



Commune de
Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2015

Rapport d'information (pages blanches)

Arrêté d'approbation (page rose)

Comptes 2015, compte de fonctionnement (pages blanches)

Détail commenté selon la classification fonctionnelle
Récapitulatif selon la classification fonctionnelle
Classification par nature

Comptes 2015, compte des investissements (pages vertes)

Détail selon la classification fonctionnelle
Récapitulatif selon la classification fonctionnelle
Classification par nature

Comptes 2015, 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 2015 de la Commune de Val-de-Travers

Madame la présidente,

Mesdames et Messieurs les conseillères générales et conseillers généraux,

Se réjouir d'abord, nuancer ensuite ! Telle est l'attitude du Conseil communal en présentant les comptes 2015 de Val-de-Travers. En effet, les motifs de réjouissance ne manquent pas. Ainsi qu'elle en a pris l'habitude depuis sa naissance, notre commune boucle avec un bénéfice. Celui-ci, de 2,26 millions de francs pour des charges de 72,9 millions, est même le meilleur résultat jamais présenté, dépassant de plus de 100'000 francs le record de 2011.

Le budget 2015 affichait pourtant une ardoise particulièrement lourde, puisque marquée notamment par le passage au principe d'échéance. Pour rappel, ce changement de pratique comptable voyait certaines charges facturées « à double » et des revenus, moindres, en faire autant. La note pour la commune s'élevait ainsi à quelque 3 millions de francs, que le bouclage de l'exercice 2014 avait permis de préfinancer. Restait dès lors, pour 2015, un déficit budgétaire de 1,4 million de francs, relativement éloigné du résultat présenté.

L'écart, de plus de 3,5 millions de francs, s'explique pourtant. Cette amélioration, notre commune la doit avant tout à cinq facteurs déterminants. En premier lieu, il s'agit de la décision du Grand Conseil de reporter la bascule de l'impôt des frontaliers, dont la clé de répartition actuelle nous est plus favorable que celle qui aurait dû être appliquée dès 2015 : le gain est de 1,2 million. Ensuite, favorisées par les menaces pesant sur le secret bancaire et la campagne cantonale de lutte contre les abus, les récupérations d'impôt ont dépassé de 700'000 francs les prévisions. Troisième élément, la faiblesse des taux d'intérêt, qui nous a été favorable pour près d'un demi-million de francs. En outre, l'introduction d'une mutualisation intercommunale du coût des services d'ambulances nous a valu une amélioration de plus de 700'000 francs.

Dernier élément : l'impôt sur les frontaliers était concerné par le principe d'échéance. En raison des recettes de celui-ci plus importantes que prévu, la dissolution de la réserve constituée à cet effet contribue directement au résultat de l'exercice, pour 1,1 million de francs.

Il est nécessaire de relever que seul le partage du coût des services ambulanciers présente des effets durables. Les autres facteurs ont un impact dans le temps plus limité, même si le poids de la dette devrait rester stable pendant quelques années encore. Ces nuances ne sont donc pas inutiles, même si elles ne doivent pas cacher les effets positifs enregistrés du côté des charges purement communales, maîtrisées tant en ce qui concerne le personnel que les biens, services et marchandises.

Cette mise en perspective du résultat démontre que si la Commune de Val-de-Travers pouvait prendre le pari d'une baisse d'un point du coefficient fiscal en 2015, en jouer un second ne pouvait se faire qu'à de strictes conditions. Celles-ci, on l'a vu lors de l'adoption du budget 2016, n'étaient pas réunies et les enseignements qu'offrent les comptes 2015 le confirment : recul de l'impôt sur les personnes physiques (hors récupérations), forte baisse de celui sur les revenus des entreprises, augmentation du nombre de commandements de payer... Ces indicateurs n'incitent pas à l'optimisme, ni les annonces récentes sur le front de l'économie et de l'emploi.

Dans ce contexte, il est indispensable de maintenir une politique prudente, tournée vers l'avenir pour mieux en affronter les obstacles. Si beaucoup de ceux-ci sont connus et identifiés, aucun ne justifie aujourd'hui de lui consacrer un préfinancement. Dès lors, le Conseil communal n'a retenu aucune opération particulière, proposant d'affecter l'entier du bénéfice à la fortune communale, qui dépassera ainsi les 30 millions de francs, la dette ayant quant à elle continué de diminuer.

Face aux nombreux enjeux à venir, le Conseil communal se réjouit que le dernier exercice complet de la deuxième législature boucle avec un excédent record, une fortune nette d'une hauteur inégalée et la confirmation de sa capacité à maîtriser ses charges. Une satisfaction qu'il convient de partager avec votre autorité et l'entier du personnel communal.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

Table des matières	1
1. Les comptes en bref	2
1.1. Chiffres clés.....	2
1.2. Grandes lignes	2
1.3. Constats importants.....	3
1.4. Opérations particulières.....	3
2. Evolutions organisationnelles.....	4
2.1. Autorités	4
2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel	5
2.3. Organisation comptable.....	8
2.4. Gestion financière.....	8
3. Eléments de contexte.....	8
3.1. Economie et emploi	8
3.2. Situation démographique.....	9
4. Rapport financier.....	9
4.1. Vue d'ensemble.....	9
4.2. Eléments marquants du compte de fonctionnement	11
4.3. Eléments marquants du compte des investissements	16
4.4. Eléments marquants du bilan	17
4.5. Indicateurs financiers.....	21
5. Programme de législature	29
6. Conclusion	34

1. Les comptes en bref

1.1. Chiffres clés

Chiffres clés (en milliers) <i>Détail de chaque rubrique dans le rapport financier</i>		2015	2014	Variation (%)
Bilan, dette et fortune	Total du bilan	110 063	108 650	+ 1.3 %
	Dette à moyen et long terme	56 164	58 687	- 4.3 %
	Fortune nette	31 661	29 030	+ 9.1 %
Comptes de fonctionnement (sans opérations particulières)	Total des charges	72 924	76 037	- 4.1 %
	<i>dont assainissement caisse de pension</i>		3 944	
	<i>dont passage au principe d'échéance</i>	1 895		
	Total des produits	75 194	76 502	- 1.7 %
	<i>dont dissolution de réserve</i>	3 072	5 700	
	Bénéfice avant opérations	2 269	4 137	- 45,1 %
Résultat	Autofinancement avant opérations	3 274	8 056	
	Préfinancement		3 072	
	Réserve conjoncturelle		600	
	Autofinancement final	3 274	4 384	- 25.3 %
	Bénéfice comptable	2 269	465	+ 388.2 %
Fiscalité	Revenus fiscaux	31 300	29 041	+ 7,8 %
	<i>Impôt sur les personnes physiques</i>	27 645	25 432	+ 8.7 %
	<i>dont princ. d'échéance imp. frontaliers</i>	2 800		
	<i>dont phase transitoire bascule d'impôts</i>	554		
	Valeur d'un point d'impôt	255	252	+ 1.4 %
Investissements	Investissements bruts	5 896	4 115	+ 43.3 %
	Investissements nets	5 672	3 848	+ 47.4 %
	<i>dont patrimoine financier</i>	2 743	1 185	+ 131.5 %

1.2. Grandes lignes

S'il s'inscrit dans la lignée de ses prédécesseurs (charges tenues et revenus plus élevés qu'attendus), le dernier exercice complet de la deuxième législature de Val-de-Travers n'en reste pas moins réjouissant. Présentant un bénéfice de 2,26 millions de francs pour des charges totales de 72,9 millions, il témoigne de la bonne maîtrise des comptes communaux.

Celle-ci ne doit toutefois pas cacher le contexte difficile dans lequel la commune évolue et sans plusieurs éléments sur lesquels nous n'avons pas la main (décision du Grand Conseil de maintenir provisoirement l'ancienne clé de répartition de l'impôt sur les frontaliers, faibles taux d'intérêt, récupérations fiscales importantes), les comptes 2015 n'afficheraient pas un visage si souriant.

La prudence demeure dès lors de mise et il est heureux que notre commune puisse continuer de consolider, comme elle l'a fait depuis la fusion, sa fortune, qui atteint désormais plus de 31 millions

de francs. Aucune opération extraordinaire n'a semblé pertinente au Conseil communal à l'occasion de ce bouclage, ce qui permet ainsi à Val-de-Travers d'afficher le meilleur résultat de sa jeune histoire. Elle le doit aussi au préfinancement réalisé l'an dernier pour franchir, sans encombre, l'obstacle du passage au principe d'échéance, qui alourdissait le budget 2015 pour 3 millions de francs.

1.3. Constats importants

L'exercice 2015 inspire au Conseil communal les constats suivants :

- L'écart entre le projet de budget (1,4 million de francs, hors coût du passage au principe d'échéance) et le bénéfice réalisé (2,2 millions) est important. Il trouve néanmoins plusieurs explications, répertoriées pour les plus importantes dans le tableau ci-dessous et qui ne pouvaient être identifiées lors de l'élaboration du budget :

Compte	Motif	Durable	Ecart
Impôt sur les frontaliers (hors principe d'échéance)	Décision du Grand Conseil de maintenir l'ancienne clé de répartition	Non	1'200'000
Récupération IPP	Amnistie fiscale et perspective d'une fin du secret bancaire	Non	710'000
Péréquation	Evolution plus positive enregistrée par d'autres communes	?	100'000
Taux d'intérêts	Taux particulièrement bas	?	470'000
Ambulances	Introduction d'une mutualisation intercommunale des coûts	Oui	760'000
Solde de la dissolution de la réserve « principe d'échéance »	Coût net moins élevé dû à l'impôt sur les frontaliers plus important	Non	1'180'000
Total			4'420'000

- Les charges sur lesquelles la commune a une maîtrise directe ont été particulièrement tenues, qu'il s'agisse de celles de personnel (820'000 frs plus basses qu'au budget, dont près de 300'000 frs pour le corps enseignant) ou de biens, services et marchandises (150'000 frs). Au-delà des quelques sur-évaluations budgétaires que le Conseil communal tente de limiter autant que possible, ce résultat traduit avant tout la volonté constante de l'exécutif et des services de veiller à une stricte utilisation des fonds publics.
- Les facteurs pesant sur le budget 2016, particulièrement déficitaire, marquent déjà de leur empreinte les comptes 2015, dont la couleur réjouissante ne peut masquer le fort recul de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales et celui, proportionnellement plus mesuré, de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.
- La politique de prudence menée par les autorités permet d'afficher de bons résultats. Toutefois, elle présente le risque de « déteindre » sur les investissements, qui pour la deuxième année consécutive ont été relativement faibles. Il conviendra de prendre garde à ne pas poursuivre sur cette tendance et à ne pas reporter des investissements indispensables pour l'avenir, en matière d'entretien des infrastructures notamment.
- Une hausse de plus de 9% pour la fortune, une baisse de plus de 4% pour la dette, ramenée sous le seuil des 3'000 francs par habitant : face aux défis qui attendent les collectivités publiques, ces évolutions témoignent de la volonté du Conseil communal de faire reposer la commune sur les bases les plus solides possibles.

