748,495.08	55,437.68
N436	Contributions de tiers	0.00	5,769,430.39	-5,365,500.00	-5,394,214.02	-403,930.39
N439	Autres contributions	0.00	294,049.04	-109,400.00	-185,487.97	-184,649.04
<b>TOTAL</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>	<b>0.00</b>	<b>13,440,353.07</b>	<b>-12,723,500.00</b>	<b>-12,321,994.00</b>	<b>-716,853.07</b>



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>N44</b>	<b>PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>					
N441	Parts aux recettes cantonales	0.00	65,742.74	-134,000.00	-178,392.45	68,257.26
<b>TOTAL</b>	<b>PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION</b>	<b>0.00</b>	<b>65,742.74</b>	<b>-134,000.00</b>	<b>-178,392.45</b>	<b>68,257.26</b>
<b>N45</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>					
N450	Contributions de la Confédération	0.00	61,254.55	-45,800.00	-44,927.50	-15,454.55
N451	Contributions du canton	0.00	480,699.75	-414,700.00	-447,680.99	-65,999.75
N452	Contributions d'autres Communes	0.00	2,401,013.77	-2,467,200.00	-1,947,338.43	66,186.23
<b>TOTAL</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>0.00</b>	<b>2,942,968.07</b>	<b>-2,927,700.00</b>	<b>-2,439,946.92</b>	<b>-15,268.07</b>
<b>N46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>					
N460	Subventions fédérales	0.00	57,933.00	-55,600.00	-56,105.00	-2,333.00
N461	Subventions cantonales	0.00	7,705,198.67	-7,317,300.00	-7,258,754.71	-387,898.67
N462	Subventions communales	0.00	7,387,147.00	-6,367,500.00	-7,082,209.00	-1,019,647.00
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>	<b>0.00</b>	<b>15,150,278.67</b>	<b>-13,740,400.00</b>	<b>-14,397,068.71</b>	<b>-1,409,878.67</b>
<b>N47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>					
N473	Propres établissements	0.00	448,089.15	-425,000.00	-441,426.10	-23,089.15
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>0.00</b>	<b>448,089.15</b>	<b>-425,000.00</b>	<b>-441,426.10</b>	<b>-23,089.15</b>
<b>N48</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX</b>					
N480	Réserves obligatoires	0.00	262,388.71	-272,000.00	-385,142.03	9,611.29
<b>TOTAL</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>0.00</b>	<b>262,388.71</b>	<b>-272,000.00</b>	<b>-385,142.03</b>	<b>9,611.29</b>
<b>N49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>					
N490	Imputations internes	0.00	5,193,312.15	-5,333,400.00	-4,975,907.35	140,087.85
<b>TOTAL</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>0.00</b>	<b>5,193,312.15</b>	<b>-5,333,400.00</b>	<b>-4,975,907.35</b>	<b>140,087.85</b>



No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013	Comptes 2012	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
<b>TOTAL</b>	<b>R E V E N U S</b>	<b>0.00</b>	<b>67,811,405.49</b>	<b>-63,456,400.00</b>	<b>-64,456,906.93</b>	<b>-4,355,005.49</b>
	<b>Solde net</b>	<b>67,811,405.49</b>				



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I0</b>	<b>A D M I N I S T R A T I O N</b>							
<b>I02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>							
I020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **							
I020.501.00	Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	1,360,000.00			0.00	1,360,009.50	0.00
I020.501.01	Réfection Collèges 2 Couvet Crédit complémentaire	24/10/2011	290,000.00	5,223.05		0.00	274,245.45	0.00
I020.503.00	Rénovation locaux immeuble Collèges 3 Couvet	17/01/2011	315,000.00	6,525.60		0.00	313,042.75	0.00
I020.503.01	Gestion efficiente des archives communales	17/12/2012	272,000.00	211,597.15		0.00	211,597.15	0.00
I020.506.00	Divers travaux informatiques	26/10/2009	295,000.00			0.00	122,975.40	0.00
I020.506.01	Compteuse à bulletins	13/04/2010	7,424.40			0.00	7,424.40	0.00
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	30/03/2009	0.00	54,420.90		0.00	1,384,618.66	0.00
I020.660.00	Subv. Programme Bâtiments Collèges 2	14/12/2009	0.00			0.00	0.00	110,575.00
I020.661.00	Subv. Monuments & Sites Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00			0.00	0.00	109,458.00
I020.661.01	Subv. ECAP bâtiment Collèges 2 Couvet		0.00		8,910.00	0.00	0.00	8,910.00
I020.669.00	Subvention Patenschaft Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00			0.00	0.00	100,000.00
Total	** ADMINISTRATION COMMUNALE **		2,539,424.40	277,766.70	8,910.00	0.00	3,673,913.31	328,943.00
	Solde net			0.00	268,856.70		0.00	3,344,970.31
<b>Total</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>		<b>2,539,424.40</b>	<b>277,766.70</b>	<b>8,910.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,673,913.31</b>	<b>328,943.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>268,856.70</b>		<b>0.00</b>	<b>3,344,970.31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>A D M I N I S T R A T I O N</b>		<b>2,539,424.40</b>	<b>277,766.70</b>	<b>8,910.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,673,913.31</b>	<b>328,943.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>268,856.70</b>		<b>0.00</b>	<b>3,344,970.31</b>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
I020.501.00	Réfection Collège 2 Couvet	Travaux terminés. A clôturer.
I020.501.01	Réfection Collège 2 Couvet crédit complémentaire	Travaux terminés. A clôturer.
I020.503.00	Rénovation locaux immeuble Collèges 3 à Couvet	Travaux terminés. A clôturer.
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	Le détail de ce compte est présenté en annexe aux comptes annuels.
I161.503.01	Désaffectation du PC II de Fleurier	Travaux terminés. A clôturer. Dépense subventionnée à 100 % cf I161.661.01



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I1</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>							
<b>I14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>							
I140	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **							
I140.503.03	Couvet hangar du feu, portes, génératrice	10/12/2007	70,000.00			0.00	74,508.30	0.00
I140.506.00	Travers Révision des hydrantes	28/10/2008	16,000.00			0.00	15,764.75	0.00
I140.506.01	Fleurier mise à niveau des hydrants	08/05/2007	75,000.00			0.00	72,580.95	0.00
I140.506.02	Couvet révision 21 hydrantes	05/09/2008	25,000.00			0.00	20,552.25	0.00
I140.661.00	Travers Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	-3,561.00			0.00	0.00	7,829.75
I140.661.01	Couvet Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	0.00			0.00	0.00	8,812.50
I140.661.02	Fleurier Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	0.00			0.00	0.00	31,397.75
Total	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **		182,439.00	0.00	0.00	0.00	183,406.25	48,040.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	135,366.25
<b>Total</b>	<b>POLICE DU FEU</b>		<b>182,439.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>183,406.25</b>	<b>48,040.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>135,366.25</b>
<b>I15</b>	<b>DEFENSE NATIONALE MILITAIRE</b>							
I151	** STAND DE TIR **							
I151.501.01	Noiraigue Assainissement cibleries	07/07/2008	30,000.00			0.00	37,394.20	0.00
Total	** STAND DE TIR **		30,000.00	0.00	0.00	0.00	37,394.20	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	37,394.20
<b>Total</b>	<b>DEFENSE NATIONALE MILITAIRE</b>		<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,394.20</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>37,394.20</b>
<b>I16</b>	<b>DEFENSE NATIONALE CIVILE</b>							
I161	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **							
I161.503.00	Couvet Poste de commandement Type 2	10/12/2007	0.00	2,775.30		0.00	175,188.45	0.00
I161.503.01	Désaffectation du PC II de Fleurier		0.00			0.00	12,281.45	0.00
I161.661.00	Subv. cantonale Couvet Poste commandement Type 2	10/12/2007	0.00		2,775.30	0.00	0.00	175,188.25





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **		0.00	2,775.30	2,775.30	0.00	187,469.90	175,188.25
	Solde net			0.00	0.00		0.00	12,281.65
<b>Total</b>	<b>DEFENSE NATIONALE CIVILE</b>		<b>0.00</b>	<b>2,775.30</b>	<b>2,775.30</b>	<b>0.00</b>	<b>187,469.90</b>	<b>175,188.25</b>
	Solde net			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>12,281.65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>S E C U R I T E P U B L I Q U E</b>		<b>212,439.00</b>	<b>2,775.30</b>	<b>2,775.30</b>	<b>0.00</b>	<b>408,270.35</b>	<b>223,228.25</b>
	Solde net			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>185,042.10</b>

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	Travaux terminés. A clôturer.
I210.502.02	Remplacement fenêtres et stores collège Môtiers	Travaux terminés. A clôturer.
I210.503.05	St-Sulpice, réfection des portes du collège	Travaux terminés. A clôturer.
I210.503.06	Couvet changement des fenêtres des 3 collèges	Travaux terminés. A clôturer.
I210.503.08	Fleurier, réfection collège jaune	Les WC ont été remplacés. Des travaux doivent encore être entrepris sur la toiture.
I210.503.11	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	En cours.
I210.503.12	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	Réfection cage d'escaliers à effectuer.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I2</b>	<b>ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>							
<b>I21</b>	<b>ECOLES PUBLIQUES</b>							
I210	** ECOLE PRIMAIRE **							
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	27/08/2008	67,000.00			0.00	59,601.60	0.00
I210.503.02	Remplacement fenêtres et stores collège Môtiers	25/03/2013	100,000.00	99,834.40		0.00	99,834.40	0.00
I210.503.05	Saint-Sulpice Réfection des portes du Collège	23/06/2008	23,000.00			0.00	18,578.70	0.00
I210.503.06	Couvet Changement des fenêtres des 3 collèges	10/12/2007	176,600.00			0.00	170,054.80	0.00
I210.503.07	Buttes Réfection de la cuisine	25/10/2008	25,000.00			0.00	24,998.60	0.00
I210.503.08	Fleurier Réfect. collège jaune	22/04/2008	625,000.00	33,314.05		0.00	566,838.09	0.00
I210.503.09	Couvet Ancien Collège rempl. fenêtres	10/12/2007	50,400.00			0.00	28,123.00	0.00
I210.503.10	Boveresse Porte Nord Collège	23/10/2008	8,000.00			0.00	7,752.75	0.00
I210.503.11	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	17/12/2012	2,270,000.00	1,459,390.15		0.00	1,459,390.15	0.00
I210.503.12	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	23/09/2008	1,080,000.00			0.00	814,888.29	0.00
I210.503.13	Couvet Mise en conformité électricité des collèges	09/03/2007	166,000.00			0.00	117,144.25	0.00
I210.503.14	Remplacement chaudière Collège de Boveresse	20/06/2011	100,000.00			0.00	95,834.45	0.00
I210.503.15	Rénovation enveloppe collège Longereuse	17/12/2012	2,270,000.00			0.00	0.00	0.00
I210.565.00	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	23/06/2008	20,000.00			0.00	20,482.60	0.00
I210.661.00	Travers Subv. ECAP Protection incendie bât. scolai	27/08/2008	-13,400.00			0.00	0.00	12,573.00
I210.661.01	Fleurier Subv. ECAP Collège 9	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	1,821.00
I210.661.02	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 6	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,271.00
I210.661.03	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 8	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,377.00
I210.669.00	Rénovation enveloppe extérieure Coll. Longereuse		0.00			0.00	0.00	100,000.00





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** ECOLE PRIMAIRE **		6,967,600.00	1,592,538.60	100,000.00	0.00	3,483,521.68	117,042.00
	Solde net			0.00	1,492,538.60		0.00	3,366,479.68
I211	** ECOLE SECONDAIRE **							
I211.506.00	Fleurier Cour récréation coll. PP	08/05/2007	60,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	0.00
I212	** ECOLE SECONDAIRE **							
I212.503.00	Transformation bibliothèque et administration CVT	26/10/2009	200,000.00			0.00	312,376.55	0.00
I212.669.00	Subvention Patenschaft	26/10/2009	0.00			0.00	0.00	27,000.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE **		200,000.00	0.00	0.00	0.00	312,376.55	27,000.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	285,376.55
<b>Total</b>	<b>ECOLES PUBLIQUES</b>		<b>7,227,600.00</b>	<b>1,592,538.60</b>	<b>100,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,795,898.23</b>	<b>144,042.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>1,492,538.60</b>		<b>0.00</b>	<b>3,651,856.23</b>
<b>TOTAL</b>	<b>ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>		<b>7,227,600.00</b>	<b>1,592,538.60</b>	<b>100,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,795,898.23</b>	<b>144,042.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>1,492,538.60</b>		<b>0.00</b>	<b>3,651,856.23</b>





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I3</b>	<b>CULTURE LOISIRS SPORTS</b>							
<b>I34</b>	<b>SPORTS</b>							
I342	SPORTS							
I342.501.00	Réfection Piscine des Combes		1,800,000.00			0.00	2,018,549.85	0.00
Total	SPORTS		1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,018,549.85	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,018,549.85
I343	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **							
I343.563.00	Assainissement compte-courant du restaurant du CS	17/12/2012	700,000.00			0.00	693,579.37	0.00
Total	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **		700,000.00	0.00	0.00	0.00	693,579.37	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	693,579.37
I344	** AUTRES SPORTS **							
I344.503.00	Fleurier Vestiaires terrain de football	22/04/2008	3,250,000.00			0.00	2,313,420.30	0.00
I344.503.01	Couvet Réfection douches ancienne salle gymn	10/12/2007	34,000.00			0.00	32,731.80	0.00
I344.661.00	Fleurier Subv. cantonales terrain et vestiaires	22/04/2008	-165,000.00			0.00	0.00	36,163.00
I344.661.01	Fleurier subv. cant. vestiaires Sugits	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	70,000.00
I344.661.02	Fleurier subv. cant. terr. foot synthétique	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	95,000.00
Total	** AUTRES SPORTS **		3,119,000.00	0.00	0.00	0.00	2,346,152.10	201,163.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,144,989.10
<b>Total</b>	<b>SPORTS</b>		<b>5,619,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,058,281.32</b>	<b>201,163.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>4,857,118.32</b>
<b>I35</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>							
I350	** AUTRES LOISIRS **							
I350.503.00	Noiraigue Remise en état place de jeux	05/05/2008	15,000.00			0.00	13,495.59	0.00

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
1390.506.00	Fleurier remplacement chaudière Temple	Travaux terminés. A clôturer.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** AUTRES LOISIRS **		15,000.00	0.00	0.00	0.00	13,495.59	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	13,495.59
<b>Total</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>		<b>15,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,495.59</b>	<b>0.00</b>
	Solde net			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>13,495.59</b>
<b>I39</b>	<b>EGLISES</b>							
I390	** PAROISSE PROTESTANTE **							
I390.506.00	Fleurier Remplacement chaudière Temple	30/09/2008	26,000.00			0.00	23,673.90	0.00
Total	** PAROISSE PROTESTANTE **		26,000.00	0.00	0.00	0.00	23,673.90	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	23,673.90
<b>Total</b>	<b>EGLISES</b>		<b>26,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,673.90</b>	<b>0.00</b>
	Solde net			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>23,673.90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>CULTURE LOISIRS SPORTS</b>		<b>5,660,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,095,450.81</b>	<b>201,163.00</b>
	Solde net			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>4,894,287.81</b>





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I4</b>	<b>S A N T E</b>							
<b>I49</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>							
I491	SERVICE DE L'AMBULANCE							
I491.503.00	Caserne du service d'ambulance	16/08/2011	26,000.00			0.00	25,040.00	0.00
I491.506.00	Acquisition d'une ambulance	27/09/2010	330,000.00			0.00	329,982.77	0.00
I491.669.00	Subvention Croix-Rouge VdT, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00			0.00	-58,000.00	0.00
I491.669.01	Subvention Patenschaft, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00			0.00	-127,469.90	0.00
Total	SERVICE DE L'AMBULANCE		356,000.00	0.00	0.00	0.00	169,552.87	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	169,552.87
<b>Total</b>	<b>AUTRES DEPENSES DE SANTE</b>		<b>356,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,552.87</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>169,552.87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>S A N T E</b>		<b>356,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,552.87</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>169,552.87</b>





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>							
<b>I58</b>	<b>ACTION SOCIALE</b>							
I588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS							
I588.503.00	Mise en place EcoVal	07/09/2010	88,250.00			0.00	88,250.00	0.00
I588.503.01	Réorganisation EcoVal	27/11/2012	138,000.00	26,592.80		0.00	148,658.57	0.00
I588.661.00	Subventions cantonales	07/09/2010	0.00		122,065.75	0.00	0.00	210,315.75
Total	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS		226,250.00	26,592.80	122,065.75	0.00	236,908.57	210,315.75
	Solde net			95,472.95	0.00		0.00	26,592.82
<b>Total</b>	<b>ACTION SOCIALE</b>		<b>226,250.00</b>	<b>26,592.80</b>	<b>122,065.75</b>	<b>0.00</b>	<b>236,908.57</b>	<b>210,315.75</b>
	<b>Solde net</b>			<b>95,472.95</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>26,592.82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>		<b>226,250.00</b>	<b>26,592.80</b>	<b>122,065.75</b>	<b>0.00</b>	<b>236,908.57</b>	<b>210,315.75</b>
	<b>Solde net</b>			<b>95,472.95</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>26,592.82</b>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
I620.501.01	Travers réfection rue Sandoz	Litige en cours.
I620.501.02	St-Sulpice dépl. Jardin public et place à tourner	Travaux terminés depuis 2011. A clôturer.
I620.501.06	Travers, surfaçage route de la Banderette	Travaux terminés. A clôturer.
I620.501.08	Noiraigue, remise en état route Rosières	En attente.
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public village de Môtiers	Travaux terminés. A clôturer.
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette, complément	Travaux terminés. A clôturer.
I620.501.11	Sécurisation et assainissement passages à niveau	Participation communale pour la sécurisation du passage à niveau « L'Aviation », pour l'installation de barrières automatiques au PN de Noiraigue et modernisation du PN avec installation de signalisation routière au lieu dit « Crêt Côte-Bertin ».
I620.501.13	Réfection chaussée Fr.-Jaques Fleurier	Travaux terminés. A clôturer.
I620.501.18	Môtiers-Boveresse réalisation liaison douce	A clôturer.
I620.506.01	Achat d'une balayeuse	En cours.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I6</b>	<b>T R A F I C</b>							
<b>I62</b>	<b>ROUTES</b>							
I620	** ROUTES COMMUNALES **							
I620.501.00	Buttes réfection Ruelle Pierre-Boulangier	20/06/2008	35,000.00			0.00	33,770.90	0.00
I620.501.01	Travers Réfection Rue Sandoz	03/03/2008	435,000.00			0.00	353,498.10	0.00
I620.501.02	Saint-Sulpice dépl. jardin public et place à tourn	10/12/2007	90,000.00			0.00	98,591.68	0.00
I620.501.03	Couvet Elargissement Ch. des Pins	25/04/2008	49,500.00			0.00	48,023.85	0.00
I620.501.04	Noirigue Démolition Passerelle au Furcil	05/05/2008	35,000.00			0.00	33,411.20	0.00
I620.501.05	Saint-Sulpice Goudronnage et entretien des routes	21/04/2008	195,000.00			0.00	197,079.90	0.00
I620.501.06	Travers Surfaçage route de la Banderette	27/08/2008	43,000.00			0.00	42,588.55	0.00
I620.501.07	Môtiers Modérateur de trafic ouest	28/04/2008	15,000.00			0.00	15,880.25	0.00
I620.501.08	Noirigue Remise en état route Rosières		48,000.00			0.00	24,773.65	0.00
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public village de Môtiers	17/01/2011	135,000.00			0.00	115,865.50	0.00
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette	20/06/2011	80,000.00			0.00	80,000.40	0.00
I620.501.11	Sécurisation et assainissement passages à niveau	24/10/2011	135,000.00	247,248.70		0.00	249,228.70	0.00
I620.501.12	Mise à niveau éclairage public Boveresse/St-Sulpic	20/02/2012	190,000.00			0.00	189,238.05	0.00
I620.501.13	Réfection chaussée Fr.-Jaques Fleurier	24/06/2013	100,000.00	96,553.50		0.00	96,553.50	0.00
I620.501.18	Môtiers-Boveresse Réalisation liaison douce	10/12/2007	458,000.00			0.00	511,166.65	0.00
I620.501.35	Fleurier reconstr. Montagn.Mordettaz / murs sout.	10/12/2007	275,000.00			0.00	274,351.00	0.00
I620.501.37	Fleurier reconstr. rues Pl. Armes et Industrie	10/12/2007	1,231,000.00			0.00	1,064,950.52	0.00
I620.501.38	Mise à niveau éclairage public Bayards et Buttes	14/12/2009	150,000.00			0.00	129,603.90	0.00
I620.506.00	Renouvellement parc véhicules des Travaux Publics	26/04/2010	495,000.00			0.00	439,730.55	0.00
I620.506.01	Achat d'une balayeuse	23/09/2013	233,000.00	196,172.00		0.00	196,172.00	0.00
I620.661.00	Travers subvention rue Sandoz	03/03/2008	-202,600.00			0.00	0.00	166,900.00