1.4. Opérations particulières

Contrairement aux années précédentes, le Conseil communal ne propose aucune opération extraordinaire. Il importe dès lors d'en expliquer les raisons.

L'an dernier, la création d'une réserve de politique conjoncturelle avait connu un premier apport de 600'000 francs. Aujourd'hui, et quand bien même le budget de l'exercice en cours présente un déficit important, il ne nous semble pas nécessaire d'alimenter davantage cette réserve. Deux raisons à cela. Notre fortune d'abord, conséquente et qui augmente encore avec ce bouclage, nous permet de faire face le cas échéant à un exercice déficitaire. Ensuite, le retraitement de notre bilan induit par la nouvelle Loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), qui pourra servir à divers usages restant à déterminer par une directive cantonale, mais parmi lesquels devrait figurer la réserve de politique conjoncturelle.

Par ailleurs, le Conseil communal n'a pas souhaité revoir sa position concernant la poursuite de l'assainissement de la caisse de pensions, plus précisément le possible préfinancement du saut que représentera, d'ici à 2039, le passage d'un taux de couverture de 80 à 100% selon la volonté du Grand Conseil. Bien que le montant en jeu soit de quelque 15 millions de francs et que certaines communes aient déjà pris des dispositions pour faire face à cet enjeu, nous estimons, comme le Conseil d'Etat, que la part déjà supportée par notre collectivité dans ce dossier est suffisante et que ce dernier évoluera sans nul doute encore d'ici à 2039. En outre, les gains dus à la réévaluation de notre bilan pourront sans doute être également affectés à cette dépense à venir, raison de plus à notre avis de ne pas se précipiter sur ce terrain.

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 membres, le groupe UDC 6 membres, le groupe des Verts 2 membres et le parti ouvrier et populaire 2 membres également.

Le législatif a siégé à 6 reprises durant l'exercice 2015, en poursuivant un tournoi entre les différents villages.

Bureau jusqu'au 19 juin 2015	Bureau dès le 19 juin 2015
Alexandre Willener, président	Nathalie Ebner Cottet, présidente
Nathalie Ebner Cottet, vice-prés.	Pierre-Alain Wyss, vice-président
François Oppliger, secrétaire	Christelle Gertsch Macuglia, secrétaire

Conseil communal

Le Conseil communal n'a pas connu de changement en 2015. La composition de son bureau a été la suivante :

Bureau jusqu'au 24 juin 2015	Bureau dès le 24 juin 2015
Chantal Brunner, présidente	Frédéric Mairy, président
Frédéric Mairy, vice-président	Yves Fatton, vice-président
Yves Fatton, secrétaire	Thierry Michel, 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 et sécurité publique
Chantal Brunner	DJE	Jeunesse et enseignement
Christian Mermet	DTVAC	Développement territorial, vie associative et culture

Yves Fatton	DI	Infrastructures
Frédéric Mairy	DEFI	Economie, finances et intégration sociale

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-e assistant-e 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 environ 40% de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignement, elle dispose d'une direction et de personnel administratif et technique. Les enseignants et les membres de la direction d'école ne dépendent pas du statut ordinaire du personnel, mais d'un statut spécifique, défini à l'échelle du canton et fixant des modalités particulières, notamment en termes de conditions de travail et de progression salariale. Les traitements des enseignants 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.

Effectif par dicastère	Début 2015	Fin 2015
DASSP (administration, santé, sécurité publique)	27.55 EPT	28.55 EPT
DTVAC (développement territorial, vie associative, culture)	2.65 EPT	2.65 EPT
DI (infrastructures)	42.40 EPT	42.40 EPT
DEFI (économie, finances, intégration sociale)	21.30 EPT	21.20 EPT
DJE (jeunesse et enseignement)	34.54 EPT	36.84 EPT
Ecole JJR (personnel administratif et technique)	5.93 EPT	5.93 EPT
Ecole JJR (direction, personnel enseignant et unité socio-éd.)	100.24 EPT	100.24 EPT
Effectif total	234.61 EPT	237.81 EPT
Effectif total hors personnel enseignant	134.37 EPT	137.57 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 2015, les apprentis étaient au nombre de 20 (7 apprentis-es employés-es de commerce, 5 apprentis-es socio-éducatifs-es, 3 apprentis forestiers-bûcherons, 5 apprentis agents d'exploitation). De plus, dans le cadre de la formation continue du personnel, une collaboratrice suit des cours selon l'article 32 pour obtenir un CFC d'employée de commerce.

Pour rappel, à fin 2014, notre commune comptait 236.09 EPT (135.85 hors personnel enseignant et direction de l'Ecole JJR).

<i>Dotation par entité (en EPT)</i>	<i>Début 2015</i>	<i>Fin 2015</i>	<i>N° compte (ex. 2015)</i>	<i>Cause des variations entre début et fin 2015</i>
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)				
Chancellerie	5.70	5.70	020.301.00	
Ressources humaines	2.00	2.00	020.301.00	
Sécurité publique	6.70	7.70	112.301.00	Création, début 2015, d'un 2 ^e poste d'ASP.
Ambulances du Val-de-Travers	13.15	13.15	490.301.00	
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)				
Direction du dicastère	1.60	1.60	020.301.00	
JJR-Direction des écoles	2.88	2.88	210.301.03	Financement de l'Etat à 25% jusqu'à fin 2015.
JJR-Personnel administratif des écoles	2.00	2.00	210.301.02	
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	210.301.05	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	210.301.06	
JJR-Enseignants	96.26	96.26	210.302.00	
JJR-Unité socio-éducative	1.10	1.10	210.301.07	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	300.301.00	
Centre sportif et piscine des Combes (hors restaurant du centre)	13.40	13.40	343.301.00	
Crèche communale	19.30	21.60	540.301.00	Remplacements liés à des congés maternité. Moyenne de l'effectif de 20.60 EPT sur une année.
Dicastère du développement territorial, de la vie associative et de la culture (DTVAC)				
Direction du dicastère	2.45	2.45	020.301.00	
Chauffage à distance	0.20	0.20	863.301.00	

<i>Dotation par entité (en EPT)</i>	<i>Début 2015</i>	<i>Fin 2015</i>	<i>N° compte (ex. 2014)</i>	<i>Cause des variations entre début et fin 2014</i>
Dicastère des infrastructures (DI)				
Direction du dicastère	2.60	2.60	020.301.00	
Service des travaux publics	24.50	24.50	620.301.00	
Gérance des bâtiments	12.30	12.30	943.301.00	
Service des eaux	2.00 1.00	2.00 1.00	700.301.00 710.301.00	
Dicastère de l'économie, des finances et de l'intégration sociale (DEFI)				
Direction du dicastère	4.50	4.40	020.301.00	Diminution progressive de la dotation (-0.05 en 2014) en raison de l'optimisation des processus.
Service forestier	3.00	3.00	812.301.00	
Guichet social régional (GSR)	10.10	10.10	581.301.00	Dotation effective de 9.2 EPT à fin 2015, complétée de remplacements (0.6 EPT) couverts par les indemnités perçues et de la participation à un projet-pilote cantonal du service social (0.3 EPT), financée par le pot commun.
Programme d'insertion EcoVal	3.20	3.70	588.301.00	Augmentation de l'encadrement consécutif à la hausse des subventions, qui couvrent l'intégralité des salaires.

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 qui requièrent des compétences techniques comptables et la maîtrise d'outils, tels 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 placées sous la responsabilité des services. Ils disposent pour ce faire d'outils financiers décentralisés.

Du côté du plan comptable, l'exercice 2015 est resté très stable. Sachant que le plan comptable de la commune serait totalement remanié en 2016, nous avons limité au strict nécessaire les évolutions de la structure comptable durant l'année 2015. Cette stabilité améliore la comparaison des comptes avec le budget et l'exercice précédent.

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 ;
- les budgets annuels, qui permettent au Conseil général d'octroyer les autorisations de dépenses de fonctionnement, respectivement les crédits qui autorisent les dépenses d'investissement ;
- l'arrêté sur la limite globale d'endettement de la commune, qui détermine le montant maximal des dettes que peut contracter l'exécutif sans autre forme d'autorisation.

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires.

La Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015. Le 7 décembre 2015, le Conseil général de Val-de-Travers a adopté un Règlement des finances qui en précise les dispositions à l'échelle communale. Il regroupe en outre toutes les autres dispositions financières, soit le Règlement sur les mécanismes de maîtrise des finances et les dispositions qui figuraient auparavant dans le Règlement général.

La courte histoire financière de Val-de-Travers nous a encouragé à conserver les limites qui étaient les nôtres avant la LFinEC. Le Règlement fixe ainsi un plafond de déficit nettement plus strict (5%) que ne le préconise le service des communes (10 à 20%), tout en tenant compte d'une phase de transition permettant d'atteindre cet objectif ambitieux.