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1620.661.01	Fleurier Subv. Reconstr. Rue du Grenier	13/05/2003	-300,000.00			0.00	0.00	313,932.40
1620.661.02	Fleurier Subv. Reconstr. Pl. Armes et Industrie	10/12/2008	-300,000.00			0.00	0.00	317,566.40
1620.661.03	Fonds d'aide aux communes liaison douce	10/12/2008	0.00			0.00	0.00	50,300.00
1620.661.04	Saint-Sulpice Subvention place à tourner	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	28,700.00
1620.661.05	Travers, subv. surfaçage rte Banderette	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	43,100.00
1620.669.00	Môtiers-Boveresse Subv. Patenschaft Liaison	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** ROUTES COMMUNALES **		3,624,900.00	539,974.20	0.00	0.00	4,194,478.85	950,498.80
	Solde net			0.00	539,974.20		0.00	3,243,980.05
<b>Total</b>	<b>ROUTES</b>		<b>3,624,900.00</b>	<b>539,974.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,194,478.85</b>	<b>950,498.80</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>539,974.20</b>		<b>0.00</b>	<b>3,243,980.05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>T R A F I C</b>		<b>3,624,900.00</b>	<b>539,974.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,194,478.85</b>	<b>950,498.80</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>539,974.20</b>		<b>0.00</b>	<b>3,243,980.05</b>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
I700.503.00	Mise en place système d'information géographique	En cours.
I700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarmes	Travaux terminés. A clôturer.
I700.661.03	Subv. Cant. Amélioration syst. Trait. & alarmes	A clôturer.
I710.501.01	Travers PGEE eaux usées	Litige en cours.
I710.501.02	Travers PGEE eaux claires	Litige en cours.
I710.501.07	Vdt amélioration systèmes évacuation	En cours.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I7</b>	<b>PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>							
<b>I70</b>	<b>E A U</b>							
I700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **							
1700.501.00	Les Bayards Station Les Perosettes	24/07/2007	50,000.00			0.00	17,566.25	0.00
1700.501.05	SDEVDT Traitement eaux Boveresse-Couvet	22/10/2008	108,000.00			0.00	116,751.50	0.00
1700.503.00	Mise en place système d'information géographique	23/09/2013	98,000.00			0.00	0.00	0.00
1700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarm	27/09/2010	490,000.00	84,977.55		0.00	499,758.45	0.00
1700.661.00	Buttes subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	1,546.00
1700.661.01	Môtiers subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	6,839.00
1700.661.02	Boveresse subvention cantonale réservoir eau	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	2,443.00
1700.661.03	Subv. cantonale Amélioration syst. trait. & alarme	27/09/2010	0.00			0.00	0.00	90,205.00
Total	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **		746,000.00	84,977.55	90,205.00	0.00	634,076.20	101,033.00
	Solde net			5,227.45	0.00		0.00	533,043.20
<b>Total</b>	<b>E A U</b>		<b>746,000.00</b>	<b>84,977.55</b>	<b>90,205.00</b>	<b>0.00</b>	<b>634,076.20</b>	<b>101,033.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>5,227.45</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>533,043.20</b>
<b>I71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>							
I710	** EPURATION DES EAUX **							
1710.501.00	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23/10/2008	560,000.00	22,293.85		0.00	421,883.50	0.00
1710.501.01	Travers PGEE eaux usées	03/03/2008	796,900.00			0.00	612,793.35	0.00
1710.501.02	Travers PGEE eaux claires	03/03/2008	210,100.00			0.00	373,063.75	0.00
1710.501.03	SEPUVT remplacement collecteur St-Sulpice	11/03/2008	1,200,000.00			0.00	741,202.15	0.00
1710.501.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	180,000.00			0.00	257,462.05	0.00
1710.501.05	Les Bayards Station épuration France	16/02/2009	425,000.00			0.00	4,824.60	0.00
1710.501.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	60,000.00			0.00	63,533.65	0.00
1710.501.07	VdT Amélioration systèmes évacuation	22/06/2009	8,342,664.00	362,963.97		0.00	7,165,211.21	0.00





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	eaux							
1710.501.08	Part aux travaux sur STEP en France	16/02/2009	425,000.00			0.00	208,992.85	0.00
1710.501.09	Etude PAC Entre-deux-Rivières	07/07/2009	50,000.00			0.00	50,000.00	0.00
1710.501.10	PGEE village de Buttes	10/12/2012	210,000.00	107,494.95		0.00	107,494.95	0.00
1710.660.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	379,810.00
1710.660.01	PGEE, SEPUVT, subv. fédérale	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	38,790.00
1710.661.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	-720,000.00			0.00	0.00	437,473.00
1710.661.01	Môtiers Subv. Etape 2 du PGEE	28/04/2008	-108,000.00			0.00	0.00	24,162.00
1710.661.02	Noiraigue Subv. du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	35,680.00
1710.661.03	Travers subv. PGEE	23/10/2008	0.00			0.00	0.00	117,485.00
1710.661.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	99,000.00
1710.661.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	0.00			0.00	0.00	12,358.00
1710.661.07	Amélioration des systèmes d'évacuation des eaux	22/06/2009	0.00		3,354,592.00	0.00	0.00	4,252,053.00
1710.661.08	Raccordement à la STEP de Doubs	16/02/2009	0.00		79,731.00	0.00	0.00	79,731.00
1710.661.09	Boveresse subv. PGEE mes. 1-2-3	23/10/2008	0.00		293,340.00	0.00	0.00	410,825.00
Total	** EPURATION DES EAUX **		11,631,664.00	492,752.77	3,727,663.00	0.00	10,006,462.06	5,887,367.00
	Solde net			3,234,910.23	0.00		0.00	4,119,095.06
<b>Total</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>		<b>11,631,664.00</b>	<b>492,752.77</b>	<b>3,727,663.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,006,462.06</b>	<b>5,887,367.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>3,234,910.23</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>4,119,095.06</b>
<b>I72</b>	<b>TRAITEMENT DES DECHETS</b>							
I720	** TRAITEMENT DES DECHETS **							
1720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	20/11/2007	1,700,000.00			0.00	1,590,425.19	0.00
1720.506.01	Amélioration du réseau des Moloks	27/09/2010	374,000.00			0.00	383,588.10	0.00
Total	** TRAITEMENT DES DECHETS **		2,074,000.00	0.00	0.00	0.00	1,974,013.29	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	1,974,013.29
I721	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **							
1721.506.00	Eco-points	20/11/2007	750,000.00			0.00	865,297.74	0.00
1721.506.01	Saint-Sulpice Création d'un point de collecte	21/04/2008	80,000.00			0.00	35,285.80	0.00

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan d'aménagement	Le projet a été sanctionné par le Conseil d'Etat en date du 10 juin 2013.
I790.501.05	Buttes Lotissement Surville	La modification partielle du plan d'aménagement de ce secteur a été réalisée en 2012.
I790.501.08	Assainissement du terrain de l'Arnel	La situation pourrait être débloquée suite à la vente des terrains adjacents.
I790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	Les travaux étant terminés en 2012, ce compte devrait être bouclé prochainement.
I790.501.11	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	Le détail de ce compte est présenté en annexe aux comptes annuels.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
Total	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **		830,000.00	0.00	0.00	0.00	900,583.54	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	900,583.54
<b>Total</b>	<b>TRAITEMENT DES DECHETS</b>		<b>2,904,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,874,596.83</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>2,874,596.83</b>
<b>I74</b>	<b>CIMETIERES</b>							
I740	** CIMETIERES **							
I740.501.00	Mur du cimetière de Saint-Sulpice	14/09/2009	89,400.00			0.00	91,366.31	0.00
I740.669.00	St-Sulpice subv. Patenschaft mur cimetière	14/09/2009	0.00			0.00	0.00	30,000.00
Total	** CIMETIERES **		89,400.00	0.00	0.00	0.00	91,366.31	30,000.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	61,366.31
<b>Total</b>	<b>CIMETIERES</b>		<b>89,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91,366.31</b>	<b>30,000.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>61,366.31</b>
<b>I79</b>	<b>AMENAGEMENT</b>							
I790	** AMENAGEMENT **							
I790.500.00	Achat de terrain à Plaine Fin, Môtiers	14/09/2009	990,000.00			0.00	981,955.00	0.00
I790.501.00	Buttes conception directrice déplacements espaces	24/10/2008	40,000.00			0.00	25,312.10	0.00
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23/09/2003	160,000.00	4,000.00		0.00	170,552.70	0.00
I790.501.02	Buttes PGEE Rue Donnier et secteur sud	20/06/2008	34,000.00			0.00	28,681.60	0.00
I790.501.03	Noiraigue Mise à jour du plan d'alignement	29/09/2008	18,000.00			0.00	7,215.50	0.00
I790.501.04	Môtiers Plan spécial Plaine Fin	24/04/2006	67,000.00			0.00	117,193.10	0.00
I790.501.05	Buttes Lotissement Survilles	24/04/2006	25,000.00	2,160.00		0.00	29,569.95	0.00
I790.501.06	Plan d'aménagement	21/06/2010	170,000.00	607.80		0.00	120,395.25	0.00
I790.501.07	Déplacement canalisation Grands Clos	31/08/2010	39,000.00			0.00	0.00	0.00
I790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15/02/2011	1,320,000.00			0.00	1,311,110.75	0.00
I790.501.10	Aménagement parcelle 3108 cadastre de Fleurier	20/02/2012	125,000.00			0.00	0.00	0.00
I790.501.11	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20/02/2012	2,600,000.00	612,450.80		0.00	674,354.90	0.00

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
I790.501.12	Equipement Surville Buttes	Les travaux liés à l'équipement de ce quartier sont en cours.
I791.509.00	Mise en œuvre du contrat-région	Le détail de ce compte est présenté en annexe aux comptes annuels.
I791.509.01	2ème crédit-cadre Politique régionale	Le détail de ce compte est présenté en annexe aux comptes annuels.
I791.509.02	Europar – Site Dubied	Ce compte a été créé pour la participation à Europar, qui est un concours d'architecture pour lancer des pistes de réflexions sur le site Dubied et ses alentours à Couvet.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
1790.501.12	Equipement Surville Buttes	10/12/2012	980,000.00	185,888.00		0.00	185,888.00	0.00
1790.501.14	Equipement de la rue du Burcle de Couvet	09/12/2013	850,000.00	3,328.15		0.00	3,328.15	0.00
1790.660.00	Subventions fédérales chutes de pierres Fleurier	30/09/2008	0.00		137,860.00	0.00	0.00	387,860.00
1790.661.00	Subventions cantonales chutes de pierres Fleurier	30/09/2008	0.00			0.00	0.00	266,000.00
1790.661.01	Subvention cantonale Equipement Z.I. La Léchère	20/02/2012	0.00		44,901.30	0.00	0.00	44,901.30
1790.669.00	Subvention Mobilière Protection chutes pierres	30/09/2008	0.00			0.00	0.00	325,000.00
1790.669.01	Dangers naturels Fleurier	15/02/2011	0.00		50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
1790.669.02	Contribution Noble corporation des abbayes Léchère		0.00		15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Total	** AMENAGEMENT **		7,418,000.00	808,434.75	247,761.30	0.00	3,655,557.00	1,088,761.30
	Solde net			0.00	560,673.45		0.00	2,566,795.70
1791	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **							
1791.501.00	Fleurier Plan directeur régional	30/09/2008	43,000.00			0.00	6,350.55	0.00
1791.501.01	Buttes Plan directeur régional	26/09/2008	7,300.00			0.00	1,084.95	0.00
1791.501.02	Boveresse Plan directeur régional	23/10/2008	5,000.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.03	Saint-Sulpice Plan directeur régional	30/10/2008	7,800.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.04	Couvet Plan directeur régional	24/10/2008	33,335.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.05	Travers Plan directeur régional	28/10/2008	15,000.00			0.00	0.00	0.00
1791.501.09	Plan directeur régional	30/10/2008	0.00			0.00	150,813.90	0.00
1791.509.00	Mise en oeuvre du contrat-région	22/06/2009	1,500,000.00	281,282.95		0.00	887,897.85	0.00
1791.509.01	2ème crédit-cadre Politique régionale	22/10/2012	1,500,000.00	195,000.00		0.00	195,000.00	0.00
1791.509.02	Etude EUROPAN du site Dubied	25/09/2012	20,000.00	8,415.95		0.00	8,415.95	0.00
1791.639.00	Part. autres communes Plan directeur régional	03/03/2008	0.00			0.00	0.00	21,114.05
Total	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **		3,131,435.00	484,698.90	0.00	0.00	1,249,563.20	21,114.05
	Solde net			0.00	484,698.90		0.00	1,228,449.15
<b>Total</b>	<b>AMENAGEMENT</b>		<b>10,549,435.00</b>	<b>1,293,133.65</b>	<b>247,761.30</b>	<b>0.00</b>	<b>4,905,120.20</b>	<b>1,109,875.35</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>1,045,372.35</b>		<b>0.00</b>	<b>3,795,244.85</b>





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>TOTAL</b>	<b>PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>		25,920,499.00	1,870,863.97	4,065,629.30	0.00	18,511,621.60	7,128,275.35
	<b>Solde net</b>			<b>2,194,765.33</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>11,383,346.25</b>

N° Compte	Libellé compte	Commentaires
1830.503.00	Fleurier Temps des Nobels	Ce compte a permis de financer la célébration du passage à l'heure d'été.
1830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	A clôturer.
1830.525.00	Augmentation capital Navistra	Navistra est la société qui gère les mines d'asphalte. Par un crédit du 18 juin, le Conseil communal a décidé de souscrire à une augmentation de capital qui était couplée à un assainissement comptable. La dépense a finalement été mouvementée directement dans le compte B154.190.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>							
<b>I81</b>	<b>SYLVICULTURE</b>							
I810	** DRAINAGES **							
I810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	51,300.00			0.00	108,861.50	0.00
I810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	05/10/2010	48,000.00			0.00	34,790.30	0.00
I810.631.00	Part privée au drainage des Sagnettes	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	40,454.65
I810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-17,850.00			0.00	0.00	57,842.00
I810.661.01	Subvention drainage Sagnettes	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	47,442.00
I810.669.00	Travers Contrib. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-5,675.00			0.00	0.00	5,336.00
Total	** DRAINAGES **		75,775.00	0.00	0.00	0.00	143,651.80	151,074.65
	Solde net			0.00	0.00		7,422.85	0.00
I812	** SYLVICULTURE **							
I812.501.00	Saintt-Sulpice Etude Route Chapeau	25/08/2008	50,000.00			0.00	2,992.35	0.00
I812.501.01	Fleurier Création chemin didactique	16/03/1999	15,000.00			0.00	17,124.85	0.00
Total	** SYLVICULTURE **		65,000.00	0.00	0.00	0.00	20,117.20	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	20,117.20
<b>Total</b>	<b>SYLVICULTURE</b>		<b>140,775.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>163,769.00</b>	<b>151,074.65</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>12,694.35</b>
<b>I83</b>	<b>TOURISME</b>							
I830	** TOURISME **							
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	30/09/2008	140,000.00	15,555.40		0.00	78,255.73	0.00
I830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	08/05/2012	38,000.00			0.00	31,798.15	0.00
I830.525.00	Augmentation capital Navistra	18/06/2013	20,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** TOURISME **		198,000.00	15,555.40	0.00	0.00	110,053.88	0.00
	Solde net			0.00	15,555.40		0.00	110,053.88
<b>Total</b>	<b>TOURISME</b>		<b>198,000.00</b>	<b>15,555.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110,053.88</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>15,555.40</b>		<b>0.00</b>	<b>110,053.88</b>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
1840.509.00	Promotion démographique et économique	Cette démarche en est à sa phase préliminaire. Le compte a enregistré en 2013 la part communale à l'installation d'une borne d'informations à Môtiers par Tourisme neuchâtelois.
1860.522.00	Participation NeuchEole	La société est créée, 20% du capital promis a été libéré par Val-de-Travers.
1862.501.00	Etude d'un chauffage à distance à Couvet	Le projet d'étude est terminé et les travaux liés à celui-ci également. Ce compte pourra être clôturé définitivement.
1862.501.01	Construction CAD Couvet	Les travaux seront bientôt terminés, ce compte devrait pouvoir être bouclé prochainement.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I84</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>							
I840	** PROMOTION ECONOMIQUE **							
I840.509.00	Promotion démographique et économique	17/12/2012	1,000,000.00	5,872.00		0.00	5,872.00	0.00
Total	** PROMOTION ECONOMIQUE **		1,000,000.00	5,872.00	0.00	0.00	5,872.00	0.00
	Solde net			0.00	5,872.00		0.00	5,872.00
<b>Total</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>5,872.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,872.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>5,872.00</b>		<b>0.00</b>	<b>5,872.00</b>
<b>I86</b>	<b>ENERGIE</b>							
I860	** ELECTRICITE **							
I860.522.00	Création société anonyme NeuchEole	24/10/2011	541,600.00			0.00	109,505.05	0.00
Total	** ELECTRICITE **		541,600.00	0.00	0.00	0.00	109,505.05	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	109,505.05
I862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **							
I862.501.00	Etude d'un chauffage à distance à Couvet	24/10/2011	200,000.00			0.00	200,325.60	0.00
I862.501.01	Construction chaufferie à bois Couvet	07/05/2012	5,000,000.00	2,872,654.13		0.00	3,698,352.65	0.00
I862.661.00	Subv. cantonale sur CAD	07/05/2012	0.00		40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
Total	** CHAUFFAGE A DISTANCE **		5,200,000.00	2,872,654.13	40,000.00	0.00	3,898,678.25	40,000.00
	Solde net			0.00	2,832,654.13		0.00	3,858,678.25
<b>Total</b>	<b>ENERGIE</b>		<b>5,741,600.00</b>	<b>2,872,654.13</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,008,183.30</b>	<b>40,000.00</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>2,832,654.13</b>		<b>0.00</b>	<b>3,968,183.30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>E C O N O M I E P U B L I Q U E</b>		<b>7,080,375.00</b>	<b>2,894,081.53</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,287,878.18</b>	<b>191,074.65</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>2,854,081.53</b>		<b>0.00</b>	<b>4,096,803.53</b>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
1943.503.00	Couvet entrée toiture crèche Ed-Dubied 2	En attente.
1943.503.04	Réfection toiture Salle Fleurisia	Travaux terminés. A clôturer.
1943.503.07	Antenne Accord mise en place au guichet social	En cours.
1943.506.05	Réfection sous-sol crèche Couvet	Travaux terminés. A clôturer.
1943.506.06	Raccordement imm. Communaux collèges au CAD Couvet	Toutes les factures ne sont pas encore parvenues.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>I9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>							
<b>I94</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>							
1943	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**							
1943.503.00	Couvet Entrée toiture crèche Ed.-Dubied 2	10/12/2007	22,000.00			0.00	0.00	0.00
1943.503.01	Couvet Aménagement nouvelle cuisine Ed.-Dubied 2	24/10/2008	15,000.00			0.00	15,050.00	0.00
1943.503.02	Buttes Chauffage Maison de Commune 5%	10/12/2007	45,000.00			0.00	37,453.25	0.00
1943.503.03	Couvet Mise en conformité Salle Spectacles	09/03/2007	42,500.00			0.00	64,430.60	0.00
1943.503.04	Réfection toiture Salle Fleurisia	27/09/2010	60,000.00			0.00	57,992.05	0.00
1943.503.05	Réfection sous-sol crèche Couvet	18/09/2012	35,000.00	16,938.90		0.00	31,923.95	0.00
1943.503.06	Raccordement imm. communaux Collèges au CAD	07/05/2012	340,000.00	221,326.60		0.00	221,326.60	0.00
1943.503.07	Antenne Accord mise en place au guichet social	12/11/2013	42,500.00	25,004.70		0.00	25,004.70	0.00
1943.603.00	Transfert de l'Hôtel de district au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	286,292.85
1943.603.01	Transfert de l'Hôtel de l'Union au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	658,900.00
1943.603.02	Transfert de la maison de commune Buttes au PF	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	45,621.85
1943.661.00	Couvet Subv. mise en conformité Salle spectacles	09/03/2007	-42,500.00			0.00	0.00	18,457.00
1943.661.01	Subvention cantonale Antenne Accord Guichet social	12/11/2013	0.00		30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
Total	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		559,500.00	263,270.20	30,000.00	0.00	453,181.15	1,039,271.70
	Solde net			0.00	233,270.20		586,090.55	0.00
<b>Total</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>		<b>559,500.00</b>	<b>263,270.20</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>453,181.15</b>	<b>1,039,271.70</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>233,270.20</b>		<b>586,090.55</b>	<b>0.00</b>





No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>TOTAL</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>		559,500.00	263,270.20	30,000.00	0.00	453,181.15	1,039,271.70
	Solde net		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				0.00	233,270.20		586,090.55	0.00
			<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

<b>N° Compte</b>	<b>Libellé compte</b>	<b>Commentaires</b>
J942.501.00	Buttes Prolongement desserte ZI	En attente.
J942.503.05	Rénovation Hôtel-de-District Môtiers	En cours.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
<b>J9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>							
<b>J94</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>							
J942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **							
J942.501.00	Buttes Prolongement desserte Zone Industrielle	26/09/2008	680,000.00			0.00	514,156.85	0.00
J942.503.00	Fleurier réaffectation immeuble Grenier 2	22/04/2008	650,000.00			0.00	1,088,814.88	0.00
J942.503.01	Travers réfecton locaux de la Poste	22/04/2008	12,500.00			0.00	13,173.60	0.00
J942.503.02	Môtiers chauffage Immeuble Marronniers	28/04/2008	57,000.00			0.00	54,755.40	0.00
J942.503.03	Travers Réfection toiture immeuble Temple 9	28/10/2008	37,800.00			0.00	42,705.85	0.00
J942.503.04	Buttes Réfection toit Prise Cosandier	08/09/2008	75,000.00			0.00	70,694.60	0.00
J942.503.05	Rénovation Hôtel-de-District Môtiers	21/01/2013	2,000,000.00	958,428.20		0.00	958,428.20	0.00
J942.631.00	Participation Valfleurier Candélabres		0.00			0.00	0.00	16,422.35
J942.661.00	Fleurier Participation PCN Travaux Grenier 2	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	400,000.00
Total	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **		3,512,300.00	958,428.20	0.00	0.00	2,742,729.38	416,422.35
	Solde net			0.00	958,428.20		0.00	2,326,307.03
<b>Total</b>	<b>GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>		<b>3,512,300.00</b>	<b>958,428.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,742,729.38</b>	<b>416,422.35</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>958,428.20</b>		<b>0.00</b>	<b>2,326,307.03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>		<b>3,512,300.00</b>	<b>958,428.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,742,729.38</b>	<b>416,422.35</b>
	<b>Solde net</b>			<b>0.00</b>	<b>958,428.20</b>		<b>0.00</b>	<b>2,326,307.03</b>





No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
10	ADMINISTRATION							
	DEPENSES		2,539,424.40	277,766.70		0.00	3,673,913.31	
	RECETTES				8,910.00	0.00		328,943.00
	<b>Solde net</b>		<b>2,539,424.40</b>		<b>268,856.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,344,970.31</b>
11	SECURITE PUBLIQUE							
	DEPENSES		212,439.00	2,775.30		0.00	408,270.35	
	RECETTES				2,775.30	0.00		223,228.25
	<b>Solde net</b>		<b>212,439.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>185,042.10</b>
12	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
	DEPENSES		7,227,600.00	1,592,538.60		0.00	3,795,898.23	
	RECETTES				100,000.00	0.00		144,042.00
	<b>Solde net</b>		<b>7,227,600.00</b>		<b>1,492,538.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,651,856.23</b>
13	CULTURE LOISIRS SPORTS							
	DEPENSES		5,660,000.00			0.00	5,095,450.81	
	RECETTES					0.00		201,163.00
	<b>Solde net</b>		<b>5,660,000.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,894,287.81</b>
14	SANTE							
	DEPENSES		356,000.00			0.00	169,552.87	
	RECETTES					0.00		0.00
	<b>Solde net</b>		<b>356,000.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,552.87</b>
15	PREVOYANCE SOCIALE							
	DEPENSES		226,250.00	26,592.80		0.00	236,908.57	
	RECETTES				122,065.75	0.00		210,315.75
	<b>Solde net</b>		<b>226,250.00</b>	<b>95,472.95</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,592.82</b>



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
16	T R A F I C							
	DEPENSES		3,624,900.00	539,974.20		0.00	4,194,478.85	
	RECETTES					0.00		950,498.80
	<b>Solde net</b>		<b>3,624,900.00</b>		<b>539,974.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,243,980.05</b>
17	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
	DEPENSES		25,920,499.00	1,870,863.97		0.00	18,511,621.60	
	RECETTES				4,065,629.30	0.00		7,128,275.35
	<b>Solde net</b>		<b>25,920,499.00</b>	<b>2,194,765.33</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,383,346.25</b>
18	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
	DEPENSES		7,080,375.00	2,894,081.53		0.00	4,287,878.18	
	RECETTES				40,000.00	0.00		191,074.65
	<b>Solde net</b>		<b>7,080,375.00</b>		<b>2,854,081.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,096,803.53</b>
19	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		559,500.00	263,270.20		0.00	453,181.15	
	RECETTES				30,000.00	0.00		1,039,271.70
	<b>Solde net</b>		<b>559,500.00</b>		<b>233,270.20</b>	<b>0.00</b>	<b>586,090.55</b>	<b>0.00</b>
J9	F I N A N C E S E T I M P O T S							
	DEPENSES		3,512,300.00	958,428.20		0.00	2,742,729.38	
	RECETTES					0.00		416,422.35
	<b>Solde net</b>		<b>3,512,300.00</b>		<b>958,428.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,326,307.03</b>



No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2013		Budget 2013	Situation fin 2013	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
	<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>56,919,287.40</b>	<b>8,426,291.50</b>		<b>0.00</b>	<b>43,569,883.30</b>	
	<b>TOTAL RECETTES</b>				<b>4,369,380.35</b>	<b>0.00</b>		<b>10,833,234.85</b>
	<b>EXCEDENT DES DEPENSES</b>				<b>4,056,911.15</b>	<b>0.00</b>		<b>32,736,648.45</b>
	<b>EXCEDENT DES RECETTES</b>		<b>56,919,287.40</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
			<b>56,919,287.40</b>	<b>8,426,291.50</b>	<b>8,426,291.50</b>	<b>0.00</b>	<b>43,569,883.30</b>	<b>43,569,883.30</b>





No compte	Libellé	Comptes 2013		Budget 2013
		Dépenses	Recettes	
<b>N5</b>	<b>D E P E N S E S</b>			
<b>N50</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES</b>			
N501	Ouvrages de génie civil	4,522,866.90		0.00
N503	Terrains bâtis	3,077,283.25		0.00
N506	Mobilier, machines, véhicules	281,149.55		0.00
N509	Autres biens	544,991.80		0.00
<b>TOTAL</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>8,426,291.50</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>D E P E N S E S</b>	<b>8,426,291.50</b>		<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>		<b>8,426,291.50</b>	
<b>N6</b>	<b>R E C E T T E S</b>			
<b>N66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>			
N660	Subventions fédérales		137,860.00	0.00
N661	Subventions cantonales		4,066,520.35	0.00
N669	Autres subventions		165,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>		<b>4,369,380.35</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R E C E T T E S</b>		<b>4,369,380.35</b>	<b>0.00</b>
	<b>Solde net</b>	<b>4,369,380.35</b>		





No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
<b>B1</b>	<b>A C T I F</b>					
<b>B10</b>	<b>DISPONIBILITES</b>					
B100	CAISSES					
B100.000	Caisses	32,879.55	598,303.45	585,721.00		45,462.00
<b>TOTAL</b>	<b>CAISSES</b>	<b>32,879.55</b>	<b>598,303.45</b>	<b>585,721.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,462.00</b>
B101	CHEQUES POSTAUX					
B101.000	Chèques-postaux	501,886.50	6,348,631.38	6,387,674.30		462,843.58
<b>TOTAL</b>	<b>CHEQUES POSTAUX</b>	<b>501,886.50</b>	<b>6,348,631.38</b>	<b>6,387,674.30</b>	<b>0.00</b>	<b>462,843.58</b>
B102	BANQUES					
B102.000	Comptes-courants bancaires	2,759,589.72	67,829,240.92	70,066,998.74		521,831.90
<b>TOTAL</b>	<b>BANQUES</b>	<b>2,759,589.72</b>	<b>67,829,240.92</b>	<b>70,066,998.74</b>	<b>0.00</b>	<b>521,831.90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>3,294,355.77</b>	<b>74,776,175.75</b>	<b>77,040,394.04</b>	<b>0.00</b>	<b>1,030,137.48</b>
<b>B11</b>	<b>AVOIRS</b>					
B111	COMPTES-COURANTS					
B111.010	Avance action sociale	5,193,048.44	5,695,000.00	5,329,482.85		5,558,565.59
B111.020	Impôt anticipé	97,574.37	103,330.77	2,003.21		198,901.93
B111.030	Encaissements SIPP/PM	2,503.10	24,348,911.65	24,351,414.75		0.00
B111.040	Restaurant du centre sportif cpte-courant		381.90	98.30		283.60
B111.050	Compte-courant SEVT	14,254.60	-6,176.75			8,077.85
B111.212	Compte-courant Collège Val-de-Travers	345,849.90		345,849.90		0.00
<b>TOTAL</b>	<b>COMPTES-COURANTS</b>	<b>5,653,230.41</b>	<b>30,141,447.57</b>	<b>30,028,849.01</b>	<b>0.00</b>	<b>5,765,828.97</b>
B112	IMPOTS A ENCAISSER					
B112.000	Débiteurs SIPP année en cours	3,862,214.69	18,702,602.19	18,706,172.61		3,858,644.27



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B112.010	Débiteurs SIPP années précédentes	1,378,190.52	2,022,047.39	2,168,731.07		1,231,506.84
B112.020	Débiteurs PM année en cours	751,432.61	5,823,056.10	6,027,888.71		546,600.00
B112.040	Débiteurs ISIS	6,515.58	437,387.37	430,791.76		13,111.19
B112.060	Débiteurs contentieux impôts	22,319.28	10,864.85	12,055.56		21,128.57
<b>TOTAL</b>	<b>IMPOTS A ENCAISSER</b>	<b>6,020,672.68</b>	<b>26,995,957.90</b>	<b>27,345,639.71</b>	<b>0.00</b>	<b>5,670,990.87</b>
<b>B115</b>	<b>AUTRES DEBITEURS</b>					
B115.000	Débiteurs généraux	4,014,455.26	12,132,852.39	10,029,237.07		6,118,070.58
B115.343	Compte d'ordre CSR		471,911.28	471,911.28		0.00
B115.910	Traitements & Salaires		10,810,574.50	10,810,574.50		0.00
B115.911	Traitements enseignants		12,289,499.40	12,278,842.45		10,656.95
B115.912	Chèques	510.00	3,050.00			3,560.00
B115.920	Cpte d'ordre, Allocations familiales	-10,854.90	15,644.90	60,346.20		-55,556.20
B115.930	Cpte d'ordre, AVS/AC employeur		3,324,207.45	3,324,207.45		0.00
B115.940	Cpte d'ordre, Ass.-maladie/accidents		535,525.50	535,525.50		0.00
B115.970	Cpte d'ordre, CCAP part employeur		102,734.50	102,734.50		0.00
<b>TOTAL</b>	<b>AUTRES DEBITEURS</b>	<b>4,004,110.36</b>	<b>39,685,999.92</b>	<b>37,613,378.95</b>	<b>0.00</b>	<b>6,076,731.33</b>
<b>B119</b>	<b>IMPOT PREALABLE TVA</b>					
B119.340	TVA préalable centre sportif		49,431.67	49,431.67		0.00
B119.700	TVA préalable eau potable		106,335.08	106,335.08		0.00
B119.710	TVA préalable épuration		421,225.61	421,225.61		0.00
B119.720	TVA préalable déchets		136,398.09	136,398.09		0.00
B119.812	TVA préalable sylviculture		1,120.00			1,120.00
B119.860	TVA préalable chauffage à distance		327,659.03	323,308.13		4,350.90
<b>TOTAL</b>	<b>IMPOT PREALABLE TVA</b>	<b>0.00</b>	<b>1,042,169.48</b>	<b>1,036,698.58</b>	<b>0.00</b>	<b>5,470.90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>AVOIRS</b>	<b>15,678,013.45</b>	<b>97,865,574.87</b>	<b>96,024,566.25</b>	<b>0.00</b>	<b>17,519,022.07</b>
<b>B12</b>	<b>PLACEMENTS</b>					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B120	VALEURS A REVENU FIXE					
B120.000	Raiffeisen CE sociétaire 119060.73	23,525.15	36,487.55	28,691.00		31,321.70
B120.015	BCN 1017.88.90.8 PONT AVS	30,060.40	63.76			30,124.16
B120.017	Postfinance e-deposito	8.10	900,538.30	400,002.60		500,543.80
<b>TOTAL</b>	<b>VALEURS A REVENU FIXE</b>	<b>53,593.65</b>	<b>937,089.61</b>	<b>428,693.60</b>	<b>0.00</b>	<b>561,989.66</b>
B121	ACTIONS ET PARTS SOCIALES					
B121.000	Parts Raiffeisen	1.00				1.00
B121.001	Titres	1.00				1.00
<b>TOTAL</b>	<b>ACTIONS ET PARTS SOCIALES</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
B123	IMMEUBLES					
B123.000	Terrains à bâtir	2,160,508.14	3,344.95	25,566.20	3,200.00	2,138,286.89
B123.100	Champs, jardins	1,345,597.87		1,830.00		1,343,767.87
B123.200	Domaines & métairies	360,018.00				360,018.00
B123.300	Immeubles	4,368,668.08	958,428.20			5,327,096.28
<b>TOTAL</b>	<b>IMMEUBLES</b>	<b>8,234,792.09</b>	<b>961,773.15</b>	<b>27,396.20</b>	<b>3,200.00</b>	<b>9,169,169.04</b>
<b>TOTAL</b>	<b>PLACEMENTS</b>	<b>8,288,387.74</b>	<b>1,898,862.76</b>	<b>456,089.80</b>	<b>3,200.00</b>	<b>9,731,160.70</b>
<b>B13</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>					
B131	LOYERS ET FERMAGES					
B131.120	Bayards Compte S.A. (CCBB SA)	147,271.54	45,290.02			192,561.56
<b>TOTAL</b>	<b>LOYERS ET FERMAGES</b>	<b>147,271.54</b>	<b>45,290.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,561.56</b>
B139	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B139.000	Charges payées d'avance	1,160,297.60	462,279.91	1,160,297.60		462,279.91
B139.100	Revenus à percevoir	5,832,383.16	9,951,904.72	6,298,406.05		9,485,881.83



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	6,992,680.76	10,414,184.63	7,458,703.65	0.00	9,948,161.74
<b>TOTAL</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>7,139,952.30</b>	<b>10,459,474.65</b>	<b>7,458,703.65</b>	<b>0.00</b>	<b>10,140,723.30</b>
<b>B14</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>					
B140	TERRAINS NON-BATIS					
B140.101	Couvet Terrain La Léchère	487,325.60		10,600.00	10,600.00	476,725.60
TOTAL	TERRAINS NON-BATIS	487,325.60	0.00	10,600.00	10,600.00	476,725.60
B141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL					
B141.620	Routes communales	7,180,973.31	343,802.20	440,252.10	440,252.10	7,084,523.41
B141.700	Investissements eau potable y.c. SDEVDT	2,078,160.15		290,500.00	290,500.00	1,787,660.15
B141.710	Investissements épuration	13,020,954.09	492,752.77	4,207,163.00	479,500.00	9,306,543.86
B141.790	Investissements amén./équip./infrastruct.	5,654,844.95	840,634.55	795,461.75	494,020.00	5,700,017.75
B141.791	Investissements Plans de développement		369,502.30	369,502.30		0.00
B141.812	Chemins forestiers	155,498.45		7,600.00	7,600.00	147,898.45
B141.830	Temps des Nobel	56,500.33	15,555.40	7,800.00	7,800.00	64,255.73
B141.860	Investissements énergie	1,127,149.12	2,872,654.13	111,175.00	71,175.00	3,888,628.25
B141.900	Investissements zones industrielles	2,371,052.20		114,577.20	102,100.00	2,256,475.00
TOTAL	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	31,645,132.60	4,934,901.35	6,344,031.35	1,892,947.10	30,236,002.60
B143	TERRAINS BATIS					
B143.020	Bâtiments administratifs	1,671,247.27	499,956.85	510,498.50	131,400.00	1,660,705.62
B143.140	Hangars des Pompiers	907,840.65		40,799.00	40,799.00	867,041.65
B143.150	Stands de tir	25,996.20		3,801.00	3,800.00	22,195.20
B143.160	Abris de protection civile	1,252,252.95	2,775.30	49,325.30	46,550.00	1,205,702.95
B143.210	Collèges	9,018,502.28	2,951,928.75	1,956,680.15	497,290.00	10,013,750.88
B143.340	Infrastructures sportives	9,142,443.31		469,120.00	469,120.00	8,673,323.31
B143.350	Salles de spectacles	3,202,285.50		116,400.00	116,400.00	3,085,885.50



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B143.390	Temples	495,732.50		21,300.00	21,300.00	474,432.50
B143.490	Ambulances	122,540.00		26,500.00	26,500.00	96,040.00
B143.540	Crèches	259,315.05	16,938.90	54,400.00	54,400.00	221,853.95
B143.620	Hangars des TP	2,529,665.14		82,641.00	82,641.00	2,447,024.14
B143.740	Cimetières	190,342.11		12,160.00	12,160.00	178,182.11
B143.780	WC Publics	1.00				1.00
B143.812	Bâtiments forestiers généraux	202,201.00		11,100.00	11,100.00	191,101.00
B143.830	Bâtiments du tourisme	31,798.15		3,200.00	3,200.00	28,598.15
<b>TOTAL</b>	<b>TERRAINS BATIS</b>	<b>29,052,163.11</b>	<b>3,471,599.80</b>	<b>3,357,924.95</b>	<b>1,516,660.00</b>	<b>29,165,837.96</b>
B145	FORETS					
B145.812	Forêts communales	6,924,296.65				6,924,296.65
<b>TOTAL</b>	<b>FORETS</b>	<b>6,924,296.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,924,296.65</b>
B146	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES					
B146.000	Equipement informatique	3,624.40		1,900.00	1,900.00	1,724.40
B146.090	Equipement divers	17,821.00		2,970.00	2,970.00	14,851.00
B146.140	Mobilier, machines, véhicules service du feu	28,071.80		2,000.00	2,000.00	26,071.80
B146.490	Véhicules ambulances	130,012.87		14,500.00	14,500.00	115,512.87
B146.620	Véhicules TP	59,400.00	196,172.00	22,300.00	22,300.00	233,272.00
B146.700	Compteurs d'eau & appareils	564,975.05	3,439,569.55	3,529,497.00	84,700.00	475,047.60
<b>TOTAL</b>	<b>MOBILIER, MACHINES, VEHICULES</b>	<b>803,905.12</b>	<b>3,635,741.55</b>	<b>3,573,167.00</b>	<b>128,370.00</b>	<b>866,479.67</b>
B147	STOCK					
B147.100	Economat	41,565.52	4,657.36	5,576.55		40,646.33
<b>TOTAL</b>	<b>STOCK</b>	<b>41,565.52</b>	<b>4,657.36</b>	<b>5,576.55</b>	<b>0.00</b>	<b>40,646.33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>68,954,388.60</b>	<b>12,046,900.06</b>	<b>13,291,299.85</b>	<b>3,548,577.10</b>	<b>67,709,988.81</b>
<b>B15</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B154	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE					
B154.110	BNS Actions	1,894.00				1,894.00
B154.130	CCCB CHAUFFAGE AU BOIS SA	1.00				1.00
B154.140	SCC LE FOYER PARTICIPATION	1.00				1.00
B154.141	CCS Part capital social	1,000.00		1,000.00		0.00
B154.142	VALTRA	1.00				1.00
B154.160	GROUPE E ACTIONS	67,500.00				67,500.00
B154.161	Actions SEVT SA	4,171,000.00				4,171,000.00
B154.162	NeuchEole	109,505.05				109,505.05
B154.170	HOTEL 6 COMMUNES ACTIONS	1.00				1.00
B154.171	HOTEL 6 COMMUNES BONS DE PARTICIPATION	1.00				1.00
B154.180	JOB ECO PARTICIPATIONS	1.00				1.00
B154.181	LE JARDIN MALIN	1.00				1.00
B154.190	NAVISTRA ACTIONS	1.00	19,600.00	19,600.00		1.00
B154.200	VITEOS	1.00				1.00
B154.230	STE COOP HABITATION FLEURIER	1.00				1.00
B154.240	STE COOP PATINOIRE PARTS SOCIALES	1.00				1.00
B154.250	TBRC PARTS SOCIALES	1.00				1.00
B154.260	TransN SA	1.00				1.00
B154.280	VADEC	1.00				1.00
B154.300	NEODE	1.00				1.00
<b>TOTAL</b>	<b>SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE</b>	<b>4,350,914.05</b>	<b>19,600.00</b>	<b>20,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,349,914.05</b>
B155	INSTITUTIONS PRIVEES					
B155.120	SCI Noiraigue	1.00				1.00
B155.130	CPHM PARTS	1.00		1.00		0.00
B155.160	FONDATION QUALITE FLEURIER	1.00				1.00
B155.170	BOIS ENERGIE NEUCHATEL (BEN)	1.00				1.00
B155.180	HOTEL DE L'AIGLE SA	1.00				1.00
B155.344	PRÊT A TBRC	1,183,410.23	150,000.00	73,942.49		1,259,467.74



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	INSTITUTIONS PRIVEES	1,183,415.23	150,000.00	73,943.49	0.00	1,259,471.74
<b>TOTAL</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>	<b>5,534,329.28</b>	<b>169,600.00</b>	<b>94,543.49</b>	<b>0.00</b>	<b>5,609,385.79</b>
<b>B17</b>	<b>AUTRES DEPENSES A AMORTIR</b>					
B170	DEPENSES A AMORTIR					
B170.000	Buttes conception directrice	27,999.50		4,000.00	4,000.00	23,999.50
B170.002	Fleurier, plan d'aménagement 10%	115,144.70	4,000.00	16,700.00	16,700.00	102,444.70
B170.003	Buttes, plan de quartier Surville 10%	38,409.95	2,160.00			40,569.95
B170.005	Couvet, plan d'alignement réactualisation	41,100.00		7,000.00	7,000.00	34,100.00
B170.008	Couvet, étude chauffage	10,434.80		700.00	700.00	9,734.80
B170.010	Môtiers, concept architectural Plaine Fin 10%	135,531.10		2,600.00	2,600.00	132,931.10
B170.012	Môtiers, plan d'aménagement 10%	11,322.30		2,260.00	2,260.00	9,062.30
B170.013	Noiraigue, plan d'alignement 10%	11,123.50		1,400.00	1,400.00	9,723.50
B170.014	SEPUVT, élaboration PGEER 10%	16,400.55		9,200.00	9,200.00	7,200.55
B170.015	SIPCO, étude rénovation	2,560.00		430.00	430.00	2,130.00
B170.016	Plan directeur régional 10%	105,924.60		10,900.00	10,900.00	95,024.60
B170.210	Saint-Sulpice, Centenaire du Collège	14,482.60		2,000.00	2,000.00	12,482.60
B170.790	Plan d'aménagement		607.80	607.80		0.00
TOTAL	DEPENSES A AMORTIR	530,433.60	6,767.80	57,797.80	57,190.00	479,403.60
<b>TOTAL</b>	<b>AUTRES DEPENSES A AMORTIR</b>	<b>530,433.60</b>	<b>6,767.80</b>	<b>57,797.80</b>	<b>57,190.00</b>	<b>479,403.60</b>
<b>B18</b>	<b>AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>					
B180	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
B180.720	Avance aux déchets des ménages	68,548.56	162,818.79			231,367.35
B180.722	Avance aux déchets des entreprises	311.16		311.16		0.00
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	68,859.72	162,818.79	311.16	0.00	231,367.35



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	68,859.72	162,818.79	311.16	0.00	231,367.35
TOTAL	A C T I F	109,488,720.46	197,386,174.68	194,423,706.04	3,608,967.10	112,451,189.10