Un deuxième aspect a été voulu plus contraignant que les propositions cantonales. Il s'agit des compétences du Conseil communal en matière d'investissements du patrimoine financier. La logique cantonale soustrait ces dépenses du champ de compétences du Conseil général. Val-de-Travers a souhaité les remettre entre les mains du législatif.

3. Eléments de contexte

3.1. Economie et emploi

La décision du 15 janvier 2015 de la Banque nationale suisse de mettre fin au taux plancher de l'euro face au franc suisse, qui s'est soudainement renchéri, a pénalisé les exportations. Sur l'entier de l'année, celles du Canton de Neuchâtel ont reculé de 24,8%, soit 2,7 milliards de francs ! Si la chimie-pharma a limité les dégâts (-1,2%), l'horlogerie (-7%), les machines (-6.9%) et l'outillage de précision (-11.7%) ont payé un lourd tribut à la situation, péjorée également par un contexte mondial difficile. Les annonces début 2016 de suppression d'emplois chez Richemont,

Credit Suisse, Swisscom et Alstom laissent craindre que cette tendance ne soit pas prête de s'inverser, même si, pour Val-de-Travers, l'arrivée de Celgene, qui a désormais commencé ses travaux sur le site de La Léchère, reste de nature à colorer l'avenir d'un peu d'optimisme.

De 5,8% en janvier 2015, le taux de chômage dans le canton a grimpé à 6,4% un an plus tard, plaçant Neuchâtel en « tête » du classement. Le taux est de 5,6% dans l'Arc jurassien, de 3,8% au niveau national. Maigre consolation : la Commune de Val-de-Travers passe sous la moyenne cantonale avec 6,3%, alors qu'elle la dépassait de 0.1% l'an dernier. Val-de-Travers n'en comptait pas moins 434 demandeurs d'emploi début 2016 (+27).

3.2. Situation démographique

Après le recul enregistré en 2014, Val-de-Travers a retrouvé en 2015 une réjouissante progression de 53 habitants, dont le total se monte ainsi à 10'904. Il est intéressant de relever que les principales augmentations ont été enregistrées dans les villages ayant connu de récentes concrétisations de projets immobiliers (+ 31 à Travers, + 26 à Couvet, + 11 à Buttes), confortant ainsi les autorités dans leur volonté de soutien actif au développement démographique de la commune.

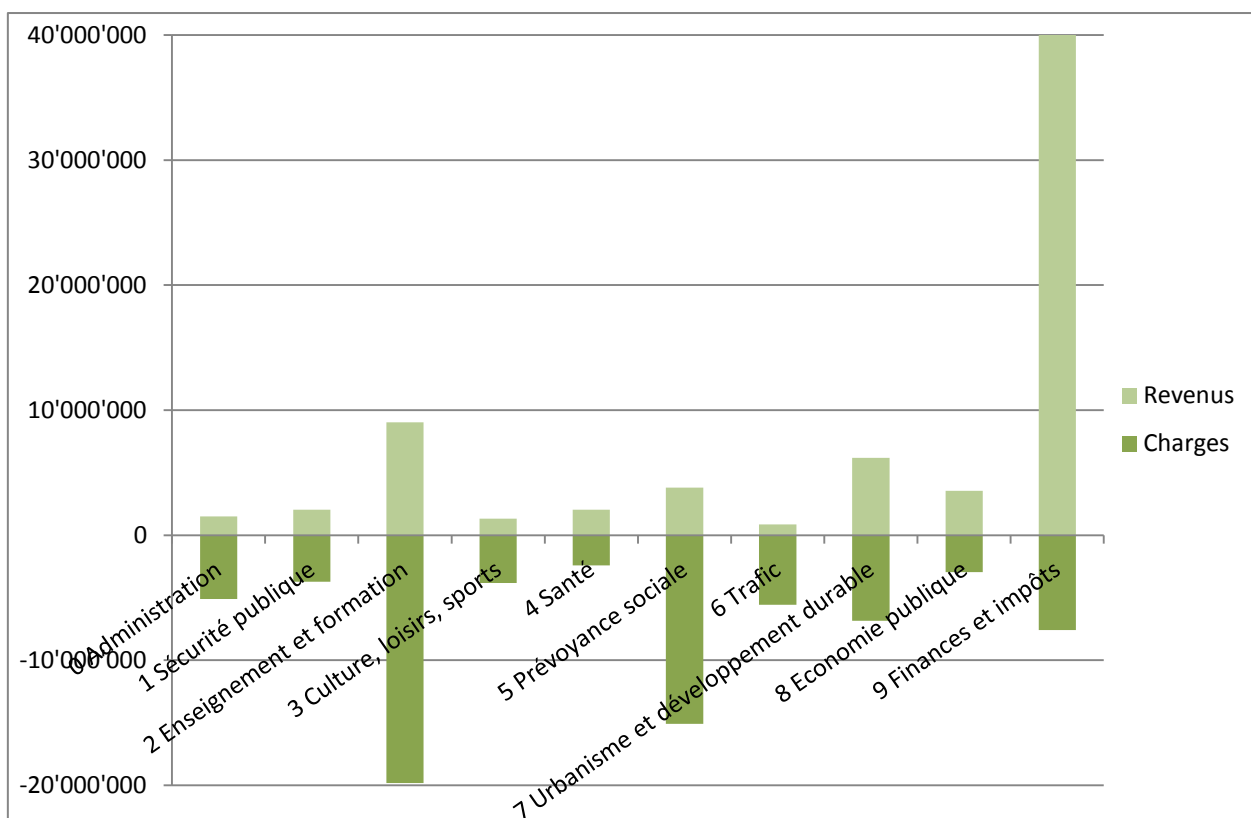
4. Rapport financier

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.

Le compte de fonctionnement présente des charges de 72'924'382 francs pour des revenus qui totalisent 75'193'764 francs. Le bénéfice comptable 2015 est ainsi de 2'269'382 francs.

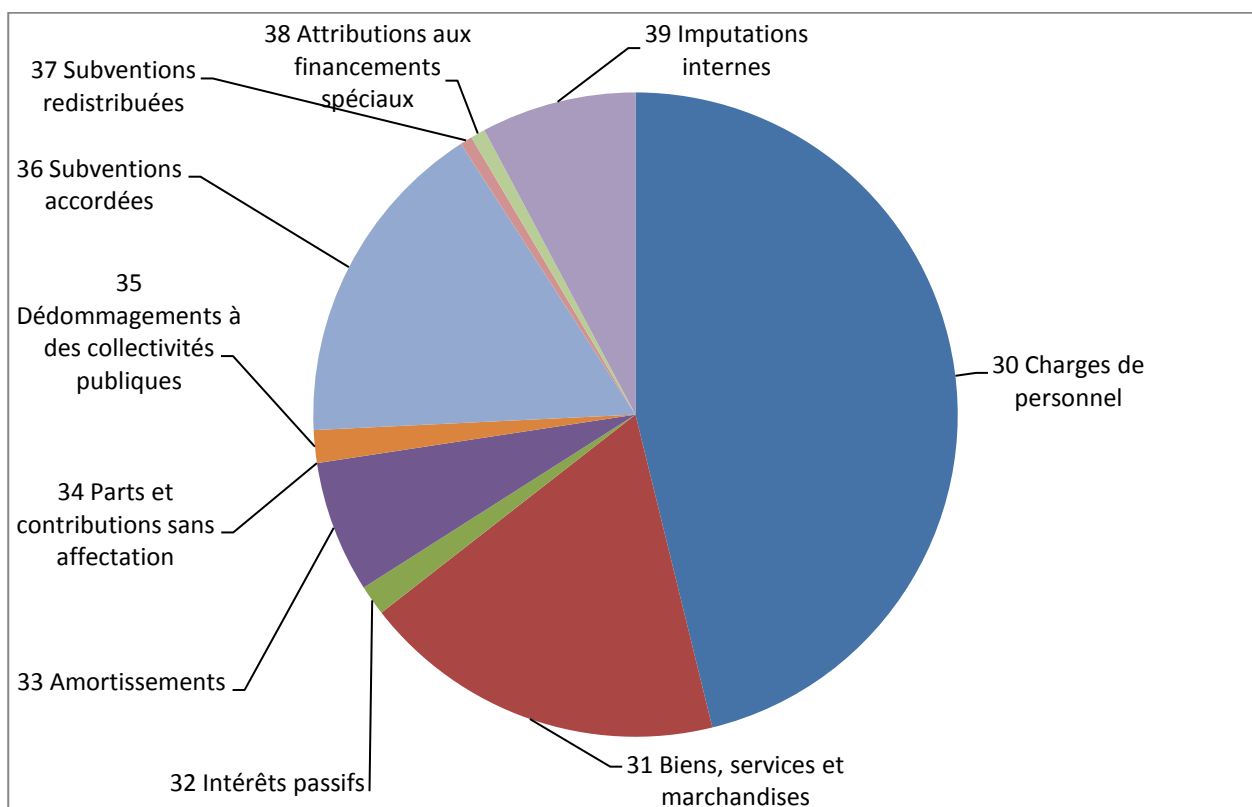
Graphiquement, la structure du résultat par chapitres se présente comme suit :