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
<b>B2</b>	<b>P A S S I F</b>					
<b>B20</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>					
B200	CREANCIERS					
B200.000	Créanciers	-3,677,785.37	41,432,562.65	42,290,111.38		-4,535,334.10
TOTAL	CREANCIERS	-3,677,785.37	41,432,562.65	42,290,111.38	0.00	-4,535,334.10
B201	DEPOTS					
B201.000	Dépôts	-12,575.00	200.00	450.00		-12,825.00
B201.400	Cautions pour diverses réservations	2,485.00	4,726.50	4,326.50		2,885.00
TOTAL	DEPOTS	-10,090.00	4,926.50	4,776.50	0.00	-9,940.00
B209	AUTRES ENGAGEMENTS					
B209.011	Don SID	-160,000.00	1,965.65			-158,034.35
B209.020	Retenues, avances sur salaires		89,426.20	88,974.75		451.45
B209.340	TVA due centre sportif		53,481.05	53,776.05		-295.00
B209.700	TVA due eau potable		41,989.61	41,989.61		0.00
B209.710	TVA due épuration		131,153.14	131,153.14		0.00
B209.720	TVA due déchets		144,313.74	144,313.74		0.00
B209.860	TVA due chauffage à distance		51,459.24	51,459.24		0.00
B209.970	Cpte d'ordre, Divers	24,337.21	5,197,686.75	5,253,408.51		-31,384.55
B209.971	Cpte d'ordre Copropriété Centre sportif	15,274.54	181,083.79	289,154.30		-92,795.97
B209.972	CSR cartes de crédit	-908.79	91,637.08	92,761.15		-2,032.86
B209.973	Assurances à répartir		140,685.30	114,175.40		26,509.90
B209.976	Facturations du CSR		15,690.45	15,690.45		0.00
B209.977	Concert du 18.04.13 CSR		6,675.00	6,675.00		0.00
B209.981	Cpte d'ordre, Dpt Gestion Territoire	-9,736.00	69,498.00	58,804.00		958.00
B209.990	Reports de frais de rappels	-2.12	-7.62	1.00		-10.74
TOTAL	AUTRES ENGAGEMENTS	-131,035.16	6,216,737.38	6,342,336.34	0.00	-256,634.12



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
<b>TOTAL</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-3,818,910.53</b>	<b>47,654,226.53</b>	<b>48,637,224.22</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,801,908.22</b>
<b>B22</b>	<b>DETTES A MOYEN ET LONG TERMES</b>					
B221	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES					
B221.015	BCN EMPRUNT 1008.07.58.4	-1,345,600.00				-1,345,600.00
B221.018	BCN EMPRUNT 1008.07.54.4	-113,500.00				-113,500.00
B221.019	BCN EMPRUNT 1008.07.46.1	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.034	BCN EMPRUNT 1008.07.48.1	-108,000.00				-108,000.00
B221.040	BCN EMPRUNT 1008.07.40.1 -0.1%	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.046	BCGE 2010 - 2,17% - CPTÉ 5022.27.45	-4,512,500.00	225,625.00			-4,286,875.00
B221.047	BCGE 2012	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.059	CPE 1996/05 BAYARDS	-45,000.00	15,000.00			-30,000.00
B221.060	CPE 2004/14 BAYARDS	-180,000.00	15,000.00			-165,000.00
B221.061	CPE 2004/14 BUTTES	-600,000.00	50,000.00			-550,000.00
B221.062	CPE 3.25% 2003/13 455'000 FLEURIER	-45,500.00	45,500.00			0.00
B221.063	CPE 3% 2004/14 250'000.- FLEURIER	-50,000.00	25,000.00			-25,000.00
B221.064	CPE 3.25% 2007/17 975'000.- FLEURIER	-487,500.00	97,500.00			-390,000.00
B221.067	CPE 940.322.38 MOTIERS	-360,000.00	30,000.00			-330,000.00
B221.068	CPE 940.322.39 MOTIERS	-195,000.00	15,000.00			-180,000.00
B221.069	CPE 1993 330'000 NOIRAIGUE	-16,500.00	16,500.00			0.00
B221.072	CPE 2005 425'000 NOIRAIGUE	-276,250.00	21,250.00			-255,000.00
B221.073	CPE 2003/13 SEPUVT	-22,500.00	22,500.00			0.00
B221.074	CPE EGLISE ST-SULPICE	-325,000.00	25,000.00			-300,000.00
B221.076	CPE 2003 250'000.- TRAVERS	-137,500.00	137,500.00			0.00
B221.077	CPE 2004 500'000.- TRAVERS	-300,000.00	25,000.00			-275,000.00
B221.078	CPE 2006 600'000.- TRAVERS	-420,000.00	30,000.00			-390,000.00
B221.086	CS 2002 4.15% 3'100'000 COUVET	-2,700,000.00	2,700,000.00			0.00
B221.092	EMPRUNT SANS INT./COMPTEURS BUTTES	-60,000.00	6,000.00			-54,000.00
B221.096	ETAT BELLEVUE 2002 BAYARDS	-50,000.00	5,000.00			-45,000.00
B221.097	ETAT LIQUID. 2003 BAYARDS	-165,000.00	15,000.00			-150,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.098	ETAT COLLEGE/HALLE BUTTES	-70,000.00	10,000.00			-60,000.00
B221.099	ETAT 2001 C. FORESTIER 93'800.- COUVET	-42,210.00	4,690.00			-37,520.00
B221.102	ETAT 300'000.- NOIRAIGUE	-300,000.00	300,000.00			0.00
B221.108	FDS AIDE AUX COMMUNES 2001 NOIRAIGUE	-225,000.00	25,000.00			-200,000.00
B221.109	FDS AIDE AUX COMMUNES 250'000.- NOIRAIGUE	-87,500.00	12,500.00			-75,000.00
B221.110	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 15'000.- NOIRAIGUE	-4,500.00	750.00			-3,750.00
B221.111	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 200'000.- NOIRAIGUE	-60,000.00	10,000.00			-50,000.00
B221.116	HALLE DE GYMNASTIQUE LES BAYARDS	-26,400.00	2,400.00			-24,000.00
B221.120	KOMMUNALKREDIT 1,5MIO 3.32% COUVET	-600,000.00	100,000.00			-500,000.00
B221.121	KOMMUNALKREDIT 1,1MIO 2.75% COUVET	-589,000.00	73,000.00			-516,000.00
B221.124	BCN EMPRUNT 1020.19.31.9	-1,270,000.00	126,000.00			-1,144,000.00
B221.125	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.55% COUVET	-400,000.00	200,000.00			-200,000.00
B221.126	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.87% COUVET	-830,000.00	130,000.00			-700,000.00
B221.127	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-300,000.00	100,000.00			-200,000.00
B221.131	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.59% FLEURIER	-300,000.00	200,000.00			-100,000.00
B221.133	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2004 TRAVERS	-200,000.00	100,000.00			-100,000.00
B221.134	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2006 TRAVERS	-700,000.00	50,000.00			-650,000.00
B221.135	KOMMUNALKREDIT 500'000 2005 TRAVERS	-325,000.00	25,000.00			-300,000.00
B221.136	KOMMUNALKREDIT 500'000 2006 TRAVERS	-500,000.00				-500,000.00
B221.147	LIM EXTENSION CAD 2003 BAYARDS	-38,500.00	3,850.00			-34,650.00
B221.149	LIM EAU RENOV 2003 BAYARDS	-37,500.00	3,750.00			-33,750.00
B221.150	LIM STATION POMPAGE E/US BAYARDS	-132,940.00	6,340.00			-126,600.00
B221.151	LIM 1997 TEMPLE BOVERESSE	-82,200.00	8,200.00			-74,000.00
B221.152	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE	-40,600.00	2,200.00			-38,400.00
B221.153	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE 2ème Étape	-16,840.00	770.00			-16,070.00
B221.154	LIM CSR 1ère étape	-2,051,600.00	120,700.00			-1,930,900.00
B221.155	LIM CSR 2ème étape	-1,055,400.00	58,600.00			-996,800.00
B221.156	LIM CSR 3ème étape	-368,140.00	17,540.00			-350,600.00
B221.158	LIM LIAISON J10-ZI COUVET	-439,300.00	21,970.00			-417,330.00
B221.159	LIM C. FORESTIER CANT. COUVET	-27,970.00	4,670.00			-23,300.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.160	LIM C. FORESTIER FED. COUVET	-27,970.00	4,670.00			-23,300.00
B221.163	LIM CIRCUL. COUVET	-10,400.00	5,100.00			-5,300.00
B221.167	LIM ZI LES OVREUX COUVET	-6,300.00	6,300.00			0.00
B221.170	LIM CVT	-1,304,000.00	72,500.00			-1,231,500.00
B221.171	LIM CLASSE+BUREAU NOIRAIGUE	-10,600.00	2,600.00			-8,000.00
B221.173	LIM TROTTOIRS NOIRAIGUE	-6,000.00	1,500.00			-4,500.00
B221.174	LIM EAU VERS-CHEZ-JOLY NOIRAIGUE	-13,200.00	13,200.00			0.00
B221.175	LIM SIPCO	-41,600.00	2,900.00			-38,700.00
B221.176	LIM CHLORAGE SIPCO	-13,880.00	760.00			-13,120.00
B221.177	LIM REFECTION SIPCO	-446,000.00	17,800.00			-428,200.00
B221.178	LIM 91 SAINT-SULPICE	-2,100.00	950.00			-1,150.00
B221.179	LIM ROUTE PARC 2000 SAINT-SULPICE	-24,800.00	1,350.00			-23,450.00
B221.180	LIM STATION POMPAGE SAINT-SULPICE	-17,000.00	1,600.00			-15,400.00
B221.183	LIM 1999 102'000.- TRAVERS	-42,500.00	4,250.00			-38,250.00
B221.184	LIM 2000 575'000.- TRAVERS	-263,000.00	24,000.00			-239,000.00
B221.186	LIM 2006/36 FLEURIER	-118,390.00	4,935.00			-113,455.00
B221.187	LIM 2003/22 FLEURIER	-147,500.00	14,750.00			-132,750.00
B221.188	LIM COLLEGE BUTTES	-238,600.00	13,200.00			-225,400.00
B221.189	LIM SURVILLE BUTTES	-15,385.00	735.00			-14,650.00
B221.190	LIM COUATANNE BUTTES	-9,600.00	2,400.00			-7,200.00
B221.191	LIM Z.I. BUTTES	-22,800.00	875.00			-21,925.00
B221.192	LIM MOBIL. DOUCE MOTIERS-BOV.	-121,300.00	4,350.00			-116,950.00
B221.193	LIM CREATION TERRAIN FOOT ET CONSTR. VESTIAIRES	-360,000.00	20,000.00			-340,000.00
B221.195	OFIAMT HALLE SAINT-SULPICE	-45,000.00	2,500.00			-42,500.00
B221.196	LIM PASSAGES A NIVEAU MOTIERS	-76,800.00	3,840.00			-72,960.00
B221.197	POSTFINANCE	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.198	POSTFINANCE	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.199	PRET NO 6-6020.1 SAINT-SULPICE			2,500,000.00		-2,500,000.00
B221.200	POSTFINANCE 2012/2017	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.201	POSTFINANCE 2012/2016	-2,000,000.00				-2,000,000.00



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.202	RAIFFEISEN 2012/2014	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.204	RAIFFEISEN 1170.05/APP.COLL BAYARDS	-36,125.00	4,500.00			-31,625.00
B221.205	RAIFFEISEN 119060.09/1 Prêt	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.207	FONDATION SAUVEGARDE TRADITION PATRIMOINE HORLOGER	-50,000.00				-50,000.00
B221.208	SUVA 2010 Prêt 40000012	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.209	SUVA 2010 Prêt 40000013	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.212	SUVA 2010 Prêt 023881100	-3,000,000.00				-3,000,000.00
B221.217	UBS 2012 4'000'000.-	-3,666,670.00	444,440.00			-3,222,230.00
B221.218	UBS 2013 2'000'000.-		45,000.00	2,000,000.00		-1,955,000.00
B221.220	UBS 2010 FLEURIER 1'000'000.-	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.225	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-1,800,000.00	100,000.00			-1,700,000.00
B221.226	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-1,900,000.00	100,000.00			-1,800,000.00
B221.230	VZ DEPOTBANK AG 2012/2020	-2,000,000.00				-2,000,000.00
TOTAL	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES	-63,473,470.00	6,161,310.00	4,500,000.00	0.00	-61,812,160.00
<b>TOTAL</b>	<b>DETTES A MOYEN ET LONG TERMES</b>	<b>-63,473,470.00</b>	<b>6,161,310.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-61,812,160.00</b>
<b>B24</b>	<b>PROVISIONS</b>					
B240	DEBITEURS IMPOTS					
B240.990	Provision débiteurs impôts	-301,000.00	16,900.00			-284,100.00
TOTAL	DEBITEURS IMPOTS	-301,000.00	16,900.00	0.00	0.00	-284,100.00
<b>TOTAL</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>-301,000.00</b>	<b>16,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-284,100.00</b>
<b>B25</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>					
B259	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B259.000	Charges à payer	-1,836,768.91	1,316,109.96	997,424.92		-1,518,083.87
B259.100	Revenus reçus d'avance	-691,865.67	64,381.75	268,247.96		-895,731.88
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	-2,528,634.58	1,380,491.71	1,265,672.88	0.00	-2,413,815.75
<b>TOTAL</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-2,528,634.58</b>	<b>1,380,491.71</b>	<b>1,265,672.88</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,413,815.75</b>
<b>B28</b>	<b>ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX</b>					
B280	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280.000	Réserve Processus de fusion	-4,031,809.28	763,722.35	3,686.95		-3,271,773.88
B280.020	Réserve Pont AVS	-183,127.80		63.76		-183,191.56
B280.029	Réserve préfinancement assainissement prevoyance.n	-3,000,000.00		3,600,000.00		-6,600,000.00
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	-1,493,654.35	5,142.25	7,857.95		-1,496,370.05
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	-318,338.95	45,762.00	22,788.95		-295,365.90
B280.390	Réserve Temple	-522.40				-522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	-162,052.75				-162,052.75
B280.588	Réserve Programme d'insertion du VdT	-27,630.23				-27,630.23
B280.700	Réserve approvisionnement eau	-400,891.15	53,732.22			-347,158.93
B280.710	Réserve épuration	-229,833.70		162,257.35		-392,091.05
B280.722	Réserve déchets entreprises			8,150.00		-8,150.00
B280.740	Réserve Columbarium	-46,000.00	28,800.00	1,500.00		-18,700.00
B280.800	Réserve drainage	-50,000.00				-50,000.00
B280.812	Réserve fonds forestier	-658,559.42	47,612.20	39,136.00		-650,083.22
B280.863	Réserve CAD Couvet			375,634.42		-375,634.42
B280.940	Réserve dessertes	-522,602.53	94,564.05	274,026.80		-702,065.28
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-11,125,022.56	1,039,335.07	4,495,102.18	0.00	-14,580,789.67
<b>TOTAL</b>	<b>ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>-11,125,022.56</b>	<b>1,039,335.07</b>	<b>4,495,102.18</b>	<b>0.00</b>	<b>-14,580,789.67</b>
<b>B29</b>	<b>**** FORTUNE ****</b>					



No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B290	FORTUNE					
B290.000	Fortune nette	-28,241,682.79		5,400.00		-28,247,082.79
TOTAL	FORTUNE	-28,241,682.79	0.00	5,400.00	0.00	-28,247,082.79
<b>TOTAL</b>	<b>**** FORTUNE ****</b>	<b>-28,241,682.79</b>	<b>0.00</b>	<b>5,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-28,247,082.79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>P A S S I F</b>	<b>-109,488,720.46</b>	<b>56,252,263.31</b>	<b>58,903,399.28</b>	<b>0.00</b>	<b>-112,139,856.43</b>



Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2013		dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit		
<b>ACTIF</b>	109,488,720.46	197,386,174.68	194,423,706.04	3,608,967.10	112,451,189.10
<b>PASSIF</b>	-109,488,720.46	56,252,263.31	58,903,399.28	0.00	-112,139,856.43
	<b>0.00</b>	<b>253,638,437.99</b>	<b>253,327,105.32</b>	<b>3,608,967.10</b>	<b>311,332.67</b>



Comptes 2012	Budget 2013	Clôture du compte administratif	Comptes 2013	
		<b>Compte de fonctionnement</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
60,445,356.38	60,497,600.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)	63,901,705.72	
3,563,887.90	3,594,700.00	Amortissements (331, 332, 333)	3,598,367.10	
-64,456,906.93	-63,456,400.00	Total des revenus		67,811,405.49
<b>0.00</b>	<b>635,900.00</b>	Excédent de charges		<b>0.00</b>
<b>447,662.65</b>	<b>0.00</b>	Excédent de revenus	<b>311,332.67</b>	
		<b>Compte des investissements</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
5,715,266.47	0.00	Total des dépenses	7,467,863.30	
-670,898.55	0.00	Total des recettes (subvention, etc...)		4,369,380.35
<b>5,044,367.92</b>	<b>0.00</b>	Investissements nets / Augmentation		<b>3,098,482.95</b>
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Investissements nets / Diminution	<b>0.00</b>	
		<b>Financement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
5,044,367.92	0.00	Investissements nets / augmentation - diminution	3,098,482.95	0.00
-3,563,887.90	-3,594,700.00	Amortissements		3,598,367.10
-447,662.65	635,900.00	C/Fonctionnement excédent de charges - revenus	0.00	311,332.67
<b>1,032,817.37</b>	<b>0.00</b>	Insuffisance de financement		<b>0.00</b>
<b>0.00</b>	<b>2,958,800.00</b>	Excédent de financement	<b>811,216.82</b>	



Comptes 2012	Budget 2013	Clôture du compte administratif	Comptes 2013	
		<b>Variation de la fortune nette</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>
1,032,817.37	-2,958,800.00	Insuffisance - excédent de financement	0.00	811,216.82
-5,715,266.47	0.00	Report au bilan / Dépenses		7,467,863.30
4,234,786.45	3,594,700.00	Report au bilan / Recettes	7,967,747.45	
<b>0.00</b>	<b>635,900.00</b>	Fortune nette / Diminution		<b>0.00</b>
<b>447,662.65</b>	<b>0.00</b>	Fortune nette / Augmentation	<b>311,332.67</b>	
		<b>Reprise du résultat du compte de fonctionnement</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>
-447,662.65	635,900.00	Boni net / Déficit net	0.00	311,332.67
0.00	0.00	Amortissements supplémentaires (compte 332)		0.00
<b>0.00</b>	<b>635,900.00</b>	Déficit réel		<b>0.00</b>
<b>447,662.65</b>	<b>0.00</b>	Boni réel	<b>311,332.67</b>	