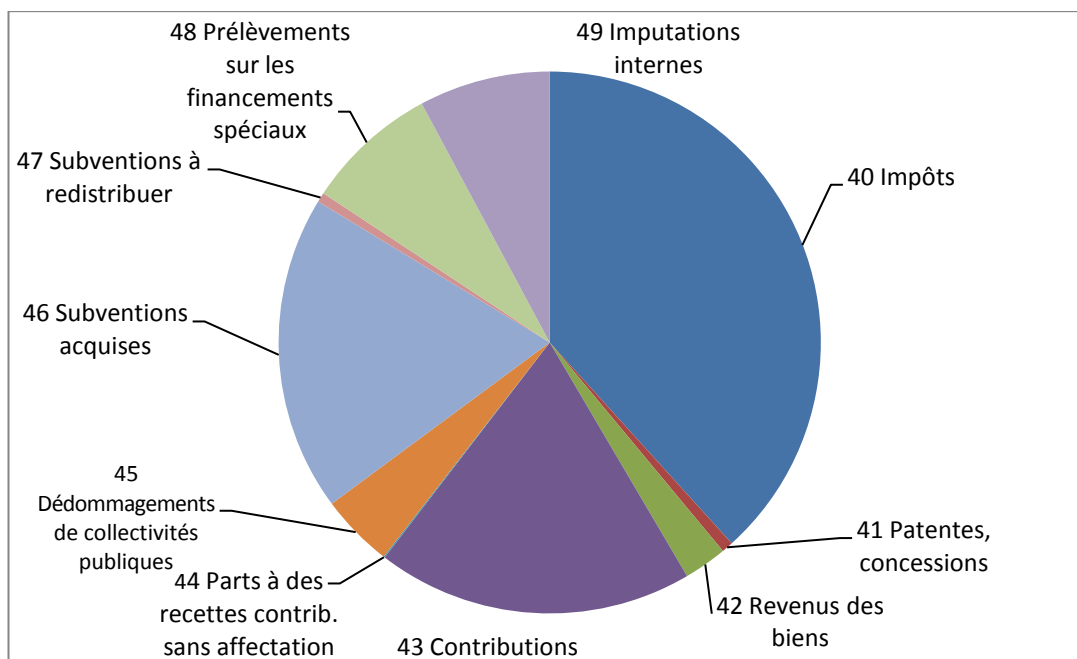
La répartition fonctionnelle des charges montre que les dépenses d'enseignement et de formation représentent 27% de l'ensemble des charges. La part de la prévoyance sociale est de 21%. Chiffre anormalement élevé, qui s'expliquera plus loin par le passage au principe d'échéance.

Du côté des recettes, le chapitre des finances et impôts représente sans surprise la grande partie des revenus (61%). Il est suivi du chapitre de l'enseignement, qui apporte 12% des revenus totaux grâce aux subventions. Protection et aménagement de l'environnement apportent 8% des recettes, notamment grâce aux diverses taxes et ventes.

Au niveau de la répartition par natures, les charges de personnel engendrent presque la moitié des dépenses (46%). Les biens, services et marchandises suivent, avec 18% 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 42% du total des recettes, les subventions 18%, dont 38% pour la péréquation. La catégorie des contributions, avec 19% des revenus, se compose notamment des taxes (déchets, épuration,...), des ventes (bois, eau, ...) et de la part des employés aux assurances sociales.



4.2. Eléments marquants du compte de fonctionnement

Passage au principe d'échéance

Le passage au principe d'échéance avait été porté au budget 2015. Il convenait de remettre dans le bon exercice comptable ce qui n'y figurait pas encore. Certaines recettes et des dépenses étaient en effet toujours enregistrées avec une année de décalage. Le passage au principe d'échéance implique pour les comptes 2015 d'enregistrer soit un double revenu, soit une double charge. Voici une vue synthétique des montants concernés tels qu'ils apparaissent au budget :

Compte	Libellé	Budget ordinaire	Principe d'échéance	Effet
940.322.01	Intérêts sur emprunts	1'300'000	Ajout des intérêts courus jusqu'à la fin de l'année	250'600
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers	2'900'000	Addition de l'impôt 2015 à l'impôt 2014	-1'660'000
860.410.01	Redevance Groupe E	441'500	Addition de la redevance 2015 à la redevance 2014	-441'500
861.410.00	Ristourne VITEOS	97'800.00	Addition de la redevance 2015 à la redevance 2014	-89'300
	Facture sociale		Addition de la charge 2015 à la charge 2014	5'012'680
TOTAL				3'072'480

Grâce aux bons résultats de l'année 2014, le montant de Fr. 3'072'480 avait fait l'objet d'un préfinancement sur le compte n° B280.021. Cette réserve a été intégralement dissoute au 31 décembre 2015 par le compte n° 940.480.00.

A l'heure de se pencher sur les comptes, voyons les chiffres effectifs :

Compte	Libellé	Effectif 2015
940.322.01	Intérêts sur emprunts	225'000.00
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers	-2'800'000.00
860.410.01	Redevance Groupe E	-441'500.00
861.410.00	Ristourne VITEOS	-89'300.00
520.361.00	Subsides LAMAL 2015	1'538'485.95

239.361.01	Bourses d'études 2015		114'870.65
589.361.01	Avance contributions d'entretien		13'836.95
581.361.00	Aide sociale 2015		2'686'222.35
581.361.01	Insertion SACSO 2015		79'742.85
589.361.02	Social privé 2015		76'931.10
589.361.00	Alfa Sal 2015		99'146.50
532.361.00	FIP, LACI		133'030.80
582.361.00	Mesures d'insertions prof.		258'901.85
	Facture sociale	5'001'169.00	
TOTAL		1'895'369.00	

Le canton a décidé d'une phase transitoire avant le passage complet de l'impôt sur les frontaliers à la répartition 40/60. Nous en bénéficierons également en 2016. Ce montant de 2,8 millions au lieu des 1,66 prévus réduit le coût du passage au principe d'échéance de **1,1 million** de francs. La réserve ayant été intégralement dissoute, ce montant participe pleinement au résultat comptable final, tel que mentionné en page 4.

Ecole

Peu de modifications en 2015 quant au plus gros poste comptable. Rappelons que notre commune intègre dans ses comptes le cercle scolaire du Val-de-Travers. Le coût par élève en est ensuite réparti avec les autres communes membres, soit La Côte-aux-Fées, Les Verrières et, pour le troisième cycle, La Brévine.

Le prix coûtant de l'élève dans le cercle scolaire du Val-de-Travers est de :

- Fr. 4'713.10 en premier cycle sans les transports ni les bâtiments ;
- Fr. 7'062.74 en deuxième cycle sans compter les transports ni les bâtiments pour les niveaux 5, 6 et 7. Pour le niveau 8, le bâtiment B8 à Fleurier fait partie des charges du Cercle ;
- Fr. 10'768.40 en troisième cycle sans compter les transports.

Durant l'année 2015, le cercle scolaire a accueilli 1'320 élèves en moyenne.

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 de la part de l'Etat.

Notre commune reste largement bénéficiaire de la péréquation intercommunale. Le montant total reçu en 2015 représente environ 20 points d'impôts.

- Péréquation des ressources "Communes financièrement faibles"	Fr. 4'505'449
- Compensation de la surcharge "Communes structurellement défavorisées"	Fr. 634'002
Total	<u>Fr. 5'139'451</u>

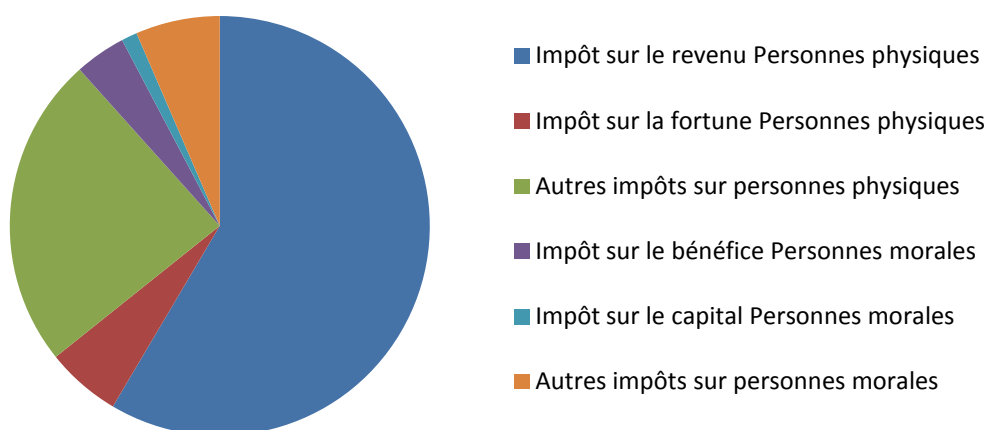
La péréquation des ressources est calculée sur les deux années précédant l'année sous revue. Soit 2013 et 2014. L'année 2012, qui fut assez exceptionnelle, n'est donc plus prise en compte. Ainsi, malgré une situation financière solide, notre commune a-t-elle pu bénéficier d'une augmentation de 193'000 francs de la péréquation des ressources.

Relevons que les transferts entre communes neuchâteloises ne se limitent pas à la péréquation. S'y ajoute la répartition de l'impôt sur les personnes morales. Cette dernière ne représente pas directement un flux entre les communes « riches » et les communes « pauvres », mais entre celles qui abritent de gros contribuables « entreprises » et les autres.

En 2015, comme en 2014 d'ailleurs, notre commune n'a rien perçu au titre de la péréquation verticale, l'amélioration de sa situation financière ne justifiant plus une telle aide complémentaire.

Impôts

Le revenu de l'impôt se décompose comme suit :



Il est peut-être utile de se rappeler que la bascule d'impôts en cours attribue aux communes une plus grande part sur l'ensemble de l'impôt des personnes physiques, au détriment de l'impôt des personnes morales et de l'impôt sur les frontaliers. Le tableau ci-dessous présente, pour chaque impôt, la part perçue par notre commune.

Pour rappel, le saut du coefficient communal entre 2013 et 2014 s'inscrit dans le contexte cantonal de nouvelle clé de répartition, ayant induit, pour chaque commune, une augmentation de 7 points correspondant à une première étape. La diminution du coefficient entre 2014 et 2015 est quant à elle due à une décision partagée entre votre autorité et la nôtre. Toujours dans le cadre des bascules d'impôt, l'augmentation du coefficient aurait dû être de trois points entre 2015 et 2016 ; elle ne sera que de deux points, compte tenu de la phase transitoire que connaîtra l'impôt des frontaliers. Dès 2017, sous toute réserve de décisions à venir, la bascule serait complète et la répartition de tous les impôts selon la clé 40/60 entre les communes et le canton serait réalisée, avec d'infimes variations selon le coefficient communal appliqué.