# **Comptes 2013**

## **Liste des annexes**

**Tableau des immobilisations et des amortissements**

**Tableau des imputations internes**

**Inventaire des emprunts**

**Etat des titres**

**Mouvement des réserves**

**Utilisation des crédits-cadres de développement**

**Crédits extrabudgétaires du Conseil communal**

**Engagements conditionnels**



Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
942	943.330.00	B123.000.01	Les Bayards	Terrains à bâtir					0.0%	6'900.00	0.00			6'900.00
942	943.330.00	B123.000.04	Buttes	Terrain Surville			25.06.99	250'000.00	0.0%	217'878.00	0.00			217'878.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrain Analytecon en ZI Couvet (3266 et 3622)			20.02.12	386'440.00		402'942.00	0.00	919.00		403'861.00
344	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrain le Pontet					0.0%	103'300.00	0.00			103'300.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrains : 451'676M2					0.0%	398'147.20	0.00		1'153.00	396'994.20
790	790.331.02	B123.000.06	Môtiers	Terrain Plaine Fin Môtiers			14.09.09	990'000.00		981'955.00	0.00			981'955.00
942	943.330.00	B123.000.06	Môtiers	Terrains à bâtir					0.0%	12'044.10	0.00			12'044.10
790	790.331.02	B123.000.07	Saint-Sulpice	Lotissement de la Joux					0.0%	37'341.84	3'200.00	2'425.95		15'354.59
942	943.330.00	B123.000.07	Saint-Sulpice	Terrains						0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.100.01	Les Bayards	Pâturages					1.0%	156'000.00	0.00			156'000.00
942	943.330.00	B123.100.01	Les Bayards	Champs et prés					1.0%	288.00	0.00			288.00
942	943.330.00	B123.100.02	Boveresse	Champs et jardins					1.0%	123'483.10	0.00			123'483.10
942	943.330.00	B123.100.03	Buttes	Champs et jardins					1.0%	216'196.00	0.00			216'196.00
942	943.330.00	B123.100.04	Couvet	Champs et jardins					1.0%	18'399.00	0.00		1'830.00	16'569.00
942	943.330.00	B123.100.05	Môtiers	Champs					1.0%	146'188.07	0.00			146'188.07
942	943.330.00	B123.100.06	Noiraigue	Champs					1.0%	114'361.00	0.00			114'361.00
942	943.330.00	B123.100.06	Noiraigue	Pâturages					1.0%	5'000.00	0.00			5'000.00
942	943.330.00	B123.100.07	Saint-Sulpice	Champs et jardins					1.0%	25'775.20	0.00			25'775.20
942	943.330.00	B123.100.08	Les Bayards	Champs sur les Verrières					1.0%	2'000.00	0.00			2'000.00
942	943.330.00	B123.100.09	Fleurier	Pâturages					1.0%	14'500.00	0.00			14'500.00
942	943.330.00	B123.100.10	Fleurier	Champs					1.0%	454'786.00	0.00			454'786.00
942	943.330.00	B123.100.12	Travers	Champs					1.0%	68'621.50	0.00			68'621.50
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Loge Brama-Fan				36'666.32		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Domaine de la Robella		378'400.00		1'063'333.68	1.0%	95'000.00	0.00			95'000.00
942	943.330.00	B123.200.04	Buttes	Réfection toit Prise Cosandier			22.06.07	75'000.00	10.0%	44'594.60	0.00			44'594.60
942	943.330.00	B123.200.04	Buttes	Domaine de la Prise Cosandier		45'800.00		419'047.37	1.0%	45'800.00	0.00			45'800.00
942	943.330.00	B123.200.05	Buttes	Domaine de Longeaigne		22'800.00		240'952.63	1.0%	20'000.00	0.00			20'000.00
942	943.330.00	B123.200.06	Môtiers	Domaine de Riaux		20'000.00		277'618.95	1.0%	20'001.00	0.00			20'001.00
942	943.330.00	B123.200.06	Môtiers	Petit bâtiment Riaux						0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.08	Noiraigue	Garage, box des Oeuillons				44'000.00		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.200.08	Noiraigue	Domaine des Oeuillons		88'100.00		836'810.00	1.0%	134'622.40	0.00			134'622.40
942	943.330.00	B123.200.xx	Travers	Le Coeuiffier (anc. ferme abandonnée)				25'000.00		0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.01	Les Bayards	Garages Hôtel (3 boxes)			04.07.02	35'000.00	5.0%	21'600.00	0.00			21'600.00
942	943.330.00	B123.300.02	Les Bayards	Hôtel de l'Union, Quartier-de-Bise 110		592'000.00	22.05.90	1'000'000.00	2.0%	592'000.00	0.00			592'000.00
942	943.330.00	B123.300.02	Les Bayards	Hôtel réfection			27.08.94	310'000.00	2.0%	44'400.00	0.00			44'400.00
942	943.330.00	B123.300.04	Boveresse	Garages collège				27'500.00	5.0%	24'094.00	0.00			24'094.00
942	943.330.00	B123.300.05	Boveresse	Route de Môtiers 4 (laiterie)		1'257'000.00		1'023'000.00	1.0%	663'000.00	0.00			663'000.00
942	943.330.00	B123.300.07	Buttes	Place H.-C. Dubois 1 (maison de commune)		363'000.00		969'047.37	2.0%	45'621.85	0.00			45'621.85
942	943.330.00	B123.300.10	Fleurier	Transformation bâtiment Grenier 2		570'000.00	22.04.08	650'000.00	10.0%	225'114.88	0.00			225'114.88
942	943.330.00	B123.300.10	Fleurier	Bâtiment Grenier 2		362'000.00			1.0%	570'000.00	0.00			570'000.00
942	943.330.00	B123.300.11	Môtiers	Imm. Locatif Marronniers 12-14				1'519'047.37	1.0%	354'153.45	0.00			354'153.45
942	943.330.00	B123.300.12	Môtiers	Rempl. Chauffage Marronniers			28.04.08	57'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.12	Môtiers	Entretien Marronniers					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.13	Môtiers	Façades Marronniers					7.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.14	Môtiers	Garages Hôtel de District				115'500.00	2.0%	38'808.00	0.00			38'808.00
942	943.330.00	B123.300.15	Môtiers	Rénovation de l'Hôtel de district			21.01.13	2'000'000.00	5.4%	958'428.20	0.00	958'428.20		958'428.20
942	943.330.00	B123.300.15	Môtiers	Hôtel de District		1'101'000.00		5'465'000.00	2.0%	286'292.65	0.00			286'292.65
942	943.330.00	B123.300.16	Noiraigue	Hangar des Oeuillons						1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.17	Noiraigue	Lessiverie				51'700.00	1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Quartier du Pont 4 (ancien collège)		270'000.00		1'450'000.00	1.0%	244'100.90	0.00			244'100.90

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Réf. appartement Pont 4					10.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Réfection Pont 4					2.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.21	Travers	Réfection Rue du Temple 5 (Poste)			28.10.08	12'500.00	10.0%	10'573.60	0.00			10'573.60
942	943.330.00	B123.300.21	Travers	Rue du Temple 5 (poste)	559'000.00	1'600'000.00			1.0%	559'000.00	0.00			559'000.00
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Bâtiment du Sapelet (annexe)	96'000.00	368'500.00			1.0%	67'886.90	0.00			67'886.90
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Laiterie du Sapelet	93'000.00	464'352.72				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.22	Travers	Chauffage et fenêtres Sapelet					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.23	Travers	Rue Sandoz-Travers 7	157'000.00	448'874.30			1.0%	157'000.00	0.00			157'000.00
942	943.330.00	B123.300.23	Travers	Cuisine Sandoz-Travers 7					7.5%	23'007.70	0.00			23'007.70
942	943.330.00	B123.300.24	Saint-Sulpice	Réfection Rue du Pont 10			25.10.04	260'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.24	Saint-Sulpice	Rue du Pont 10 (ancienne poste)	480'000.00	817'143.15			1.0%	303'517.65	0.00			303'517.65
942	943.330.00	B123.300.25	Môtiers	Poids public					1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.26	Saint-Sulpice	La Gaucherie		570'000.00			1.0%	104'387.65	0.00			104'387.65
942	943.330.00	B123.300.27	Travers	Réfection toiture immeuble Temple 9			28.10.08	37'800.00	10.0%	34'105.85	0.00			34'105.85
942	943.330.00	B123.300.27	Travers	Locatif Temple 9		505'628.52				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Buttes	Hangar Mont-de-Buttes	8'000.00	24'094.75			2.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Boveresse	Hangar communal, Rue du Collège		33'000.00				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Buttes	Garage Vy Saulnier	10'000.00	44'000.00				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Saint-Sulpice	Congélateur						0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B140.100	Couvet	Terrain Football "La léchère"					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B140.101	Couvet	Terrain La Léchère (Monk-Dubied)	235'000.00				2.0%	487'325.60	10'600.00			476'725.60
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau éclairage public Bayards et Buttes			14.12.09	150'000.00	5.0%	116'603.90	6'500.00			110'103.90
620	620.331.00	B141.620.00		Assainissement passages à niveau			24.10.11	135'000.00	5.0%	1'980.00	0.00	247'248.70		249'228.70
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau EP Boveresse et Saint-Sulpice			20.02.12	190'000.00	5.0%	189'238.05	9'500.00			179'738.05
620	620.331.00	B141.620.00	Fleurier	Réfection chaussée Fr.-Jaques Fleurier			24.06.13	100'000.00	10.0%	0.00		96'553.50		96'553.50
620	620.331.00	B141.620.02	Boveresse	Réfection Verpillère			16.04.08	100'000.00	10.0%	48'000.00	8'000.00			40'000.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne-de-Buttes			28.06.90	350'000.00	2.5%	78'246.30	4'500.00			73'746.30
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne travaux 1997			07.05.97	78'800.00	2.5%	51'057.00	2'000.00			49'057.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de la Couatanne			29.10.04	125'000.00	10.0%	10'394.94	5'000.00			5'394.94
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de l'Ouche			03.05.07	114'000.00	2.5%	96'177.35	2'800.00			93'377.35
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Réf. Ruelle Pierre Boulanger			20.06.08	35'000.00	10.0%	23'570.90	3'400.00			20'170.90
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Prolongation desserte ZI			26.09.08	680'000.00	2.5%	148'654.50	4'500.00			144'154.50
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Amélioration des rues					2.5%	26'039.90	1'200.00			24'839.90
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Amén. Troit. + rte des Iles			17.03.00	107'000.00	4.0%	64'930.00	4'350.00			60'580.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection Ch. Lanvoina			30.03.01	85'000.00	6.0%	20'600.00	5'200.00			15'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Ch, du Tronc, Const. Rte Pl. Eclair			19.03.04	453'740.00	3.0%	550'393.95	19'600.00			530'793.95
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Constr Rte Transversale pass à niv			25.02.05	59'000.00	2.5%	51'400.00	1'500.00			49'900.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection passages à niveau			25.02.05	163'300.00	4.0%	146'100.00	7'700.00			138'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Elargissement ch. des Pins			25.04.08	49'500.00	2.5%	44'423.85	1'200.00			43'223.85
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection cour bâtiment Collèges 3			05.09.08	36'000.00	4.0%	30'759.70	1'500.00			29'259.70
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection trot. J.-J. Rousseau			05.09.08	47'000.00	4.0%	49'900.00	2'400.00			47'500.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Carrefour + infrast. Côte Bertin					2.5%	625'000.00	31'000.00			594'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Liaison rues du Quarre-J.-J. Rouss.					2.5%	38'200.00	1'200.00			37'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection chemin des Pins					2.5%	65'000.00	3'000.00			62'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection Route de la Rochetta					2.5%	66'000.00	5'000.00			61'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réseau routier zone industrielle					2.5%	40'000.00	38'000.00			2'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Route d'accès au Meley					2.5%	36'000.00	1'200.00			34'800.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Trottoir Route Nlle Censière					2.5%	58'000.00	2'500.00			55'500.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Divers travaux de génie civil			13.05.03	200'000.00	10.0%	63'025.35	19'000.00			44'025.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 1ère étape			09.05.06		2.5%	108'657.30	3'050.00			105'607.30

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 2ème étape			09.05.06		2.5%	81'133.40	2'500.00			78'633.40
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Trott. du centre et Place du Carnaval			09.05.06	242'000.00	2.5%	217'820.55	6'300.00			211'520.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue Pl. Armes & Industrie			10.12.07	1'231'000.00	2.5%	320'216.52	8'700.00			311'516.52
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Grenier			10.12.07	1'626'000.00	2.5%	792'579.15	40'000.00			752'579.15
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Route de la Montagnette Mordettaz			10.12.07	275'000.00	5.0%	220'451.00	13'700.00			206'751.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement de la Place du Marché					5.0%	204'194.55	18'600.00			185'594.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement place Nord "Migros"					5.0%	55'283.90	4'600.00			50'683.90
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Recons. routes Belle-Île et Belle-Roche					2.5%	51'518.60	2'400.00			49'118.60
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue de la Place d'Armes					2.5%	116'380.30	4'800.00			111'580.30
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue de la Pomenade					2.5%	239'478.35	8'000.00			231'478.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Avenue de la Gare					2.5%	136'526.00	7'000.00			129'526.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Chemin des Sources					2.5%	154'709.55	4'550.00			150'159.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Route des Raisses					2.5%	90'197.55	3'250.00			86'947.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Pré					2.5%	144'560.80	7'300.00			137'260.80
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Réfection du pont de la Rue du Pont					10.0%	3'952.10	3'952.10			0.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Routes nouvelles					2.5%	302'446.55	14'200.00			288'246.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Surfaçage rues du Dr Leuba & de l'Orée					5.0%	108'404.50	9'500.00			98'904.50
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Ralentisseur trafic ouest			28.04.08	15'000.00	10.0%	11'080.25	1'600.00			9'480.25
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mesures parcs et trafic			07.07.08	60'000.00	10.0%	34'573.45	5'800.00			28'773.45
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mise à niveau de l'éclairage public Môtiers			17.01.11	135'000.00	5.0%	109'865.50	6'000.00			103'865.50
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Construction trottoir			28.04.95	117'000.00	2.5%	34'523.00	1'500.00			33'023.00
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Rénovation ponts			19.12.05	91'500.00	5.0%	66'002.00	4'700.00			61'302.00
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Démolition passerelle Furcil Noiraigue			05.05.08	35'000.00	10.0%	23'711.20	3'400.00			20'311.20
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Remise en état route Rosières				48'000.00	10.0%	36'661.15	4'600.00			32'061.15
812	812.331.00	B141.620.08	Saint-Sulpice	Réfection route du Chapeau			25.08.08	50'000.00	2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.620.08	Saint-Sulpice	Réf. Routes					10.0%	224'349.55	27'400.00			196'949.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Réfection rue Sandoz-Travers			03.03.08	435'000.00	5.0%	150'676.10	9'200.00			141'476.10
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Surfaçage route de la Banderette			27.08.08	43'000.00	10.0%	38'288.55	4'300.00			33'988.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Goudronnage route de la Banderette			20.06.11	80'000.00	2.5%	35'900.40	1'000.00			34'900.40
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Réfection totale route Sud Areuse					2.5%	218'500.00	11'500.00			207'000.00
620	620.331.00	B141.620.10	Les Bayards	Liaison douce Môtiers - Boveresse			10.12.07	458'000.00	4.0%	108'635.80	5'100.00			103'535.80
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réseau SEMVER			29.04.80	543'000.00	2.5%	118'800.00	6'000.00			112'800.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Eaux			01.05.81	300'000.00	2.5%	181'500.00	9'500.00			172'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Assain. rés. Bellevue			11.04.01	250'000.00	10.0%	14'000.00	14'000.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Station de pompage Les Perossettes			11.12.07	50'000.00	5.0%	11'266.25	900.00			10'366.25
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réservoir eau potable (Bellevue)		636'842.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Station de pompage Les Gringettes		85'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Réseau d'eau potable Boveresse					5.0%	117'932.75	11'500.00			106'432.75
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Racc. eau Montagne					2.5%	172'538.20	7'000.00			165'538.20
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Réservoir					2.5%	271'757.00	13'800.00			257'957.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvet	Station de pompage, réservoir Emer-de-Vattel						0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvet	Réseau d'eau potable Couvet					5.0%	256'375.75	50'500.00			205'875.75
700	700.331.00	B141.700.05	Fleurier	Réseau d'eau potable Fleurier					5.0%	140'000.00	35'000.00			105'000.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Réf. Canalisation rue Château			29.10.07	40'000.00	2.0%	31'058.00	800.00			30'258.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de pompage, ch. des Ecoliers		42'952.63				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de chlorage, réservoirs		660'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Réservoir					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Service des eaux					2.5%	256'832.20	17'300.00			239'532.20
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de pompage					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Rue des Rettes + hydrantes			19.12.05	18'200.00	5.0%	14'098.00	1'200.00			12'898.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Réseau d'eau potable Noiraigue					5.0%	192'000.00	48'000.00			144'000.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de filtrage de chloration		385'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage La Foule		22'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Fleurier	Station de pompage Les Cornées		110'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage					5.0%	0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Station de pompage, Transfo, Bois de Croix		71'500.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir Le Crépont		198'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir et pompage Creux-aux-Loups		220'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir d'eau, Le Sapel		231'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réseau d'eau potable Travers					5.0%	300'000.00	75'000.00			225'000.00
710	710.331.00	B141.710.00	Les Bayards	STEP de Doubs			16.02.09	425'000.00	2.5%	208'992.85	3'300.00		79'731.00	125'961.85
710	710.331.00	B141.710.00		Amélioration systèmes d'évacuation des eaux			22.06.09	8'342'664.00	2.5%	5'781'486.24	83'000.00	362'963.97		2'706'858.21
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	Etude PAC Entre-des-Rivières			07.07.09	50'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.01	Les Bayards	Epur. eaux usées			25.03.02	705'000.00	2.5%	113'824.60	13'000.00			100'824.60
710	710.331.00	B141.710.01	Les Bayards	Station relevage d'eaux usées		110'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Etude 3ères mesures PGEE			16.04.08	12'000.00	10.0%	14'401.80	4'000.00			10'401.80
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Mesures 1-2-3 PGEE			23.10.08	560'000.00	2.5%	379'789.65	10'000.00	22'293.85		98'743.50
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Egout de l'île			14.11.97	65'000.00	5.0%	23'736.95	4'200.00			19'536.95
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Plan général d'évacuation des eaux			26.09.02	90'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Etude pour 3 mesures PGEE			20.06.08	34'000.00	10.0%	19'981.60	2'900.00			17'081.60
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	PGEE village de Buttes			10.12.12	210'000.00	2.5%	0.00		107'494.95		107'494.95
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Réseau d'égouts					2.5%	35'062.55	5'000.00			30'062.55
710	710.331.00	B141.710.04	Couvet	Plan général, évacuation eaux PGEE			19.12.97	257'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvet	Ch. du Tronc, épuration eaux			19.03.04	290'520.00	2.5%	171'050.00	5'050.00			166'000.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvet	Réseau collecteur d'épuration					2.5%	1'739'470.00	83'300.00			1'656'170.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvet	Réseau Eaux-Claires					2.5%	69'400.00	4'300.00			65'100.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Station de relevage Les Cornées		324'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Canaux égouts					2.5%	168'800.00	13'800.00			155'000.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Construction canal. Rue de l'Hôpital					2.5%	70'938.00	4'000.00			66'938.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Extension réseau canal. TP					2.5%	134'378.10	5'100.00			129'278.10
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Séparation des eaux "Entre-les-Clos"					2.5%	391'294.45	11'900.00			379'394.45
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Station de relevage						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Système séparatif Rue de la Promenade					2.5%	200'122.35	6'400.00			193'722.35
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Plan général évacuation des eaux PGEE					10.0%	67'185.40	13'000.00			54'185.40
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Mesures 2 du PGEE			28.04.08	180'000.00	2.5%	114'202.55	3'000.00			111'202.55
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eaux claires					2.5%	192'686.50	8'600.00			184'086.50
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eaux usées					2.5%	230'538.15	10'100.00			220'438.15
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	PGEE			27.10.99	64'000.00	10.0%	23'790.35	4'100.00			19'690.35
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Mesures 2 PGEE			29.09.08	60'000.00	2.5%	48'575.65	1'300.00			47'275.65
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Réseaux d'eaux claires					2.5%	23'872.00	1'800.00			22'072.00
710	710.331.00	B141.710.07	Noiraigue	Réseaux d'eaux usées					2.5%	16'428.10	1'400.00			15'028.10
710	710.331.00	B141.710.08	Saint-Sulpice	Epuration dans zone industrielle					2.5%	16'504.60	1'000.00			15'504.60
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	796'900.00	10.0%	17'668.65	2'900.00			14'768.65
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	210'100.00	10.0%	9'771.95	1'600.00			8'171.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Station de relevage rue des Moulins		187'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	218'208.95	13'400.00			204'808.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	534'583.35	30'000.00			504'583.35
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux claires					2.5%	420'138.25	21'400.00			398'738.25
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux usées					2.5%	195'851.90	8'500.00			187'351.90
710	710.331.00	B141.710.17		Collecteur St-Sulpice - STEP 1			11.03.08	1'200'000.00	2.5%	262'619.15	7'100.00			255'519.15

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Bureau Boveresse		82'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Station de relevage La Mercière		132'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Station d'épuration La Mercière		298'480.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Stat-relev.avant épura. Travers		357'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Station de relevage, épuration		484'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Station d'épuration Bois-de-Croix		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Station d'épuration, Boveresse		2'475'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé STEP I					2.0%	118'400.00	20'200.00			98'200.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Béton armé STEP II					2.0%	125'400.00	21'200.00			104'200.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noiraigue	Béton armé STEP III					2.0%	30'500.00	5'500.00			25'000.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé travaux STEP I					2.0%	258'380.00	11'300.00			247'080.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé travaux STEP II et III					2.0%	370'190.00	15'400.00			354'790.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Canalisations STEP I					2.5%	78'900.00	13'700.00			65'200.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Collecteur Bois de Croix					2.5%	123'829.45	3'750.00			120'079.45
790	790.331.02	B141.790.00	Fleurier	Protection contre les chutes de pierres			15.02.11	1'320'000.00	3.5%	470'110.75	11'700.00		187'860.00	270'550.75
801	801.331.00	B141.790.02	Boveresse	Réfection drainage Sagnettes			05.10.10	48'000.00		0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.02	Boveresse	Lotissement Courte-Crepe					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Buttes	Aménagement Surville			20.04.01	180'000.00		0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Buttes	Equipement Surville Buttes			17.12.12	980'000.00	2.5%		0.00	185'888.00	3'160.00	182'728.00
790	790.331.02	B141.790.04	Couvet	Equipement ZI La Léchère			20.02.12	2'400'000.00	3.0%	-384'907.25	0.00	612'450.80	59'901.30	167'642.25
790	790.331.02	B141.790.04	Couvet	Equipement rue du Burcle			09.12.13	850'000.00				42'295.75		42'295.75
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. La Tuilerie					2.5%	53'400.00	2'800.00			50'600.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. Quartier Bellevue					2.5%	89'000.00	6'000.00			83'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. Tilleul - rue des Iles					2.5%	195'000.00	7'000.00			188'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Passerelle Crêt-de-l'Eau					2.5%	32'000.00	3'800.00			28'200.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Création jardin public Levant			10.12.07	45'000.00	10.0%	30'085.15	5'100.00			24'985.15
344	943.331.00	B141.790.05	Fleurier	Vestiaires terrain de football		722'326.45	22.04.08	3'250'000.00	4.0%	1'860'057.30	84'500.00			1'775'557.30
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Aménagement parcelle 3108 ZI Clos-Donzel			20.02.12	125'000.00	3.0%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Amélioration écou. eaux rue des Rosiers					2.5%	155'470.55	5'200.00			150'270.55
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Bussan					2.5%	100'150.00	7'300.00			92'850.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Derrière-Ville					2.5%	123'700.00	9'000.00			114'700.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Levant					2.5%	57'250.00	4'200.00		584.50	52'465.50
750	750.331.00	B141.790.05	Fleurier	Berges du Buttes					2.5%	193'527.20	7'000.00			186'527.20
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Aménagement lotissement Grands-Clos					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.05	Fleurier	Lotissement Petit-Clos					2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.790.06	Môtiers	Assainis. passages à niveau			26.06.05	189'000.00	4.0%	78'308.00	3'920.00			74'388.00
790	790.331.02	B141.790.06	Môtiers	Assainissement terrain de l'Arnel			15.03.11	20'350.00		0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.07	Noiraigue	Lotissement Ch. de la Pierre			27.05.94	1'553'500.00	2.5%	185'681.35	17'900.00			167'781.35
721	720.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Déchetterie			10.12.07	22'900.00	10.0%	11'384.60	1'900.00			9'484.60
620	620.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Remise en état place de jeux			05.05.08	15'000.00	10.0%	8'095.59	1'400.00			6'695.59
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Réfection ruisseau le Riau			05.07.07	120'000.00	10.0%	26'617.80	5'500.00			21'117.80
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Place à tourner et jard. public			10.12.07	90'000.00	10.0%	52'402.93	6'900.00			45'502.93
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Création place parc / mollok			23.06.08	37'000.00	10.0%	18'133.35	3'100.00			15'033.35
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Amén. point collecte					10.0%	20'885.80	3'600.00			17'285.80
801	801.331.00	B141.790.09	Travers	Drainage aval chemin Banderette			27.08.08	51'300.00	5.0%	43'583.85	2'400.00		49'935.95	41'183.85
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Equipement de terrains					2.5%	175'896.95	8'800.00			117'161.00
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Lotissement Creux-au-Loup					2.5%	0.00	0.00			0.00
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Conteneurs pour ordures ménagères			20.11.07	1'745'000.00	10.0%	1'098'425.19	157'000.00			941'425.19
721	720.331.00	B141.790.10	Travers	Eco-points			20.11.07	750'000.00	10.0%	602'797.74	87'500.00			515'297.74
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Amélioration du réseau des Moloks			27.09.10	374'000.00	10.0%	345'188.10	38'400.00			306'788.10