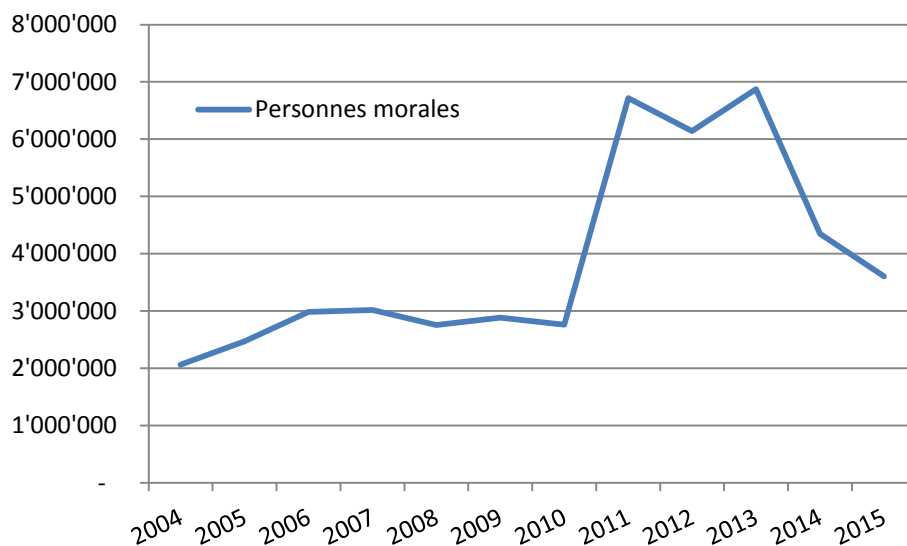
	Jusqu'en 2013	2014	2015	2016	Dès 2017
Coefficient communal	72	79	78	80	81
Impôt sur les personnes morales	50,0 %	38,5 %	38,5 %	39,5 %	39,5 %
Impôt à la source	35,6 %	39,1 %	38,8 %	39,8 %	40,1 %
Impôt sur les frontaliers	75,0 %	75,0 %	75,0 %	52,0 %	40,0 %
Impôt sur les personnes physiques	35,6 %	39,1 %	38,8 %	39,8 %	40,1 %

Si cette nouvelle proportion nous fait passer à côté d'opportunités (en réduisant la part perçue sur les entreprises et les frontaliers), elle concentre par contre nos revenus fiscaux sur une assiette plus stable et plus prévisible.

A relever que la répartition 2017 est encore susceptible de changer en fonction de l'évolution des dossiers cantonaux de la péréquation des charges et du financement de la police.

Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales a rapporté en 2015 3'560'763 francs. Voici sans préambule son évolution depuis 2004.



Sur le graphique nous avons ajouté les contributions du fonds de répartition des personnes morales. Ce fonds s'est substitué à un fonds précédent, qui fonctionnait comme une subvention de communes payeuses en faveur de communes receveuses. Ce mécanisme redistributif permet à notre commune de limiter les dégâts. Cet outil nous rapporte 1'878'000 francs en 2015 contre 1'929'000 francs une année plus tôt. Une diminution de 3% nettement inférieure à la baisse du coefficient fiscal.

En 2015 l'impôt sur les personnes morales (fonds de répartition compris) représente ainsi un revenu de 3,6 millions de francs. Ce chiffre est de 380'000 francs ou 10% inférieur au budget. Nous avons correctement anticipé la diminution de cette recette, nous avons été moins surpris par son ampleur que l'an dernier, mais nos prévisions avaient dans ce domaine une fois de plus été trop optimistes. Deux éléments principaux expliquent cet écart.

Tout d'abord le taux d'imposition des bénéficiaires qui est passé de 7 à 6 %, soit une baisse de 14,3%. Il atteindra son niveau définitif de 5% dès l'année fiscale 2016. Cette diminution était connue et prise en compte lors de l'élaboration du budget. Si rien d'autre n'avait changé, c'est en raison de ce seul facteur qu'aurait baissé l'impôt sur le bénéfice des entreprises. Or ce dernier a baissé de 17%.

Le ralentissement économique est également passé par là. Nos trois plus importants contribuables ont subi respectivement des baisses de taxation de 24%, 19% et 42%. Au total, sur ces seules entreprises, la taxation 2014 s'est trouvée de Fr. 838'000 inférieure à la taxation 2013.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur les personnes physiques s'est élevé à Fr. 27'645'415. Cet impôt est en nette augmentation, il présente un solde 1'638'415 francs supérieur au budget.

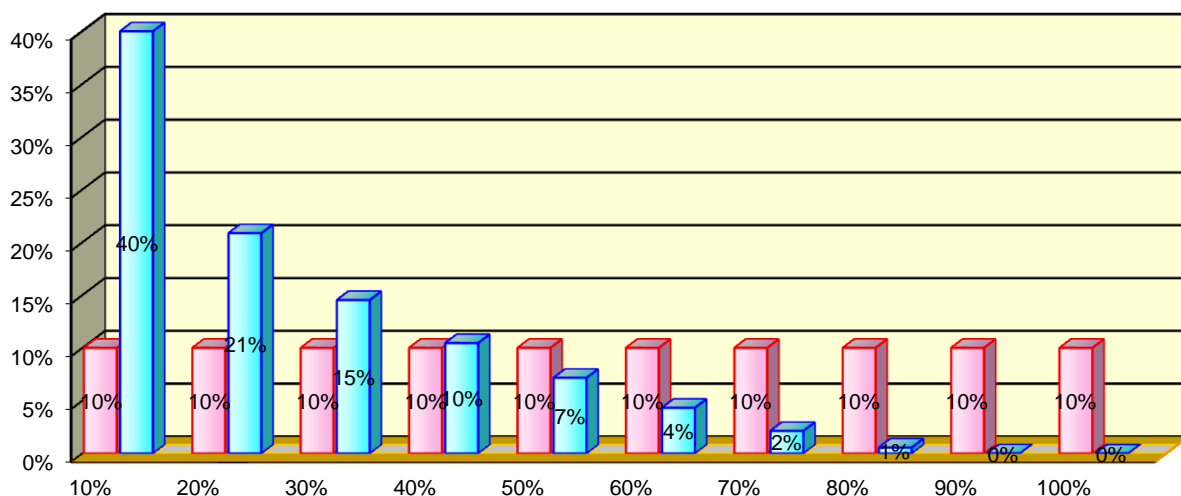
Attention cependant à ne pas verser dans l'euphorie. Le principal responsable de ce dépassement budgétaire est l'impôt sur les frontaliers. Ce revenu, comptabilisé à double en 2015 suite au passage au principe d'échéance, présente donc un double dépassement budgétaire. Au total il s'établit 1,2 million de francs au-dessus du montant prévu. S'ajoutent à cette belle surprise des récupérations exceptionnelles pour Fr. 901'000.

L'impôt sur la fortune, malgré la diminution du coefficient, a maintenu sa croissance à 5% observée l'an dernier déjà.

La mauvaise surprise est venue de l'impôt sur les revenus, qui est inférieur à celui de l'année précédente. Deux éléments en tout cas expliquent cette diminution : la baisse du coefficient communal, dont le coût s'avère être de Fr. 255'000, et la réforme de la fiscalité, qui introduisait de nouvelles déductions pour enfants. Si le retrécissement du revenu des impôts sur le revenu ne s'explique que par ces deux points, alors ils sont le reflet d'un constat positif : nos contribuables ont moins été mis sous pression depuis l'an dernier ! Espérons que ces seuls éléments soient la cause de cette évolution, et non une diminution globale des revenus, aux effets négatifs quant à

eux. A voir comment se comportera ce poste en 2016 et au cours des années suivantes, de telles évolutions devant se mesurer dans la durée pour en tirer des conclusions pertinentes.

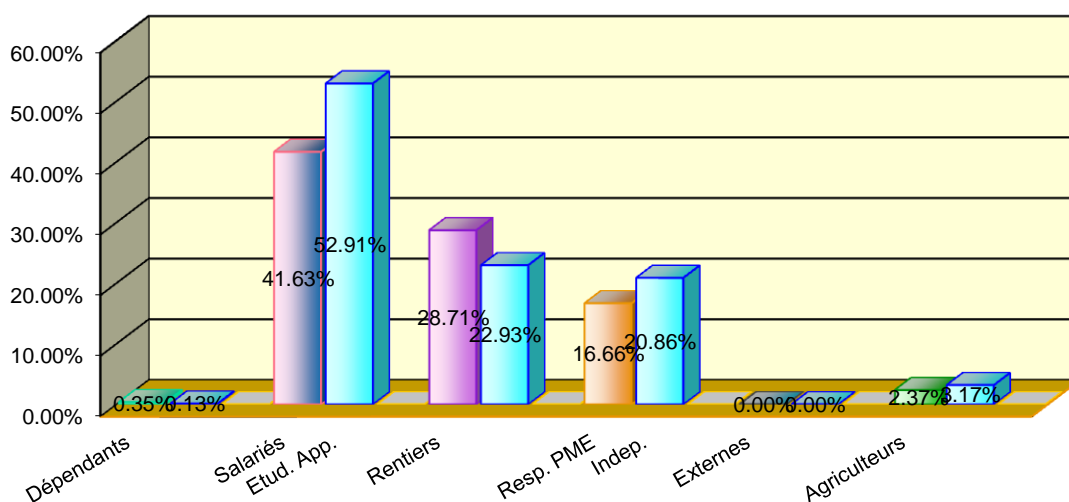
La répartition de l'impôt entre les contribuables suit un peu le principe de Pareto : 10% de la population paie le 40% du total des impôts. Et les trois quarts (76%) de l'impôt des personnes physiques sont couverts par seulement 30% de la population.



(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 continue sur sa lancée, il s'établit désormais à 255'432 francs contre 251'990 un an plus tôt. Cette augmentation de 1,37% est supérieure à la hausse de la population, de sorte que le point d'impôt par habitant augmente lui aussi, il passe à 23,43 francs.

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 16,7% des contribuables, ils paient le 20,9% de l'impôt des personnes physiques.



Concluons ce paragraphe avec la Loterie Romande. Son rapport 2014 nous apprend que le Val-de-Travers avait perçu cette année-là une part de Fr. 643'000 sur les bénéfices redistribués. Que les gagnants se consolent, eux-aussi ont soutenu la commune, ceci grâce à des impôts communaux sur les gains de loterie d'une hauteur de Fr. 13'018.70 en 2015.

4.3. Eléments marquants du compte des investissements

Durant l'année sous revue, le Conseil général a accepté deux crédits d'investissement soumis aux freins à l'endettement pour un total de Fr. 346'000. Il a par ailleurs voté Fr. 5'930'000 en 5 crédits dans des domaines autofinancés. Le plus gros d'entre eux, l'on s'en souvient, était celui de Fr. 5'150'000 pour la réhabilitation des stations d'épuration.

Le total des dépenses du patrimoine administratif, de Fr. 4'088'297.62, se répartit comme suit :

Dépenses sur crédits 2015	678'126
Dépenses sur crédits antérieurs de la commune de Val-de-Travers	3'408'585
Dépenses sur crédits des anciennes communes et syndicats	1'587

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

Par type de financement, les investissements 2015 se ventilent comme suit :

	Dépenses	Recettes
Chapitres autofinancés	1'736'002	86'640
Dépenses financées par une réserve	741'725	0
Investissements remboursés par un tiers	41'707	42'696
Autres investissements	1'568'864	142'929

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 :

a) Agrandissement et aménagement de la centrale des ambulances

Ce crédit de Fr. 1'459'000.- avait été approuvé le 23 juin 2014. La moitié des dépenses était déjà comptabilisée au 31 décembre 2015. La zone à vivre est presque terminée. Le personnel du service a pu dernièrement prendre possession de ses nouveaux locaux en octobre. Les locaux techniques devraient être terminés d'ici à fin juin 2016.

C'est la réponse à un besoin identifié depuis de longues années qui est en passe de trouver là son aboutissement.

b) Séparation des eaux claires et usées

Ces dépenses sont portées par plusieurs crédits différents. Prises ensemble elles totalisent 660'000 francs.

Les mesures urgentes sur l'ensemble du territoire communal arrivent petit à petit à terme. Un effort particulier a dû être consenti depuis l'an dernier pour réaliser de manière anticipée les mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers. En cas de forts orages, le collecteur de la rue des Breuils était soupçonné ne plus être étanche, les infiltrations se retrouvant ensuite dans les sous-sols de la Pharmacie de l'Areuse. Il était urgent de réagir, ce que le Conseil général a accepté par un crédit d'investissement voté le 11 mai 2015.

c) Equipement de la zone industrielle de La Léchère à Couvet

Un total de Fr. 201'000 a été dépensé sur ce compte en 2015. Ne reste que la desserte sud, laquelle ne pourra être définitivement implantée qu'après localisation précise des constructions Celgene. Nous avons ainsi pu requérir du canton le versement d'une première tranche du crédit sans intérêts promis, soit une somme de Fr. 749'000.

d) Chauffage à distance de Couvet

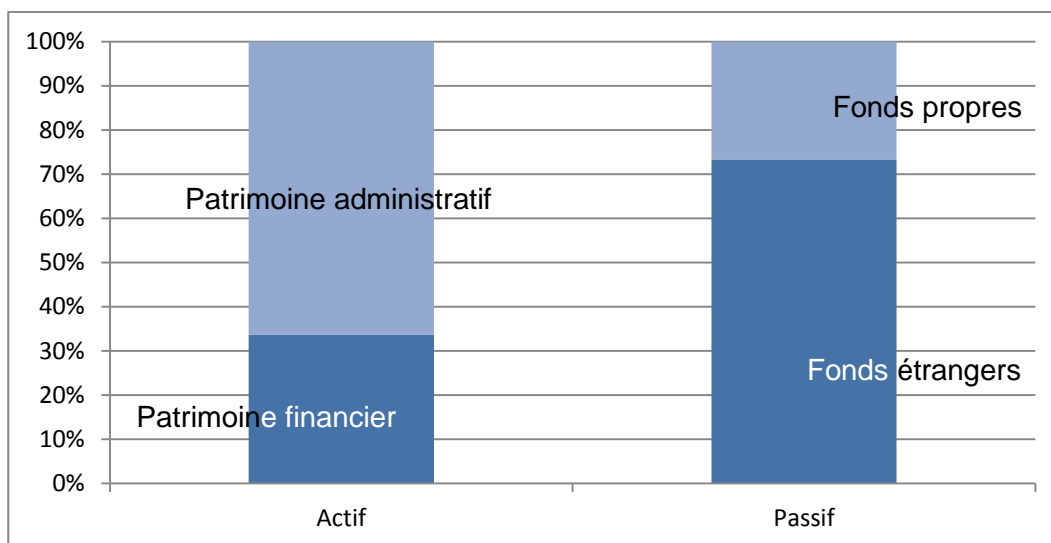
Les dépenses 2015 se sont encore élevées à près de Fr. 936'000.- francs. Ce sont les plus grosses dépenses de l'année. L'installation fonctionne depuis l'automne 2013, elle est maintenant terminée. Elle va désormais être financée complètement par les ventes de chaleur. C'est largement le cas pour le fonctionnement. S'agissant de l'investissement, les premières années

seront naturellement déficitaires, l'amortissement des frais initiaux s'ajoutant aux amortissements ordinaires. Le compte va s'équilibrer à moyen terme.

4.4. Eléments marquants du bilan

Le total du bilan est de 110'062'778 francs au 31 décembre 2015.

Sa structure est la suivante :



Valorisation du patrimoine financier

Le patrimoine financier est composé des éléments suivants :

Chapitre	Dénomination	Contenu	Solde
B10	Disponibilités	Avoirs en caisses et comptes courants bancaires et postaux	4'557'243
B11	Avoirs	Débiteurs, comptes de tiers	12'301'080
B120	Placements monétaires	Comptes épargnes et placements de trésorerie	973'755
B121	Titres	Parts sociales diverses	2
B123	Placement immobiliers	Prés, champs, domaines, bâtiments	10'900'177
B13	Actifs transitoires	Charges payées d'avances et revenus à percevoir	8'210'212
Total			36'942'469

L'existence et la valeur des disponibilités et placements monétaires se vérifient en les confrontant à des relevés externes (banque, poste ou journal de caisse).

Les avoires et transitoires correspondent à des créances dont l'inventaire est chiffré.

Le détail des immobilisations, y compris du patrimoine financier, est présenté en annexe aux comptes annuels. La valeur comptable des différents objets correspond à leur valeur de rendement.

Par mesure de simplification, la valeur de rendement des placements immobiliers a été calculée à partir du même taux pour tous les immeubles. La seule distinction étant opérée entre les bâtiments et les champs. Selon cette méthode nous considérons que les différences de situation, d'équipement, etc. se traduisent dans les loyers.

Espérance de rendement	4%	Appliqué aux champs
+ Frais d'exploitation	1,25%	
+ Frais d'entretien courant	1,25%	
+ Gros travaux	0,25%	

+ Entretien spécifiques	0,25%	
+ Risque de vacance	0,20%	
Total	7,20%	Appliqué aux immeubles

La valeur de rendement obtenue est de Fr. 10'900'178.-. La valeur comptable étant de Fr. 10'277'530.-, il en ressort au 31 décembre 2015 une réserve latente sur placements immobiliers de Fr. 622'648.-. Ce montant sera rectifié et porté en réserve lors des opérations liées au passage au MCH2 pour l'établissement du bilan au 1^{er} janvier 2016.

Les principales mutations du patrimoine financier sont des acquisitions de terrains :

Cadastre	Lieu	Description	Prix
Buttes	Les Sugis	Bien-fond n° 2844 au sud de la voie ferrée	105'155
Couvet	La Léchère	Organisation de la zone industrielle	73'937
Couvet	Nessert	Parcelles en zone mixte face à la bifurcation pour le Centre sportif	1'616'405
Fleurier	La Binrée	Parcelle de 8692 m ² en zone villa	897'883

Situation des emprunts

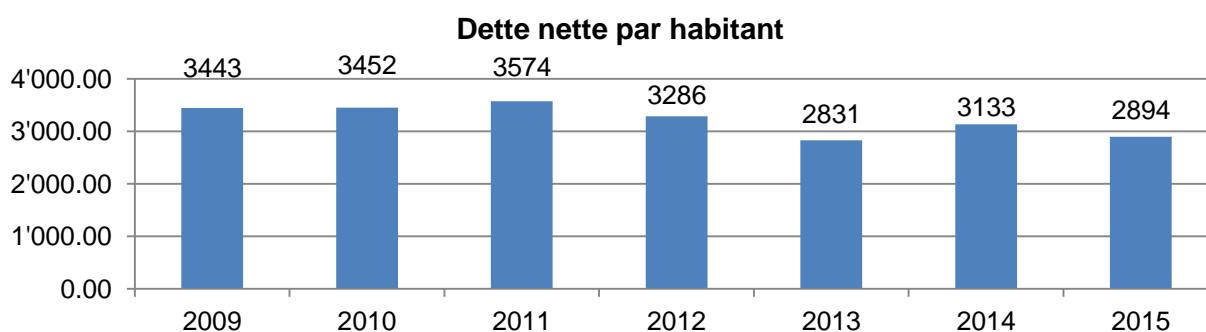
La liste des emprunts au 31 décembre 2015 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à un peu plus de 56 millions de francs.