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
721	720.331.00	B141.790.10		Déchetterie régionale					10.0%	12'600.00	2'100.00			10'500.00
790	791.331.00	B141.791.01		Mise en œuvre contrat région			22.06.09	1'500'000.00		0.00	0.00			0.00
812	812.331.00	B141.812	Fleurier	Sentier didactique de la Caroline			16.03.99	15'000.00	10.0%	9'606.30	1'100.00			8'506.30
812	812.331.00	B141.812	Môtiers	Chemins forestiers					2.5%	145'892.15	6'500.00			139'392.15
830	830.331.00	B141.830	Fleurier	Parcours Temps des Nobel			30.09.08	140'000.00	10.0%	56'500.33	7'800.00	15'555.40		64'255.73
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Chauffage à distance			25.10.93	1'000'000.00	5.0%	53'000.00	12'500.00			40'500.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD extension 2001			11.04.01	386'000.00	5.0%	16'000.00	16'000.00			0.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD raccordement chapelle			04.07.06	50'000.00	5.0%	32'125.00	2'175.00			29'950.00
862	863.331.00	B141.860.02	Couvet	Etude CAD Couvet			24.10.11	200'000.00	10.0%	200'325.60	20'000.00	180'325.60		0.00
862	863.331.00	B141.860.02	Couvet	Chauffage à distance de Couvet (bâtiment)			07.05.12	1'500'000.00	2.0%	825'698.52	20'500.00	397'084.31		1'202'282.83
862	863.331.00	B141.860.02	Couvet	CAD Couvet (production de chaleur)			07.05.12	1'547'000.00	4.0%	0.00	0.00	1'605'605.91	40'000.00	1'565'605.91
862	863.331.00	B141.860.02	Couvet	CAD Couvet (réseau)			07.05.12	1'953'000.00	3.0%	0.00	0.00	1'050'289.52		1'050'289.52
620	620.331.00	B141.900.04	Couvet	Liaisons J10-ZI sud/Access site Dubied			19.05.97	2'635'000.00	2.5%	1'184'152.20	43'800.00			1'140'352.20
790	790.331.02	B141.900.04	Couvet	Aménagement zone industrielle					2.5%	1'137'000.00	55'000.00	12'477.20		1'069'522.80
620	620.331.00	B141.900.05	Fleurier	ZI Entre-deux-Rivières					2.5%	49'900.00	3'300.00			46'600.00
790	790.331.02	B141.900.05	Fleurier	Aménagement ZI Clos-Donzel					2.5%	0.00	0.00			0.00
020	B280.000	B143.020.00	Couvet	Archives communales			17.12.12	272'000.00			0.00	211'597.15		0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Hôtel de Ville, porte d'entrée			10.12.07	15'000.00	5.0%	11'230.75	700.00			10'530.75
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Ancien collège remplacement fenêtres			10.12.07	50'400.00	5.0%	20'623.00	2'500.00			18'123.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Rénovation app. ancien collège			15.02.08	50'000.00	8.0%	34'996.70	4'200.00			30'796.70
943	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Rénovation appt fonction Collège 3			15.02.08	100'000.00	8.0%	74'611.45	8'900.00			65'711.45
020	B280.000	B143.020.04	Couvet	Ancien collège réfection 2010			14.12.09	1'360'000.00		0.00	0.00	8'910.00		0.00
020	B280.000	B143.020.04	Couvet	Rénovation ludothèque et administration			17.01.11	315'000.00		0.00	0.00	6'525.60		0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Raccordement bâtiments communaux au CAD			07.05.12	340'000.00	5.0%	0.00	0.00	221'326.60		221'326.60
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Antenne Accord mise en place			12.11.13	42'500.00	10.0%			25'004.70		-4'995.30
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Collèges 3					2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Hôtel de Ville					2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Collèges 2					2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Hôtel de Ville, trav. modif. Adm + entret.					5.0%	357'400.00	39'700.00			317'700.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Hôtel de Ville, travaux réfection					2.5%	26'640.00	1'300.00			25'340.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Ancien collège réfection partielle					5.0%	23'900.00	5'700.00			18'200.00
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Hôtel de Ville					2.0%	19'200.00	2'400.00			16'800.00
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Réaménagement Hôtel de Ville					5.0%	569'740.75	51'300.00			518'440.75
020	943.331.00	B143.020.07	Noiraigue	Administration			28.04.95	100'000.00	2.0%	156'220.00	4'400.00			151'820.00
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Mise en place EcoVal			07.09.10	88'250.00		122'065.77	0.00	26'592.80	122'065.75	26'592.82
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Château					2.0%	254'615.85	10'300.00			244'315.85
140	943.331.00	B143.140.01	Les Bayards	Réfection hangar feu			13.12.04	23'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.01	Les Bayards	Hangar des pompes						1.00	0.00			1.00
620	943.331.00	B143.140.02	Boveresse	Hangar TP et pompiers, Môtiers 7					2.0%	206'000.00	7'000.00			199'000.00
140	943.331.00	B143.140.03	Buttes	Réfection Bas-de-la-Route 1			25.06.99	45'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.03	Buttes	Bas-de-la-Route 1 (hangar pompes)					2.0%	35'800.00	5'000.00			30'800.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvet	Hangar des pompes, rempl. 2 portes			10.12.07	70'000.00	5.0%	59'308.30	3'800.00			55'508.30
140	943.331.00	B143.140.04	Couvet	Hangar des pompes					4.0%	39'700.00	3'200.00			36'500.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvet	Hangar des pompes de Plancement					2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Depôt matériel communal rue du Collège					2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Hangar des pompes college nouveau					2.0%	174'700.00	9'600.00			165'100.00
140	943.331.00	B143.140.06	Môtiers	Locaux services du feu						0.00	0.00			0.00
140	943.331.00	B143.140.08	Saint-Sulpice	Hangar des pompiers					2.0%	400.00	399.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.09	Travers	Rue de Miéville 15 (feu et adm)					2.0%	391'929.35	11'800.00			380'129.35
150	943.331.00	B143.150.01	Couvet	Stand de tir					1.0%	1.00	0.00		1.00	0.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Stand de tirs		310'000.00	25.06.93	9'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Stand de tirs (assain. Cibleterie)			07.07.08	30'000.00	10.0%	25'994.20	3'800.00			22'194.20
150	943.331.00	B143.150.02	Noiraigue	Cibleterie		33'000.00				0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.03	Buttes	Cibleterie		29'333.68				0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.04	Couvet	Cibleterie		55'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Fleurier	Cibleterie 300m		77'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Fleurier	Ancien stand de tir		299'249.53				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.01	Fleurier	Désaffectation du PCII de Fleurier						0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.02	Boveresse	Abri PC		817'143.15			2.0%	172'800.00	5'800.00			167'000.00
160	943.331.00	B143.160.03	Buttes	Abri protection civile		1'047'618.95	03.05.90	1'455'000.00	2.0%	365'847.75	11'700.00			354'147.75
160	943.331.00	B143.160.04	Couvet	Abri protection civile		3'126'641.65				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.05	Fleurier	Abri Pci					2.0%	87'978.75	8'000.00			79'978.75
160	943.331.00	B143.160.05	Fleurier	Droit usage abri Pci Hotz					2.0%	70'300.00	2'500.00			67'800.00
160	943.331.00	B143.160.06	Môtiers	Abri PC Champ-du-Jour		387'618.95			2.0%	67'778.85	2'550.00			65'228.85
160	943.331.00	B143.160.08	Saint-Sulpice	Abri PC					2.0%	487'547.60	16'000.00			471'547.60
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réfection			19.12.88	415'000.00	2.0%	228'700.00	3'950.00			224'750.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège (yc. appart. et buanderie), Qu.-de-Bise 106		2'446'190.53	27.09.94	1'350'000.00	2.0%	150'000.00	4'000.00			146'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réf. + amén. 2 app.			27.03.06	2'150'000.00	7.5%	105'000.00	14'500.00			90'500.00
943	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Garages collège (4 boxes)		47'143.15				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Porte nord du collège			23.10.08	8'000.00	10.0%	5'352.75	800.00			4'552.75
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Remplacement de la chaudière du collège			20.06.11	100'000.00	5.0%	91'034.45	4'800.00			86'234.45
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège		2'013'000.00				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège locatif					1.0%	217'753.05	2'500.00			215'253.05
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Réf. cuisine du collège			25.10.08	25'000.00	10.0%	17'498.60	2'500.00			14'998.60
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Collège		4'960'000.00			2.0%	485'945.95	14'700.00			471'245.95
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège mise en conformité			09.03.07	78'400.00	5.0%	19'060.45	1'500.00			17'560.45
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Pavillon scolaire mise en conformité			09.03.07	45'100.00	5.0%	6'011.05	1'700.00			4'311.05
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège remplacement fenêtres			10.12.07	94'800.00	5.0%	85'114.20	5'000.00			80'114.20
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Pavillon remplacement fenêtres			10.12.07	81'800.00	5.0%	57'640.60	4'100.00			53'540.60
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Pavillon scolaire		3'500'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège		3'542'000.00			1.0%	40'000.00	4'000.00			36'000.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. Intérieure collège B8			19.03.02	290'000.00	5.0%	197'765.85	9'500.00			188'265.85
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège rue du Temple			23.09.03	1'080'000.00	5.0%	617'230.50	40'700.00			576'530.50
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. collège jaune			22.04.08	625'000.00	5.0%	508'024.03	26'700.00	33'314.05		514'638.08
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège de la rue du Temple	535'000.00	2'218'574.11			2.0%	75'624.50	4'000.00			71'624.50
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège B8		4'190'475.80			2.0%	47'000.00	5'700.00			41'300.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège primaire Longereuse		5'335'000.00			2.0%	175'100.00	14'600.00			160'500.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège B8					5.0%	465'278.80	51'700.00			413'578.80
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Sécurité incendie collège			29.10.07	77'550.00	10.0%	46'858.70	7'900.00			38'958.70
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Remplacement fenêtres et stores collège Môtiers			25.03.13	100'000.00	5.0%	0.00		99'834.40		99'834.40
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Collège		5'342'856.85				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réaffectation appart. au collège					7.0%	46'261.45	5'590.00			40'671.45
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réfection toiture collège					5.0%	53'432.65	5'900.00			47'532.65
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Restauration collège					2.0%	291'460.60	9'600.00			281'860.60
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège		2'931'500.00			2.0%	466'870.00	14'700.00			452'170.00
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège locatifs					1.0%	37'200.00	600.00			36'600.00
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Réfection des portes du collège			23.06.08	23'000.00	10.0%	17'878.70	1'900.00			15'978.70
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Collège		3'040'000.00			2.0%	66'944.55	2'600.00			64'344.55
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Protection incendie bâtiment scolaire			27.08.08	67'000.00	7.0%	36'328.60	3'300.00			33'028.60
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Ecole, salle de gym, salle de spectacle		5'159'474.67				0.00	0.00			0.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	%	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Transformation de l'Annexe					2.0%	788'217.15	30'400.00			757'817.15
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Bâtiment DJ4 (Lycée)		1'925'000.00	01.06.98	800'000.00	3.0%	458'650.00	24'150.00			434'500.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Collège de Longereuse		19'045'000.00	01.06.98	1'000'000.00	5.0%	303'144.00	50'500.00			252'644.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Raffraichissement DJ4			31.03.99	85'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Agrandissement Longereuse			31.03.99	5'875'000.00	2.0%	2'685'821.70	71'000.00			2'614'821.70
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Signalisation chemins de fuite			31.10.01	27'500.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Réfection façades Longereuse			27.03.02	343'000.00	10.0%	38'677.80	30'200.00			8'477.80
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Longereuse changement porte d'entrée			14.04.05	15'000.00	10.0%	4'594.85	1'500.00			3'094.85
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Aménagement salle EFA			02.11.05	212'000.00	10.0%	81'025.75	20'500.00			60'525.75
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Transfo. biblio. et administration CVT			26.10.09	200'000.00		0.00	0.00			0.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Rénovation enveloppe collège Longereuse			17.12.12	2'270'000.00	4.3%		0.00	1'459'390.15	100'000.00	1'359'390.15
212	212.331.01	B143.210.15	Fleurier	Hangar à vélos			16.11.99	22'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.01	Les Bayards	Halle de gymnastique		900'952.63	31.05.91	480'000.00	2.0%	260'800.00	7'300.00			253'500.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvet	Réfection douches salle de gymnastique			10.12.07	34'000.00	10.0%	22'831.80	3'300.00			19'531.80
343	943.331.00	B143.340.04	Couvet	Terrain CSR sté simple Etat/Commune					2.5%	186'300.00	6'300.00			180'000.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvet	Halle de gymnastique		2'600'375.23			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique Belle-Roche		352'000.00			2.0%	189'250.00	9'500.00			179'750.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle gymnastique Rue du Collège		733'333.68			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique de Longereuse		2'860'000.00			2.0%	103'500.00	14'400.00			89'100.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Patinoire		7'563'789.87			2.0%	567'750.00	28'500.00			539'250.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Transf. Halle de gym. de Longereuse					2.0%	434'648.20	15'000.00			419'648.20
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Rénov. halle de gymnastique Belle-Roche					2.0%	642'626.50	22'620.00			620'006.50
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Rénovation de la patinoire					5.0%	350'359.55	25'000.00			325'359.55
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Rén fds + chgt fenêtres hall gym			23.04.07	50'000.00	5.0%	37'954.35	2'500.00			35'454.35
344	943.330.00	B143.340.07	Noiraigue	CLAN		566'500.00				0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Halle de gymnastique		1'572'350.00			2.0%	63'780.00	1'900.00			61'880.00
344	943.331.00	B143.340.08	Saint-Sulpice	Halle de gymnastique		2'840'000.00			2.0%	3'800.00	2'400.00			1'400.00
343	943.331.00	B143.340.10	Couvet	Centre sportif régional		16'491'525.42	19.04.96	13'040'500.00		3'032'269.11	195'000.00			2'837'269.11
343	943.331.00	B143.340.10	Couvet	Salle omnisport CSR					2.0%	1'848'000.00	48'000.00			1'800'000.00
342	343.331.01	B143.340.17	Boveresse	Piscine publique-Bassins		968'000.00				0.00	0.00			0.00
342	343.331.01	B143.340.17	Boveresse	Réfection piscine les Combes				1'800'000.00	5.0%	1'398'571.80	87'400.00			1'311'171.80
342	343.331.01	B143.340.17	Boveresse	Remplacement liner piscine des Combes						0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Buvette piscine publique		88'000.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Bâtiment technique, piscine publique		253'000.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Piscine, caisse-vestiaire		357'500.00				0.00	0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.02	Boveresse	Salle villageoise		1'430'000.00				336'997.00	10'000.00			326'997.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvet	Salle de spectacles mise en conformité			09.03.07	42'500.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvet	Foyer Fanti, cloisonnement			15.02.08	32'000.00	8.0%	26'410.35	3'400.00			23'010.35
350	943.331.00	B143.350.04	Couvet	Salle de spectacles		3'890'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection toiture salle Fleurisia		4'400'000.00	27.09.10	60'000.00	5.0%	52'192.05	2'900.00			49'292.05
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Salle Fleurisia					2.0%	2'716'103.70	91'100.00			2'625'003.70
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection de la salle Fleurisia					10.0%	70'581.40	9'000.00			61'581.40
390	943.331.00	B143.390.01	Les Bayards	Temple		2'390'000.00	18.03.96	64'800.00	2.0%	37'000.00	5'000.00			32'000.00
390	943.331.00	B143.390.03	Buttes	Temple		3'090'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvet	Funérarium, morgue		275'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvet	Temple		3'300'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Remplacement de la chaudière du temple			30.09.08	26'000.00	5.0%	21'273.90	1'200.00			20'073.90
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Pavillon, chapelle du cimetière, réduits		550'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Temple		4'755'000.00				1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.06	Môtiers	Temple		5'980'000.00				0.00	0.00			0.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
390	943.331.00	B143.390.07	Noiraigue	Temple		2'720'000.00			2.0%	29'205.00	2'600.00			26'605.00
390	943.331.00	B143.390.08	Saint-Sulpice	Temple		2'335'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Remise derrière le temple		77'000.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Funérarium, morgue		137'500.00				0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Temple		3'250'000.00			2.0%	408'250.60	12'500.00			395'750.60
490	943.331.00	B143.490.00		Avant projet caserne d'ambulances			16.08.11	26'000.00	10.0%	22'540.00	2'500.00			20'040.00
491	943.331.00	B143.490.00	Couvet	Constr. hangar ambulances					1.0%	100'000.00	24'000.00			76'000.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvet	Ed.-Dubied 2, inst. Cuisine			24.10.08	15'000.00	10.0%	9'050.00	1'500.00			7'550.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvet	Réfection sous-sol crèche Couvet			18.09.12	35'000.00	10.0%	14'985.05	0.00	16'938.90		31'923.95
943	943.331.00	B143.540.00	Couvet	Ed.-Dubied 2		2'450'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvet	Ed.-Dubied 2 + inst. San					5.0%	224'980.00	45'000.00			179'980.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvet	Ed.-Dubied 2 amén. Crèche					10.0%	10'300.00	7'900.00			2'400.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Abri pour arrêt de bus		15'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Les Pérosettes		199'047.37				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Quartier-du-Milieu		225'237.90				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Buttes	Dépôt TP Gare		120'475.80				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Dépôt de matériel Les Marais		46'435.27				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Grand-Rue 18C		55'000.00			2.0%	1.00	1.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Garages anc. SEVT		65'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Clos Pury 9		836'000.00			1.0%	103'100.00	2'000.00			101'100.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Réfection Clos Pury 9					5.0%	64'543.00	5'600.00			58'943.00
862	943.331.00	B143.620.04	Couvet	Chaufferie du CAD Couvet		687'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Garage individuel, couvert		5'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières		561'000.00			2.0%	54'718.05	1'400.00			53'318.05
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Bâtiment TP Rue des Moulins 28		3'247'618.95			2.0%	1'906'047.30	63'340.00			1'842'707.30
620	943.331.00	B143.620.06	Môtiers	Dépôt communal (matériel voirie) ch. Ecoiliers		47'143.15				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.07	Noiraigue	CEN dépôt TP et feu		548'990.00	30.04.93	580'000.00	2.0%	401'255.79	10'300.00			390'955.79
943	943.331.00	B143.620.07	Noiraigue	Ancienne chapelle, remise		181'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.08	Saint-Sulpice	Dépôt		209'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.09	Travers	Dépôt matériel voirie		253'000.00				0.00	0.00			0.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Colubarium et Jardin du Souvenir			18.10.05	55'000.00	5.0%	36'575.00	2'600.00			33'975.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Restauration mur enceinte cimetière				182'000.00	5.0%	98'400.80	6'560.00			91'840.80
740	740.331.00	B143.740.08	Saint-Sulpice	Mur du cimetière de Saint-Sulpice			14.09.09	89'400.00	5.0%	55'366.31	3'000.00			52'366.31
780	943.331.00	B143.780.03	Buttes	WC publics gare			18.12.92	25'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvet	Cabane, WC, Les Petits-Marais		30'956.85				0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvet	WC Gare RVT Couvet						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.04	Couvet	WC Public Emer-de-Vattel 4a						0.00	0.00			0.00
780	943.331.00	B143.780.06	Môtiers	WC publics Gare de Môtiers						0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.01	Les Bayards	Cabane forestière La Laveta		140'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.03	Buttes	Cabane forestière, Côte de Pattes		55'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.04	Couvet	Centre forestier Clos Pury 11		764'762.10			3.0%	202'200.00	11'100.00			191'100.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Luge de secours		10'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Refuge public, le Breuil		20'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	La Montagnette Cabane forestière		65'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Hangar en bois vers la Roche du Château		23'047.37			2.0%	1.00	0.00			1.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	WC public plat de Riau		25'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Abri en bois ronds		35'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Maison forestière publique plat de Riaux		65'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.00	Fleurier	Camping chauffage eau sanitaire			08.05.12	38'000.00	10.0%	31'798.15	3'200.00			28'598.15
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Buvette, réception camping		47'143.15				0.00	0.00			0.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2012	Amort 2013	Dépenses 2013	Recettes 2013	Solde au 31.12.2013
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Locaux sanitaires de camping		146'666.32				0.00	0.00			0.00
812		B145.812	Boveresse	Forêts communales					0.0%	620'000.00	0.00			620'000.00
812		B145.812	Buttes	Forêts communales						1'470'000.00	0.00			1'470'000.00
812		B145.812	Couvét	Forêts communales						963'765.75	0.00			963'765.75
812		B145.812	Fleurier	Forêts communales						474'500.00	0.00			474'500.00
812		B145.812	Les Bayards	Forêts communales						1'216'200.00	0.00			1'216'200.00
812		B145.812	Môtiers	Forêts communales						1'013'240.90	0.00			1'013'240.90
812		B145.812	Noiraigue	Forêts communales						303'488.00	0.00			303'488.00
812		B145.812	Noiraigue	Forêts communales sur Brot-Dessous						3'452.00	0.00			3'452.00
812		B145.812	Saint-Sulpice	Forêts communales						722'650.00	0.00			722'650.00
812		B145.812	Travers	Forêts communales						137'000.00	0.00			137'000.00
020	020.331.00	B146.000.00		Compteuse à bulletins			13.04.10	7'424.40	25.0%	3'624.40	1'900.00			1'724.40
343	343.331.01	B146.000.10	Couvét	Equipement informatique CSR						0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.000.20	Fleurier	Changement 5 PC			30.03.06	7'500.00	25.0%	0.00	0.00			0.00
020		B146.090.05	Fleurier	Montres 700e; sono patin; orgues						1.00	0.00			1.00
343	343.331.01	B146.090.10	Couvét	Fitness CSR						16'200.00	2'700.00			13'500.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Ameublement DJ4			31.03.99	60'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Ameublement extension Longereuse			31.03.99	420'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Centrale téléphonique			20.06.07	17'000.00	25.0%	0.00	0.00			0.00
342	343.331.01	B146.090.15	Boveresse	Tondeuse à gazon						1'620.00	270.00			1'350.00
140	140.331.00	B146.140.04	Couvét	Révision de 21 hydrantes			05.09.08	25'000.00	5.0%	9'489.75	600.00			8'889.75
140	140.331.00	B146.140.05	Fleurier	Mise à niveau des hydrantes			08.05.07	75'000.00	5.0%	12'247.05	1'000.00			11'247.05
140	140.331.00	B146.140.08	Travers	Révision des hydrantes			28.10.08	16'000.00	5.0%	6'335.00	400.00			5'935.00
491	491.331.00	B146.490.01		Acquisition d'une ambulance			27.09.10	330'000.00	10.0%	130'012.87	14'500.00			115'512.87
491	491.331.00	B146.490.01		Ambulance						0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B146.620.00		Parc véhicules communal			26.04.10	495'000.00		0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B146.620.00		Achat d'une balayeuse			23.09.13	233'000.00				196'172.00		196'172.00
620	620.331.00	B146.620.05	Fleurier	Balayeuse et tondeuse						59'400.00	22'300.00			37'100.00
700	700.331.00	B146.700.01		Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme						368'180.90	61'700.00			301'253.45
700	700.331.00	B146.700.03	Buttes	Compteurs d'eau			27.09.10	490'000.00	15.0%	95'445.10	11'000.00			84'445.10
700	700.331.00	B146.700.06	Môtiers	Compteurs d'eau			20.12.00	240'000.00	5.0%	56'632.50	7'100.00			49'532.50
700	700.331.00	B146.700.08	Saint-Sulpice	Compteurs						44'716.55	4'900.00			39'816.55
343	343.331.01	B147.100	Couvét	Matériel et économat CSR						0.00	0.00			0.00
790	790.331.00	B170.000	Buttes	Conception directrice			24.10.08	40'000.00	10.0%	27'999.50	4'000.00			23'999.50
790	790.331.00	B170.002	Fleurier	Plan d'aménagement du territoire			23.09.03	160'000.00	10.0%	115'144.70	16'700.00			102'444.70
790	790.331.00	B170.003	Buttes	Plan de quartier Surville			30.06.06	25'000.00	0.0%	38'409.95	0.00			40'569.95
790	790.331.00	B170.005	Couvét	Plan d'alignement			30.06.98	120'000.00	10.0%	41'100.00	7'000.00			34'100.00
790	790.331.00	B170.006	Couvét	Plan de quartier Champ du Tronc			15.12.95	78'810.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.00	B170.007	Couvét	Frais expropriation Côte Bertin						0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B170.008	Couvét	Etudes de chauffage			10.12.07	13'300.00	5.0%	10'434.80	700.00			9'734.80
790	790.331.00	B170.010	Môtiers	Plan spécial Plaine Fin			24.04.06	67'000.00	0.0%	117'193.10	0.00			117'193.10
790	790.331.00	B170.010	Môtiers	Concept architectural Plaine Fin			02.04.07	25'000.00	0.0%	18'338.00	2'600.00			15'738.00
790	790.331.00	B170.012	Môtiers	Etablissement plan aménagement			29.07.03	26'000.00	10.0%	11'322.30	2'260.00			9'062.30
790	790.331.00	B170.013	Noiraigue	Mise à jour plan d'alignement			29.09.08	18'000.00	10.0%	11'123.50	1'400.00			9'723.50
710	710.331.00	B170.014		Elaboration PGEER			24.04.02	111'000.00	10.0%	16'400.55	9'200.00			7'200.55
342	343.331.01	B170.015	Boveresse	Etude rénovation						2'560.00	430.00			2'130.00
790	790.331.00	B170.016		Plan directeur régional						105'924.60	10'900.00			95'024.60
210	210.331.00	B170.210	Saint-Sulpice	100ème collège			23.06.08	20'000.00	10.0%	14'482.60	2'000.00			12'482.60
790	790.331.00	B170.790		Plan d'aménagement communal			21.06.10	170'000.00		0.00	0.00			0.00
					7'243'100.00	2'15'314'288.61				77'678'048.77	3'608'967.10	8'104'849.50	4'856'016.05	77'317'915.12