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

	31.12.2015	31.12.2014
Engagements courants	5'735'500	3'955'504
Dettes à court terme	2'500'000	958'837
Dettes à long et moyen termes	56'163'969	58'687'231
Provisions	227'400	251'700
Passifs transitoires	3'871'386	2'927'897
Endettement total	68'498'255	66'781'169
./. Patrimoine financier	36'942'469	32'789'830
Endettement net	31'555'786	33'991'339

L'endettement net par habitant se présente comme suit :



A la faveur tant d'une diminution de la dette nette que d'une augmentation de la population, la dette nette par habitant passe à nouveau en 2015 sous le seuil de 3000 francs.

Un endettement est considéré comme moyen jusqu'à 3'000 francs par habitant.

La structure par prêteur est assez équilibrée. Notre plus important créancier reste PostFinance, avec une part de 23,5% du total.

Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2015	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2014	Nombre d'emprunts
PostFinance	13'800'000	6	13'800'000	6
Caisse de pension de la Poste	7'000'000	1		
Banque cantonale de Genève	5'868'904	2	6'072'531	2
UBS	5'168'350	3	5'572'790	3
Canton de Neuchâtel	5'039'305	26	5'406'035	26
SUVA	4'000'000	2	7'000'000	3
Confédération helvétique	3'479'685	18	2'945'400	17
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'225'100	4	6'459'100	6
Rentes Genevoises	3'100'000	2	3'300'000	2
Caisse de pension de la police GE	2'500'000	1		
KA Finanz	2'160'000	5	2'888'000	7
VZ Bank	2'000'000	1	2'000'000	1
Fondation neuchâteloise de secours aux chômeurs	700'000	1	700'000	1
Prévoyance.ne	525'000	2	1'341'250	6
Fondation Jequier	75'000	1	50'000	1
Raiffeisen	22'625	1	1'027'125	2
Total	58'663'969	76	58'687'231	83

Risques liés à la dette communale

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

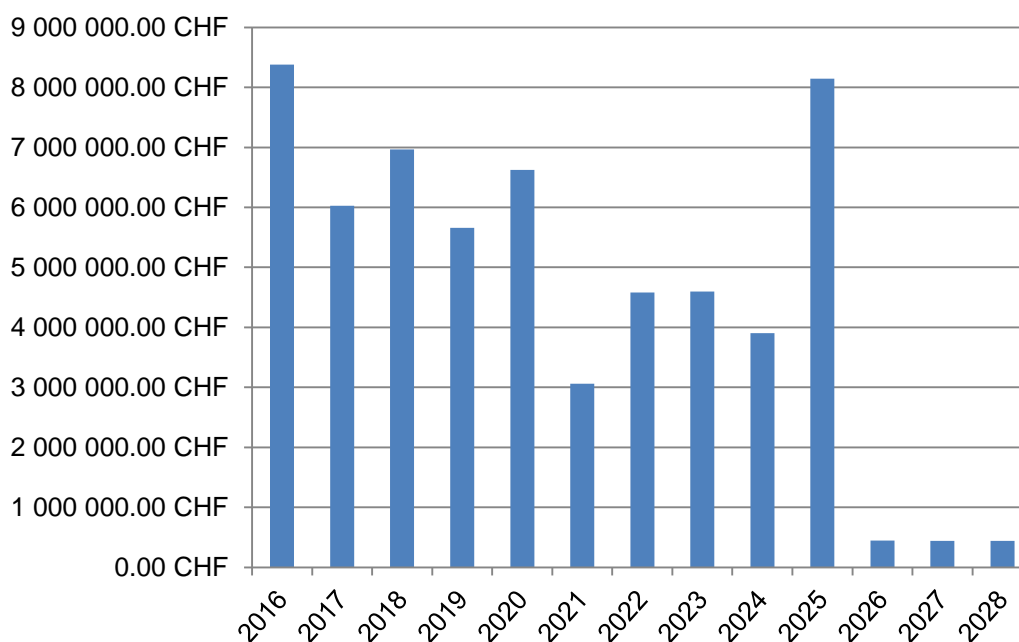
Le risque spécifique de la dette est le risque de taux. A savoir le danger qu'une hausse des taux sur les marchés financiers n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêt.

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 2015 se présente comme suit :



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

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 s'est établi à 1,59%.

Si l'on exclu les emprunts à taux zéro (prêts LIM,...) le taux moyen est de 1,87%. C'est ce taux qui est utilisé pour le calcul des imputations d'intérêts. 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 a diminué de 2,9 millions à 9'903'408 francs. 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. 3'120'992 est un montant résiduel qui servira à couvrir des décisions prises avant 2012.

Le détail des montants concernés est le suivant :

	Disponible au 31.12.2014	Utilisé 2015	Disponible au 31.12.2015
Archives communales	258'369.30	7'381.70	250'987.60
2ème crédit NPR	1'305'000.00		1'305'000.00
Promotion économique et démographique	996'570.20	103'333.97	893'236.23
Solde sur crédit Collèges 2	20'231.75		20'231.75
Solde sur contrat région	632'299.30	-12'189.70	644'489.00
Paiement heures supplémentaires 2ème objet	20'000.00	13'358.80	6'641.20
Livre sur l'historique de la fusion	-2'000.00		-2'000.00

Atelier pour les cadres	7'543.55	7'500.00	43.55
Etude de satisfaction	40'000.00		40'000.00
Formation accueil pour les hôtessees du CSR	3'000.00		3'000.00
Solde sur zone 30	3'758.00		3'758.00
Plan d'aménagement communal	-77'207.65		-77'207.65
	<u>3'207'564.45</u>	<u>119'384.77</u>	<u>3'088'179.68</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 anticipée de réserve.

Réserves pour domaines autofinancés

Les réserves pour l'approvisionnement en eau, pour l'épuration, les déchets ou le chauffage à distance 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.

Ces chapitres doivent être équilibrés. Si ce n'est pas le cas, la commune a l'obligation légale de prendre toute mesure pour y parvenir. Cela passe souvent par une adaptation de la taxe.

Le service des eaux présente en 2015 un déficit légèrement inférieur à ce qui était attendu : 71'284 francs au lieu de 80'800. La réserve de Fr. 203'896 au 31 décembre 2015 permet d'absorber encore quelques résultats négatifs. En l'absence de très gros investissements, une adaptation des tarifs ne se justifie donc pas. D'autant que d'importants postes comptables (réseaux Fleurier, Couvet et Travers) arriveront en fin d'amortissement dans les prochaines années.

L'évacuation des eaux a vécu une belle année, puisque tant les frais d'entretien que les dépenses d'exploitation ont été plus bas que prévu au budget. La réserve a pu être alimentée à hauteur de Fr. 304'047 contre un bénéfice présumé de Fr. 70'400. Cela est de bon augure en vue des importantes dépenses que devra consentir la commune à l'avenir en matière d'assainissement.

Le chapitre des déchets des entreprises est équilibré depuis 2014 et l'adaptation des tarifs décidée par le Conseil communal. Les efforts de réduction des coûts de traitement ont permis en 2015 de dégager un excédent de Fr. 43'013 qui a pu être portée à la réserve, laquelle s'établit désormais à Fr. 50'239.

La situation des déchets des ménages restait par contre préoccupante, l'augmentation de la taxe de base n'ayant pas permis d'équilibrer les comptes. Une mesure lourde avait été acceptée par le Conseil général en 2015 par l'augmentation de la couverture des charges des déchets par l'impôt. Cette part est passée de 20 à 25% dès 2015, avec l'engagement du Conseil communal de réétudier la question en 2019, lorsque le découvert au bilan aurait été amorti. L'augmentation de la part de l'impôt devait être combinée à des efforts de réduction des coûts. Ce traitement a porté ses fruits, puisqu'en 2015 déjà le découvert a pu être réduit de Fr. 167'394 pour être porté à 144'136 francs. L'avance aux financements spéciaux (nom technique du découvert) pourra probablement être amortie d'ici à l'exercice 2019.

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.

Les attributions et prélèvements aux préfinancements seront considérés comme des décalages dans le temps. Nous les conserverons donc à la fois aux charges et aux produits pour le calcul des indicateurs.

Résultat du compte de fonctionnement

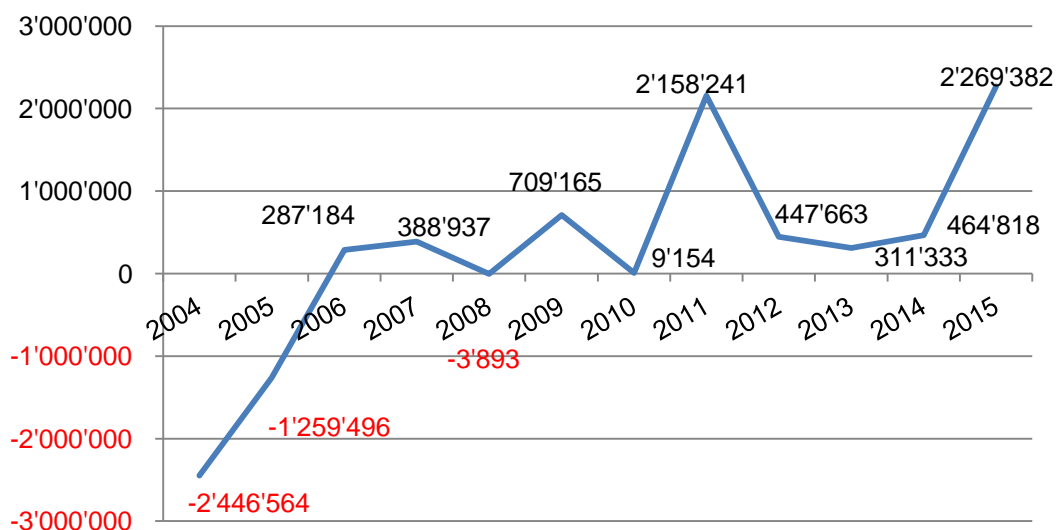
Il s'agit du chiffre le plus accessible, nous commencerons donc par celui-là. Sur l'ensemble d'un cycle conjoncturel, le compte de fonctionnement d'une collectivité publique devrait être équilibré. Il s'agit d'une règle de saine gestion qui a d'ailleurs été reprise par la Loi sur les Finances de l'Etat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

Le résultat 2015 de la commune de Val-de-Travers est très bon puisqu'il s'élève à 2'269'382 francs.