## Tableau des imputations au 31.12.2013

### Imputations de l'administration

Les imputations de l'administration sont détaillées comme suit :

Rubrique	Total rubrique	A répartir	Clé de répartition
Honor. CC + Traitement administration		301'381.00	Par EPT
Autre charges du personnel (formation)		11'950.00	Coûts effectifs
Fourniture de bureau	43'000.00	23'425.00	Coûts effectifs
Imprimés	41'000.00	5'172.00	Par service
Journaux et revues	3'526.00	816.00	Par service
Frais de formation du personnel	44'500.00	13'632.00	Par service
Achat mobilier, machines	38'000.00	17'971.00	Coûts effectifs
Entretien mobilier, machines	64'000.00	43'793.00	Par service
Convention et maintenance info	252'000.00	117'569.00	Par poste de travail
Photocopieuses	101'000.00	57'569.00	Coûts effectifs
Ports et chèques postaux	44'000.00	15'449.00	Coûts effectifs
Téléphones	27'000.00	7'721.00	Coûts effectifs
		<u>616'448.00</u>	

Service	Charge calculée	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Sécurité publique	116'958.00	116'958.00	112.390.00	020.490.00
Ecole JJR	135'258.00	135'258.00	210.390.05	020.490.01
Crèches	53'146.00	53'146.00	540.390.01	020.490.02
Aide sociale	76'424.00	76'424.00	581.390.01	020.490.03
Eau	25'089.00	25'089.00	700.390.03	020.490.04
Traitement des déchets	115'303.00	115'303.00	720.390.02	020.490.06
Ecoval	10'993.00	10'993.00	588.390.00	020.490.07
Sports	83'277.00	83'277.00	343.390.02	020.490.08
	<u>616'448.00</u>	<u>616'448.00</u>		

### Imputation des activités du service de la sécurité publique

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

Traitements (charge nette)	606'270.00
Imputation interne administration	116'958.00
Total à répartir	<u>723'228.00</u>

Service	EPT	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Imputation adm. Police administrative	2.54	251'321.73	113.390.00	112.490.05
Imputation adm. Police du feu	0.70	69'502.21	140.390.00	112.490.00
Imputation adm. Centre de secours	0.72	70'948.67	141.390.01	112.490.01
Imputation adm. Service du feu	1.58	156'434.22	142.390.01	112.490.02
Imputation adm. Protection civile	1.34	157'229.77	161.390.00	112.490.03
Imputation adm. Ambulances	0.18	17'791.41	491.390.01	112.490.04
	<u>7.06</u>	<u>723'228.00</u>		

Activités des pompiers lors des manifestations	14'100.00	350.390.00	142.490.00
--	-----------	------------	------------

**Tableau des imputations au 31.12.2013****Imputations des activités de la voirie**

	Heures	Montant	Compte DB	Compte CR
<b>Domaine des déchets</b>				
Entretien déchetteries	32.45			
Récupération des huiles	209.25			
Entretien des moloks et écopoints	1'822.30			
Ramassage des OM entreprises	245.00			
Ramassage déchets encombrants	174.45			
Recherche d'adresses	34.00			
	<u>2'517.45</u>	<u>138'459.75</u>	<u>720.390.00</u>	<u>620.490.00</u>
<b>Domaine de la protection des eaux</b>				
Vidange dépotoirs	295.00			
Step - stations de relevage	333.45			
PGEE	11.00			
Entretien égouts	126.30			
	<u>765.75</u>	<u>42'116.25</u>	<u>710.390.01</u>	<u>620.490.03</u>
<b>Domaine des manifestations</b>				
Carnaval		17'563.25		
Fête nationale à Fleurier		4'180.00		
Abbaye de Fleurier		10'527.50		
Foires de Couvet		5'965.00		
Autres manifestations		15'844.55		
		<u>54'080.30</u>	<u>350.390.01</u>	<u>620.490.04</u>

**Imputations du coût des bâtiments****Répartition selon les heures de travail**

Un coût horaire moyen est calculé pour la conciergerie : 46,88 frs/heure

De même, un coût horaire moyen est calculé pour le matériel : 29 cts/heure

**Répartition du coût effectif**

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

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

Libellé	Compte DB	Compte CR	Montant
Imputation interne Centre de Secours	141.390.00	943.490.00	29'086.41
Imputation interne Service du feu	142.390.00	943.490.01	94'958.64
Imputation interne OPC	161.390.01	943.490.18	29'835.08
Imputation interne enseignement	210.390.00	943.490.04	1'491'184.79
Imputation interne Centre sportif	343.390.00	943.490.11	409'843.43
Imputation interne ambulances	491.390.00	943.490.14	52'264.40
Imputation interne crèches	540.390.00	943.490.15	102'913.73
Imputation interne aide sociale	581.390.00	943.490.16	41'325.53
Imputation interne agence AVS	581.390.00	943.490.16	8'071.39
Imputation interne Service des eaux	700.390.04	943.490.20	38'909.34
Imputation ECOVAL	588.390.00	943.490.22	39'330.40
Imputation CAD Couvet	863.390.02	943.490.23	4'457.53
Imputation déchets	720.390.03	943.490.24	7'283.04
			<u>2'349'463.71</u>

**Tableau des imputations au 31.12.2013****Imputations des intérêts**

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

Le taux appliqué correspond au taux d'intérêt moyen de l'exercice comptable, soit **1.82%**

<b>Chapitre</b>	<b>Groupe</b>	<b>Bilan au 1.01</b>	<b>Intérêts calculés</b>	<b>Intérêts imputés</b>	<b>Compte DB</b>	<b>Compte CR</b>
<b>Ecoles</b>						
	Bâtiments	9'018'502.28	164'314.62			
	Mobilier, équipement	0.00	0.00			
		<b>9'018'502.28</b>	<b>164'314.62</b>	<b>164'314.62</b>	<b>210.390.04</b>	<b>940.490.01</b>
<b>Sports</b>						
	Terrain	186'300.00	3'394.33			
	Piscine	1'398'571.80	25'481.59			
	Bâtiments	4'880'269.11	88'917.16			
	Mobilier, équipement	17'820.00	324.68			
	Etude	2'560.00	46.64			
		<b>6'485'520.91</b>	<b>118'164.40</b>	<b>118'200.00</b>	<b>343.390.01</b>	<b>940.490.05</b>
<b>Service des eaux</b>						
	Ouvrage de génie civil	2'078'160.15	37'863.50			
	Machines	564'974.05	10'293.67			
	./. Réserve	-400'891.15	-7'304.13			
		<b>2'242'243.05</b>	<b>40'853.05</b>	<b>40'900.00</b>	<b>700.390.00</b>	<b>940.490.02</b>
<b>Epuration des eaux</b>						
	Ouvrages de génie civil	12'868'154.34	234'454.22			
	Etudes	169'200.30	3'082.78			
	./. Réserve	-229'833.70	-4'187.51			
		<b>12'807'520.94</b>	<b>233'349.49</b>	<b>233'300.00</b>	<b>710.390.00</b>	<b>940.490.00</b>
<b>Gestion des déchets</b>						
	Infrastructures	2'109'414.78	38'432.95			
	+avance	68'859.72	1'254.61			
		<b>2'178'274.50</b>	<b>39'687.56</b>	<b>39'700.00</b>	<b>720.390.01</b>	<b>940.490.03</b>
<b>Chauffage à distance de Couvet</b>						
	Bâtiment	1'025'698.52	18'687.94			
	Machines					
	Réseau					
	Etude	200'000.00				
	./. Réserve		0.00			
		<b>1'225'698.52</b>	<b>18'687.94</b>	<b>18'700.00</b>	<b>863.390.00</b>	<b>940.490.07</b>

**Tableau des imputations au 31.12.2013****Imputation des immeubles au patrimoine financier**

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

<b>Immeuble</b>	<b>Village</b>	<b>Charges</b>	<b>Recettes</b>	<b>Solde</b>
Hôtel de district	Môtiers	30'481.29	7'950.00	-22'531.29
Marronniers 12	Môtiers	13'838.50	15'354.50	1'516.00
Marronniers 14	Môtiers	15'112.40	33'135.50	18'023.10
Garages HDD	Môtiers	489.75	2'900.00	2'410.25
Ecurie Riaux	Môtiers	426.50	2'500.00	2'073.50
Villa Rue Sandoz-Travers	Travers	6'461.45	14'400.00	7'938.55
Temple 5 (Poste)	Travers	12'301.95	52'363.60	40'061.65
Le Sapelet	Travers	2'816.00	6'840.00	4'024.00
Temple 9	Travers	677.60	4'620.00	3'942.40
Le Coeffier	Travers	28.95	150.00	121.05
Ancienne Lessiverie	Noiraigue	33.65	500.00	466.35
Les Oeillons	Noiraigue	1'478.45	9'000.00	7'521.55
Garage Box Les Oeillons	Noiraigue	24.35	0.00	-24.35
CLAN	Noiraigue	6'725.60	1'900.00	-4'825.60
Ancienne Laiterie	Boveresse	16'212.15	40'797.45	24'585.30
Garage Collège	Boveresse	14.45	1'920.00	1'905.55
Grenier 2	Fleurier	47'431.74	74'448.10	27'016.36
Maison de commune	Buttes	2'361.06	18'315.90	15'954.84
Garage Vy Saulnier	Buttes	28.70	960.00	931.30
La Robella	Buttes	3'152.95	13'500.00	10'347.05
Prise Cosandier	Buttes	552.55	4'070.00	3'517.45
Brama Fan	Buttes	56.35	0.00	-56.35
Longeaigue	Buttes	206.25	2'628.00	2'421.75
Gaucherie	Saint-Sulpice	6'946.70	10'440.00	3'493.30
Pont 10	Saint-Sulpice	11'057.95	28'457.20	17'399.25
Pont 4	Saint-Sulpice	15'802.75	31'225.95	15'423.20
Hôtel de l'Union	Les Bayards	29'987.19	20'529.85	-9'457.34
Garages Collège	Les Bayards	24.85	2'400.00	2'375.15
Garages Hôtel de l'Union	Les Bayards	61.10	2'880.00	2'818.90
Terrains divers		10'600.00	120.00	-10'480.00
		<u>235'393.18</u>	<u>404'306.05</u>	<u>168'912.87</u>

Compte DB 943.390.01  
Compte CR 942.490.00

Référence	Prêteur	Solde dû au 31.12.2013	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.015 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'345'600.00	31.12.2015	Taux fixe à 3.4 %	2007	1'540'000.00
B221.018 CVT	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'13'500.00	31.03.2016	Taux fixe à 3.625 %	2006	227'000.00
B221.019	Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000.00		Libor CHF 03 M + 0.501	2011	3'000'000.00
B221.034 Noiraigue	Banque Cantonale Neuchâteloise	108'000.00	30.09.2015	Taux fixe à 2.8125 %	2006	240'000.00
B221.040 tirage juin 09	Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000.00		Libor CHF 03 M + 0.51	2009	3'332'500.00
B221.046	Banque Cantonale de Genève	4'286'875.00	14.07.2020	Taux fixe à 2.17 %	2010	5'000'000.00
B221.047	Banque Cantonale de Genève	2'000'000.00	31.03.2021	Revolving	2012	2'000'000.00
B221.059 Les Bayards	prévoyance.ne	30'000.00	29.12.2015	Taux fixe à 3 %	2005	150'000.00
B221.060 Les Bayards	prévoyance.ne	165'000.00	30.07.2014	Taux fixe à 3.625 %	2004	300'000.00
B221.061 Buttes	prévoyance.ne	550'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	1'000'000.00
B221.063 Fleurier	prévoyance.ne	25'000.00	31.12.2014	Taux fixe à 3 %	2004	250'000.00
B221.064 Fleurier	prévoyance.ne	390'000.00	31.03.2017	Taux fixe à 3.25 %	2007	975'000.00
B221.067 Môtiers	prévoyance.ne	330'000.00	30.04.2014	Taux fixe à 3.375 %	2004	600'000.00
B221.068 Môtiers	prévoyance.ne	180'000.00	29.04.2015	Taux fixe à 3 %	2005	300'000.00
B221.072 Noiraigue	prévoyance.ne	255'000.00	31.01.2015	Taux fixe à 3 %	2005	425'000.00
B221.074 Saint Sulpice	prévoyance.ne	300'000.00	30.11.2015	Taux fixe à 3 %	2005	500'000.00
B221.077 Travers	prévoyance.ne	275'000.00	31.10.2014	Taux fixe à 3.125 %	2004	500'000.00
B221.078 Travers	prévoyance.ne	390'000.00	14.07.2016	Taux fixe à 3.5 %	2006	600'000.00
B221.092 Buttes	Canton de Neuchâtel	54'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	2002	120'000.00
B221.096 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	45'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	2002	100'000.00
B221.097 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	150'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	2003	300'000.00
B221.098 Buttes	Canton de Neuchâtel	60'000.00	30.06.2019	Taux fixe à 0 %	1999	200'000.00
B221.099 Couvet	Canton de Neuchâtel	37'520.00	31.07.2021	Taux fixe à 0 %	2001	93'800.00
B221.108 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	200'000.00	31.01.2021	Taux fixe à 0 %	2001	500'000.00
B221.109 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	75'000.00	31.12.2019	Taux fixe à 0 %	2000	250'000.00
B221.110 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	3'750.00	30.09.2018	Taux fixe à 1 %	1998	15'000.00
B221.111 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	50'000.00	30.09.2018	Taux fixe à 2 %	1998	200'000.00
B221.116 Les Bayards	Confédération Helvétique	24'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1994	72'000.00
B221.120 Couvet	KommunalKredit Austria	500'000.00	31.10.2018	Taux fixe à 3.32 %	2003	1'500'000.00
B221.121 Couvet	KommunalKredit Austria	516'000.00	07.03.2020	Taux fixe à 2.75 %	2005	1'100'000.00
B221.124 Couvet	Banque Cantonale Neuchâteloise	1'144'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	2005	1'900'000.00
B221.125 Couvet	KommunalKredit Austria	200'000.00	01.03.2014	Taux fixe à 2.55 %	2004	2'000'000.00
B221.126 Couvet	KommunalKredit Austria	700'000.00	03.02.2018	Taux fixe à 2.87 %	2003	2'000'000.00
B221.127 Fleurier	KommunalKredit Austria	200'000.00	21.02.2015	Taux fixe à 2.29 %	2005	1'000'000.00
B221.131 Fleurier	KommunalKredit Austria	100'000.00	17.02.2014	Taux fixe à 2.59 %	2004	2'000'000.00
B221.133 Travers	KommunalKredit Austria	100'000.00	18.06.2014	Taux fixe à 3.05 %	2004	1'000'000.00
B221.134 Travers	KommunalKredit Austria	650'000.00	01.12.2016	Taux fixe à 2.84 %	2006	1'000'000.00
B221.135 Travers	KommunalKredit Austria	300'000.00	30.06.2015	Taux fixe à 2.66 %	2005	500'000.00
B221.136 Travers	KommunalKredit Austria	500'000.00	15.05.2016	Taux fixe à 3.02 %	2006	500'000.00
B221.147 Les Bayards	Confédération Helvétique	34'650.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	77'000.00

Référence	Prêteur	Solde dû au 31.12.2013	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.149	Les Bayards	33'750.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	75'000.00
B221.150	Les Bayards	126'600.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	190'000.00
B221.151	Boveresse	74'000.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1998	197'000.00
B221.152	Boveresse	38'400.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2001	67'000.00
B221.153	Boveresse	16'070.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	2005	23'000.00
B221.154	CSR	1'930'900.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	2001	3'500'000.00
B221.155	CSR	996'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2002	1'700'000.00
B221.156	CSR	350'600.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2004	526'000.00
B221.158	Couvet	417'330.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2002	659'000.00
B221.159	Couvet	23'300.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.160	Couvet	23'300.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	2004	70'000.00
B221.163	Couvet	5'300.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1997	92'000.00
B221.170	CVT	1'231'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2004	1'884'000.00
B221.171	Noiraigue	8'000.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	47'000.00
B221.173	Noiraigue	4'500.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	1999	27'000.00
B221.175	SIPCO	38'700.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	1996	88'000.00
B221.176	SIPCO	13'120.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	23'000.00
B221.177	SIPCO	428'200.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	2007	535'000.00
B221.178	Saint Sulpice	1'150.00	31.12.2014	Taux fixe à 0 %	1991	23'000.00
B221.179	Saint Sulpice	23'450.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	41'000.00
B221.180	Saint Sulpice	15'400.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1993	49'000.00
B221.183	Travers	38'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	1999	102'000.00
B221.184	Travers	239'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	1999	575'000.00
B221.186	Fleurier	113'455.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	2006	148'000.00
B221.187	Fleurier	132'750.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	2003	295'000.00
B221.188	Buttes	225'400.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	397'000.00
B221.189	Buttes	14'650.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	2003	22'000.00
B221.190	Buttes	7'200.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	2006	24'000.00
B221.191	Buttes	21'925.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	2008	26'300.00
B221.192	Buttes	116'950.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	2010	130'000.00
B221.193	Buttes	340'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2010	400'000.00
B221.195	Saint Sulpice	42'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	2000	75'000.00
B221.196	Môtiers	72'960.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	2008	96'000.00
B221.197	PostFinance	2'000'000.00	30.12.2022	Taux fixe à 1.45 %	2012	2'000'000.00
B221.198	PostFinance	3'000'000.00	29.06.2018	Taux fixe à 1.99 %	2011	3'000'000.00
B221.199	PostFinance	2'500'000.00	11.04.2023	Taux fixe à 1.47 %	2013	2'500'000.00
B221.200	PostFinance	2'000'000.00	30.03.2017	Taux fixe à 0.92 %	2012	2'000'000.00
B221.201	PostFinance	2'000'000.00	29.06.2016	Taux fixe à 0.54 %	2012	2'000'000.00
B221.202	Raiffeisen	1'000'000.00	30.03.2014	Libor CHF 03 M + 0.5	2012	1'000'000.00
B221.204	Les Bayards	31'625.00	31.12.2020	Taux fixe révisable à 2,625%	2009	53'000.00

Référence	Prêteur	Solde dû au 31.12.2013	Date de fin	Taux	Année de réalisation	Montant initial
B221.205	Raiffeisen	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 2.875 %	2010	1'000'000.00
B221.207	Fondation pour la sauvegarde de la tradition et du patrimoine horlogers de Fleurier et du Val-de-Travers (fond. Philippe Jequier)	50'000.00	01.10.2014	Taux fixe à 1.35 %	2010	50'000.00
B221.208	SUVA	2'000'000.00	28.12.2018	Taux fixe à 2.14 %	2010	2'000'000.00
B221.209	SUVA	2'000'000.00	28.12.2017	Taux fixe à 1.98 %	2010	2'000'000.00
B221.212	SUVA	3'000'000.00	30.06.2015	Taux fixe à 1.54 %	2010	3'000'000.00
B221.213 SEPUVT	UBS	0.00	30.06.2017	Revolving	2007	1'200'000.00
B221.217	UBS	3'222'230.00	31.03.2021	Taux fixe à 1.45 %	2012	4'000'000.00
B221.218	UBS	1'955'000.00	17.04.2023	Taux fixe à 1.95 %	2013	2'000'000.00
B221.220	UBS	1'000'000.00	30.06.2014	Taux fixe à 1.5 %	2010	1'000'000.00
B221.225	Rentes genevoises assurance	1'700'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	2010	2'000'000.00
B221.226	Rentes genevoises assurance	1'800'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	2011	2'000'000.00
B221.230	VZ Depotbank AG	2'000'000.00	28.12.2020	Taux fixe à 1.2 %	2012	2'000'000.00
<b>Total</b>		<b>61'812'160.00</b>				<b>84'346'600.00</b>



## Etat des titres

Raison sociale	Nature	Nombre	Val. nom.	val. nom. totale	Capital total	Part au capital	Bilan VdT	Compte bilan
Banque Raiffeisen du Val-de-Travers	Coop	1	200.00	200.00			1.00	B121.000
Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop	1	100.00	100.00			1.00	B121.001
Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Coop	4	50.00	200.00			0.00	B121.001
Société coopérative neuchâteloise de valorisation du bois	Coop	110	500.00	55'000.00			0.00	B121.001
Banque nationale suisse	SA	2	250.00	500.00	25'000'000.00	0.00%	1'894.00	B154.110
C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	SA	80	1'000.00	80'000.00	100'000.00	80.00%	1.00	B154.130
Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop			0.00			1.00	B154.140
Valtra S.A.	SA	99	175.00	17'325.00	100'100.00	17.31%	1.00	B154.142
Groupe E SA	SA	6750	10.00	67'500.00	68'750'000.00	0.10%	67'500.00	B154.160
Société électrique du Val-de-Travers S.A.	SA	4171	1'000.00	4'171'000.00	4'300'000.00	97.00%	4'171'000.00	B154.161
NeuchEole SA	SA	2166.4	50.00	108'320.00	913'800.00	11.85%	109'505.05	B154.162
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers (Actions A)	SA	5	500.00	2'500.00	390'000.00	68.28%	0.00	B154.170
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers (Actions B)	SA	160	1'500.00	240'000.00			1.00	B154.170
S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A. Môtiers (bons de participation)	SA	238	100.00	23'800.00			1.00	B154.171
Job Eco SA	SA	143	100.00	14'300.00	144'000.00	9.93%	1.00	B154.180
Le Jardin Malin Sàrl	Sàrl	296	100.00	29'600.00	30'000.00	98.67%	1.00	B154.181
Navistra S.A.	SA	120	70.00	8'400.00	234'780.00	12.52%	1.00	B154.190
Navistra S.A.	SA	150	140.00	21'000.00			0.00	B154.190
Viteos SA	SA	152	1'000.00	152'000.00	106'614'000.00	0.14%	1.00	B154.200
Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop	40	25.00	1'000.00			1.00	B154.230
Patinoire artificielle du Val-de-Travers à Fleurier, Société coopérative	Coop	75	1'000.00	75'000.00			1.00	B154.240
Télésiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop		1'000.00	0.00			1.00	B154.250
Transports Publics Neuchâtelois SA, La Chaux-de-Fonds	SA	299702	0.01	2'997.02	11'828'030.00	0.025%	1.00	B154.260
Vadec SA	SA	343	100.00	34'300.00	18'000'000.00	0.19%	1.00	B154.280
Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	49000	1.00	49'000.00	500'000.00	9.80%	1.00	B154.300
Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop	10		0.00			1.00	B155.120
FONDATION QUALITE FLEURIER	Fond			0			1.00	B155.160
BEN SA	SA	3	5'000.00	15'000.00	350'000.00	4.29%	1.00	B155.170
Hôtel de l'Aigle SA	SA	3	90.00	270.00	432'000.00	0.06%	1.00	B155.180
							4'349'920.05	



No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
<b>B280.000</b>	<b>Réserve Processus de fusion</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		4'031'809.28
		09.10.2013	Etude pour l'aménagement de zone 30 km/h	8'856.00	
		15.10.2013	Subvention édition "Un grand rêve d'avenir"	30'000.00	
		31.12.2013	Heures supplémentaires liées à la fusion	15'564.90	
		31.12.2013	Dépenses de mise en œuvre du contrat-région	166'086.35	
		31.12.2013	Dépenses 2ème crédit cadre NPR	195'000.00	
		31.12.2013	Etude Europan	8'415.95	
		31.12.2013	Réfection Collèges 2		3'686.95
		31.12.2013	Réfection Collèges 3	6'525.60	
		31.12.2013	Gestion des archives communales	211'597.15	
		31.12.2013	Plan d'aménagement communal	607.80	
		31.12.2013	Dépenses promotion de l'image	5'872.00	
		31.12.2013	Solde étude Maison de l'Absinthe	115'196.60	
		31.12.2013	SOLDE FINAL		3'271'773.88
<b>B280.020</b>	<b>Réserve Pont AVS</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		183'127.80
		31.12.2013	Intérêts créanciers	63.76	
		31.12.2013	SOLDE FINAL		183'191.56
<b>B280.029</b>	<b>Réserve préfin. assainissement prévoyance.ne</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		3'000'000.00
		31.12.2013	Provision 2013 pour RFV et assainissement		1'600'000.00
		31.12.2013	Préfinancement de la part patronale à l'assainissement		2'000'000.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		6'600'000.00
<b>B280.210</b>	<b>Réserve scolaire ordinaire</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		318'338.95
			Mouvement réserve école de Môtiers	-666.00	
			Mouvement réserve école de Noiraigue	-734.00	
			Mouvement réserve école de Butttes	-3'717.10	
			Mouvement réserve école de Boveresse	-58.00	
			Mouvement réserve école des Bayards	-730.00	
			Mouvement réserve école de Couvet		517.10
			Mouvement réserve école de Saint-Sulpice		162.00
			Mouvement réserve école de Fleurier		-5'476.30
			Mouvement réserve école de Travers		-2'638.75
			Succession Mme Esther Locher		-9'632.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		295'365.90

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
<b>B280.160</b>	<b>Réserve contribution remplacement PC</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		1'493'654.35
		07.05.2013	Contribution facturée		1'700.00
		28.08.2013	Contribution		1'015.70
		31.12.2013	SOLDE FINAL		1'496'370.05
<b>B280.390</b>	<b>Réserve Temple</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		522.40
		31.12.2013	SOLDE FINAL		522.40
<b>B280.581</b>	<b>Réserve prestations sociales extraordinaires</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		162'052.75
		31.12.2013	SOLDE FINAL		162'052.75
<b>B280.588</b>	<b>Réserve Programme d'insertion</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		27'630.23
		31.12.2013	SOLDE FINAL		27'630.23
<b>B280.700</b>	<b>Réserve approvisionnement eau</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		400'891.15
		31.12.2013	Bouclément compte de l'eau	48'387.42	
		31.12.2013	SOLDE FINAL		352'503.73
<b>B280.710</b>	<b>Réserve épuration</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		229'833.70
		31.12.2012	Bouclément protection des eaux		164'772.55
		31.12.2013	SOLDE FINAL		394'606.25
(B280.720	Réserve déchets des ménages)	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		-68'548.56
<b>B180.720</b>	<b>Avance aux déchets des ménages</b>	31.12.2012	Bouclément déchets ménages	162'795.76	
		31.12.2013	SOLDE FINAL		-231'344.32
<b>B280.722</b>	<b>Réserve déchets des entreprises</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		-311.16
(B180.722	Avance aux déchets des entreprises)	31.12.2012	Bouclément déchets entreprises		7'236.85
		31.12.2013	SOLDE FINAL		6'925.69
<b>B280.740</b>	<b>Réserve Columbarium</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		46'000.00
		07.03.2013	Terziani colombarium 20 niches	28'800.00	
		24.05.2013	Location niche		1'500.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		18'700.00

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
<b>B280.800</b>	<b>Réserve drainage</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		50'000.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		50'000.00
<b>B280.812</b>	<b>Réserve fonds forestier</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		658'559.42
		19.04.2013	Réfection route de la Chaîne Saint-Sulpice	9'369.00	
		07.05.2013	Contribution à la réfection du toit de la Laveta	9'490.55	
		25.10.2013	AFN : Certification des forêts communales	20'806.50	
		04.12.2013	Piste forestière des div. 13 et 14 à Travers	7'946.15	
		17.12.2013	Subventions sur accords de prestations		31'736.00
		31.12.2013	Attribution à la réserve sur bénéfice brut		7'400.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		650'083.22
<b>B280.863</b>	<b>Réserve CAD Couvet</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		-
		31.12.2013	Boucllement CAD Couvet		375'634.42
		31.12.2013	SOLDE FINAL		375'634.42
<b>B280.940</b>	<b>Réserve dessertes</b>	01.01.2013	Report du solde de l'année précédente		522'602.53
		08.01.2013	Taxe facturée sur permis de construire		10'274.00
		08.01.2013	Taxe facturée sur permis de construire		2'484.00
		30.01.2013	Taxe facturée sur permis de construire		17'325.00
		30.01.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'530.00
		06.02.2013	Taxe facturée sur permis de construire		17'178.00
		20.03.2013	Taxe facturée sur permis de construire		10'301.00
		20.03.2013	Taxe facturée sur permis de construire		7'630.00
		26.03.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'945.00
		23.04.2013	Remboursement sur année antérieure		-66'185.00
		07.05.2013	Taxe facturée sur permis de construire		2'265.00
		07.05.2013	Taxe facturée sur permis de construire		240.00
		21.05.2013	Taxe facturée sur permis de construire		9'901.00
		03.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		3'300.00
		03.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		3'160.00
		17.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		12'720.00
		17.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		11'730.00
		17.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		16'898.00
		17.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		17'700.00

## Détail du mouvement des réserves

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
		17.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'200.00
		24.07.2013	Taxe facturée sur permis de construire		305.00
		27.08.2013	Taxe facturée sur permis de construire		111'889.00
		11.09.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'805.00
		08.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		10'733.35
		08.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		164.00
		08.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		12'477.20
		08.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'478.80
		08.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		53.30
		16.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'790.95
		16.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'611.85
		16.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		584.50
		22.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		13'564.70
		29.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		21'213.20
		29.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		58.80
		29.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		112.60
		30.10.2013	Taxe facturée sur permis de construire		3'494.30
		12.11.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'580.90
		12.11.2013	Taxe facturée sur permis de construire		3'478.90
		19.11.2013	Taxe facturée sur permis de construire		3'064.50
		19.11.2013	Taxe facturée sur permis de construire		95.20
		19.11.2013	Taxe facturée sur permis de construire		245.60
		31.12.2013	TVA à payer sur taxes d'équipement 2013	7'193.20	
		31.12.2013	Amortissement équipement Travers	49'935.95	
		31.12.2013	Amortissement équipement La Joux	21'213.20	
		31.12.2013	Amortissement équipement Levant	584.50	
		31.12.2013	Amortissement équipement ZI Couvet	12'477.20	
		31.12.2013	Amortissement équipement Surville	3'160.00	
		31.12.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'227.85
		31.12.2013	Taxe facturée sur permis de construire		1'358.30
		31.12.2013	Taxe facturée sur permis de construire		43.00
		31.12.2013	SOLDE FINAL		702'065.28

**Crédits-cadres de développement**

**1791.509.00 Mise en œuvre du contrat région (22.06.2009)**

Porteur	Année					Engagé
	décision	AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.	Coût projet	
Destination VDT	2010	226'000.00	180'000.00	0.00	406'000.00	219'742.45
IGP Absinthe	2011	20'500.00	20'500.00	0.00	41'000.00	20'500.00
Champ-du-Moulin	2011	45'000.00	120'000.00	600'000.00	765'000.00	45'000.00
Etude Maison Absinthe	2011	387'000.00	272'000.00	0.00	659'000.00	387'000.00
Carrefour choc+Noiraigue	2011	58'000.00	0.00	50'000.00	108'000.00	35'000.00
Europain - site Dubied	2012	125'000.00	50'000.00	0.00	175'000.00	125'779.10
TDI - promotion formation	2012	30'000.00	60'000.00	0.00	90'000.00	38'292.25
Assainissement Rte Abs.	2013	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00
<b>Total</b>		<b>916'500.00</b>	<b>702'500.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>2'269'000.00</b>	<b>896'313.80</b>

Ratio crédit 40.39%  
Montant crédit 1'500'000.00  
**Solde disponible 583'500.00**

**1791.501.01 2ème crédit-cadre Politique régionale (22.10.2012)**

Porteur	Année					Engagé
	décision	AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.	Coût projet	
Fondation Maison abs.	2013	195'000.00	390'000.00	0.00	585'000.00	195'000.00
Rénovation musée régional	2013	140'000.00				0.00
Travers-Express	2013	412'000.00				0.00
<b>Total</b>		<b>747'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>585'000.00</b>	<b>195'000.00</b>

Ratio crédit 127.69%  
Montant crédit 1'500'000.00  
**Solde disponible 753'000.00**

AFP : Aide à fonds perdus  
PSI : Prêt sans intérêt



**Synthèse des crédits décidés par le Conseil communal**  
(dans le cadre de ses compétences, selon art. 4.11 du Règlement général de commune)

Date	n° compte	Libellé compte	Nouveau compte	Montant	Compensation budgétaire	Commentaire	Présentation à la CGF	Dépenses 2013
29.01.2013	491.301.01	Traitement ambulanciers auxiliaires	non	30'400.00	72.00%	Besoin d'auxiliaires pour faire face à diverses absences.	04.03.2013	30'400.00
19.02.2013	390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	non	12'000.00	0.00%	Mise à niveau de l'orgue de Travers.	04.03.2013	-
26.02.2013	113.301.00	Traitement patrouilleurs scolaires	non	3'450.00	81.00%	Remplacement d'une patrouilleuse absente pour six mois.	-	3'450.00
19.03.2013	720.318.02	Entretien des Moloks	non	20'000.00	100.00%	Nettoyage des Moloks à ordures ménagères	22.04.2013	20'000.00
19.03.2013	780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	non	22'700.00	0.00%	Piézomètre et honoraires de surveillance sur l'ancienne usine à gaz de Fleurier.	22.04.2013	-
23.04.2013	830.318.00	Site Internet	non	6'000.00	0.00%	Film de présentation Intégral	-	5'423.00
30.04.2013	491.301.01	Traitement ambulanciers auxiliaires	non	30'000.00	0.00%	Garantie des remplacements pour répondre aux normes IAS	03.06.2013	26'432.60
30.04.2013	541.365.01	Participation à d'autres structures	non	15'000.00	0.00%	Subvention supplémentaire à la crèche Chez Joëlle selon demande OAEF.	03.06.2013	15'000.00
07.05.2013	790.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	non	20'000.00	0.00%	Etude pour la réalisation d'un agenda 21	03.06.2013	12'500.00
07.05.2013	812.319.01	Infrastructures d'accueil	non	9'490.55	100.00%	Contribution à la réfection du toit de la Laveta.	-	752.50
14.05.2013	344.312.00	Entretien terrains de foot	non	1'500.00	0.00%	Supplément pour tonte du terrain de football de Couvet	-	469.75
21.05.2013	343.314.02	Frais d'entretien des installations	non	9'000.00	0.00%	Etude pour réfection liner des Combes	-	7'913.00
18.06.2013	588.318.00	Honoraires divers	non	11'320.00	100.00%	Augmentation du taux d'occupation du mandat de M. Suter.	02.09.2013	11'320.00
18.06.2013	620.314.01	Déneigement par des tiers	non	45'000.00	0.00%	Supplément de déneigement dû aux conditions météorologiques	02.09.2013	41'101.05
18.06.2013	5154.190	Augmentation capital Navistra	oui	20'000.00	0.00%	Souscription à l'augmentation de capital de Navistra SA.	02.09.2013	19'600.00
13.08.2013	344.314.00	Entretien salles de gym	non	10'000.00	0.00%	Complément pour le matériel des salles de gym.	-	10'000.00
13.08.2013	720.318.45	Collecte verre	non	12'000.00	100.00%	Augmentation du recyclage du verre, compensé par le TEA.	02.09.2013	12'000.00
20.08.2013	801.314.00	Amélioration foncière et drainage	non	35'000.00	0.00%	Supplément pour faire face aux problèmes particulièrement élevés cette année.	02.09.2013	26'148.00
27.08.2013	541.365.01	Participation à d'autres structures	non	27'500.00	0.00%	2ème complément de subvention pour la crèche Chez Joëlle.	02.09.2013	26'784.80
03.09.2013	491.301.01	Traitement ambulanciers auxiliaires	non	10'000.00	0.00%	Remplacement d'ambulanciers réguliers	-	-
17.09.2013	710.314.00	Entretien canaux-égouts	non	13'000.00	100.00%	Evacuation eaux claires de la rue des Fosseaux à Saint-Sulpice.	11.11.2013	13'000.00
17.09.2013	790.318.00	Architecte et ingénieur conseil	non	2'218.50	0.00%	Heures supplémentaires à payer à P.-L. Denis.	-	2'218.50
17.09.2013	790.318.01	Aménagement honoraires et frais de plans	non	20'000.00	0.00%	Diagnostic stratégique du village de Couvet.	11.11.2013	20'000.00
05.11.2013	780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	non	4'200.00	0.00%	Etude du canal de drainage de Môtiers	-	-
05.11.2013	943.314.00/02.02	Entretien des immeubles	non	35'000.00	0.00%	Réfection d'une classe à Collèges 6 pour le parascolaire.	11.11.2013	2'132.01
12.11.2013	790.318.01	Aménagement honoraires et frais de plans	non	10'000.00	0.00%	Etude pour accès aux Longs Prés de Couvet	-	10'000.00
12.11.2013	1943.503.07	Antenne Accord mise en place au GSR	oui	42'500.00	70.59%	Agrandissement du GSR sur les anciens locaux de l'orthophonie.	11.11.2013	25'004.70
19.11.2013	710.318.01	Honoraires, expertises et plans	non	9'600.00	100.00%	Etude de modification de la mesure 14 du PGEE de Couvet.	-	-
03.12.2013	210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	non	13'200.00	0.00%	Hausse du taux de cotisations de la caisse de remplacement.	27.01.2014	13'200.00
10.12.2013	B280.940	Réserve dessertes	non	25'000.00	100.00%	Avance de la part aux frais de raccordement de l'immeuble Théâtre 5 à venir	27.01.2014	-
10.12.2013	1790.501.13	Aménagement Ruelle du Théâtre	oui	40'000.00	100.00%	Part communale au raccordement des immeubles Théâtre 5, 7 et 8, Couvet	27.01.2014	-
21.01.2014	020.310.02	Publications et annonces	non	4'520.00	0.00%	Supplément d'annonces par rapport au budget.	-	4'520.00
11.03.2014	840.319.00	Promotion économique	non	29'825.40	0.00%	Dépenses économiques pour Intégral et passage à l'heure d'hiver	28.04.2014	29'825.40
				568'999.05				



## Engagements conditionnels

1. **Postposition de créance** envers la Coopérative TBRC. Valeur à la date du boucllement : Fr. 1'109'467.74.
2. **Garantie** des prestations dues par *prévoyance.ne* au personnel communal.  
En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pensions unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Le montant total du découvert technique lié à la commune de Val-de-Travers s'élevait au 1<sup>er</sup> janvier 2013 à Fr. 28'490'464.
3. **Cautionnement** de Fr. 50'000.– échéant le 31 décembre 2022 en faveur du Club des Patineurs Fleurier.