La commune continue à rattraper son retard en matière d'investissements, même si, le plus gros étant fait, le rythme s'en est un peu calmé. Grâce à l'aide à la fusion, elle a même pu s'engager dans des dépenses de développement. Il est réjouissant que notre collectivité puisse maintenir un niveau d'investissement suffisamment conséquent pour non seulement préserver les infrastructures existantes, mais aussi construire 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.



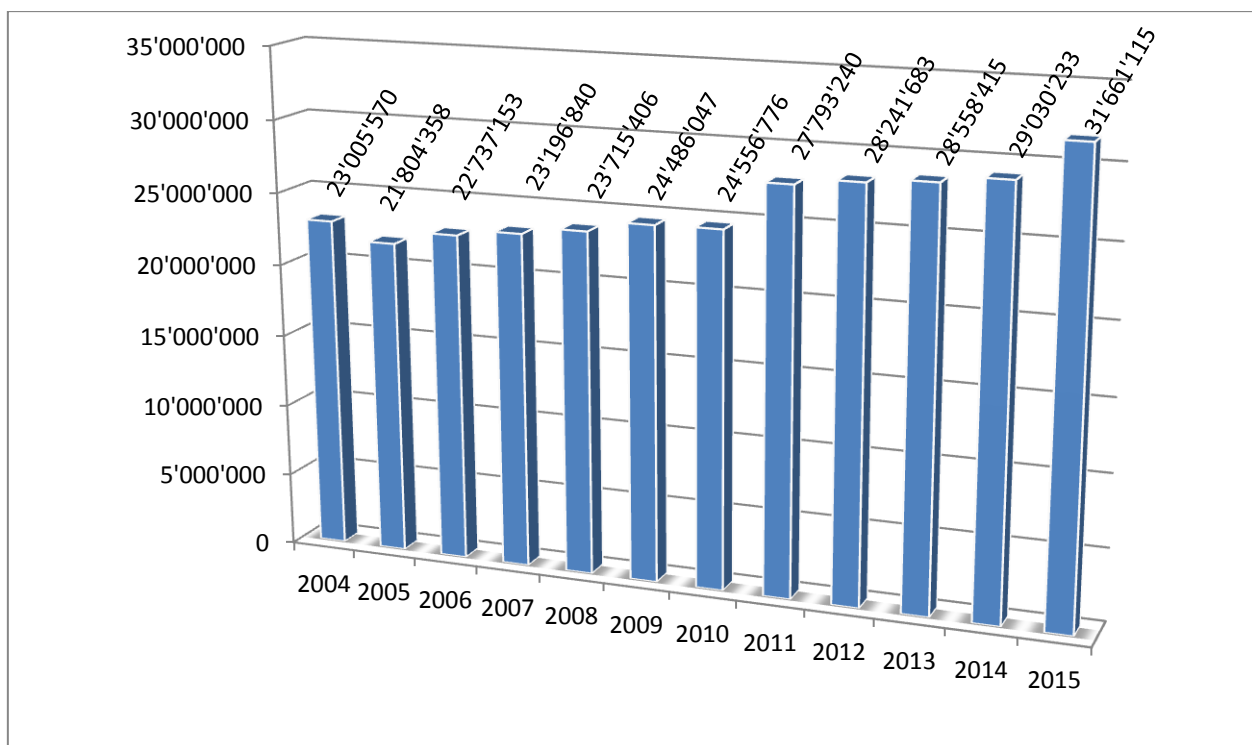
Pour une lecture correcte, rappelons que, jusqu'à la fusion, les communes qui bouclaient sur un bénéfice avaient pour habitude de procéder à des amortissements complémentaires. Cette pratique péjore artificiellement, parfois de manière significative, les résultats consolidés jusqu'en 2008. Depuis 2009, 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 maquille pas ses bénéfices, à l'image de celui présenté cette année.

Rappelons également les importantes opérations de préfinancements auxquelles la commune avait consenti en 2012, 2013 et 2014 pour anticiper l'assainissement de la caisse de pensions puis le passage au principe d'échéance. 2015 est à nouveau une année sans opération spéciale.

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, le résultat annuel et le mouvement des réserves.

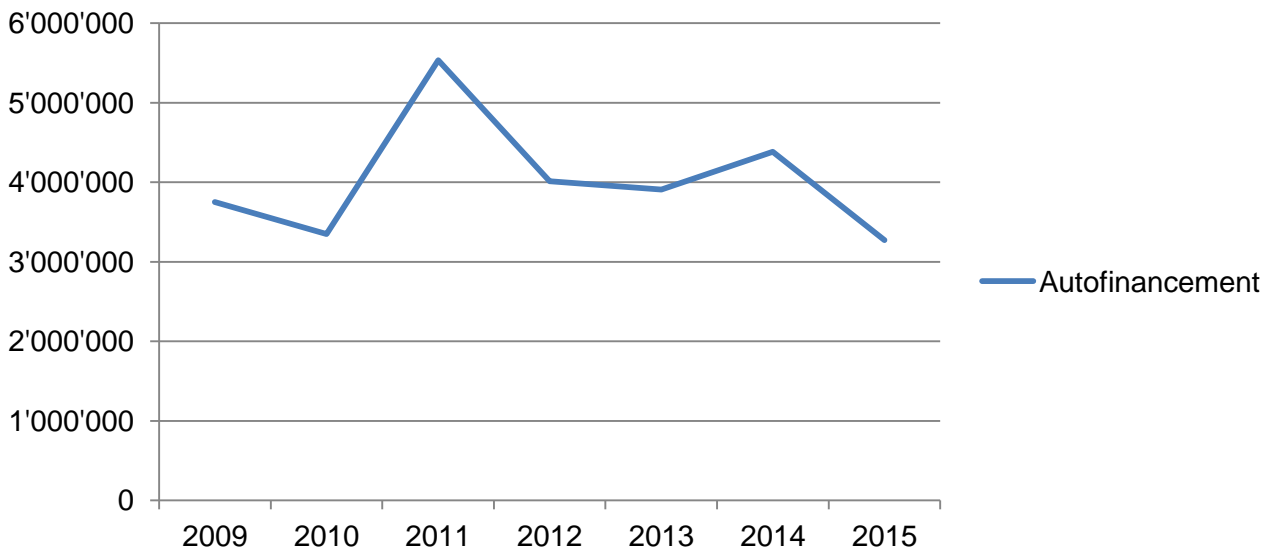
Ce chiffre est préféré à celui du résultat pour évaluer la santé financière d'une collectivité et sa capacité à assumer durablement ses obligations.

En 2015, l'autofinancement s'est élevé à 3'274'103.

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*.

Contrairement à nous, ce tableau ne tient pas compte du prélèvement aux réserves. En reprenant le chiffre ci-dessus et en lui retranchant l'investissement net de 2'928'688 francs, nous obtenons un excédent de financement de Fr. 345'400. Il signifie que la commune a pu financer totalement ses investissements par son fonctionnement annuel et dégager quelques centaines de milliers de francs pour réduire sa dette.

Cette réduction de la dette est avant tout imputable au faible niveau des investissements. Car l'autofinancement présente une évolution plutôt négative, ainsi qu'on le voit dans le tableau suivant.



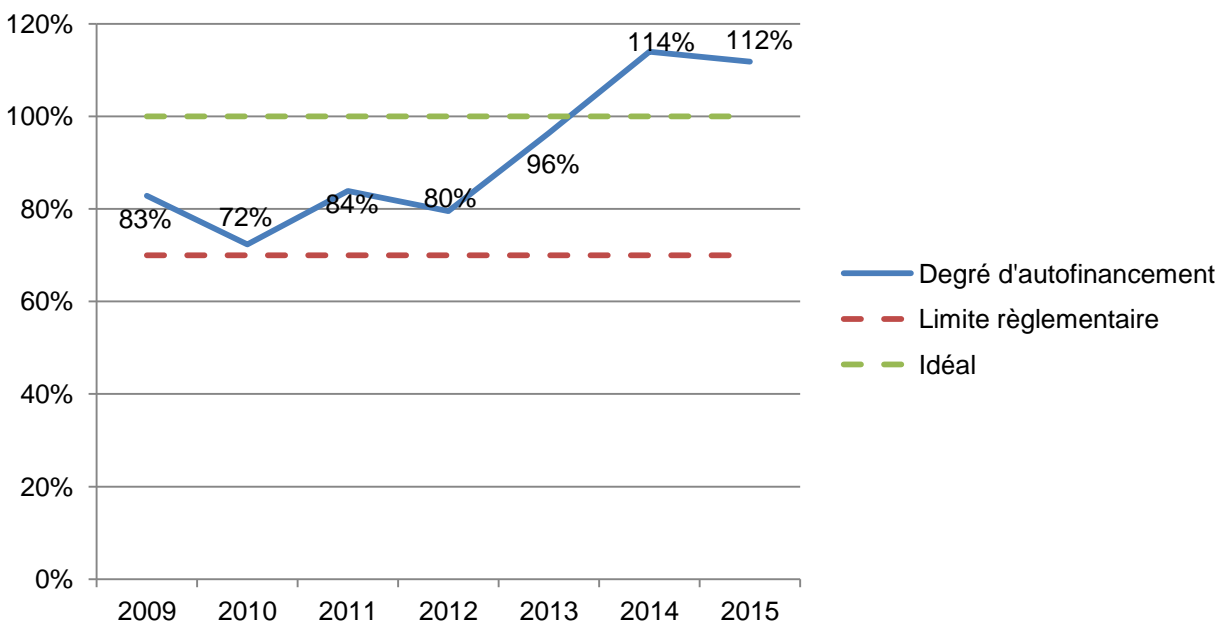
Degré d'autofinancement

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 formalisant les mécanismes de maîtrise des finances.

Degré d'autofinancement :

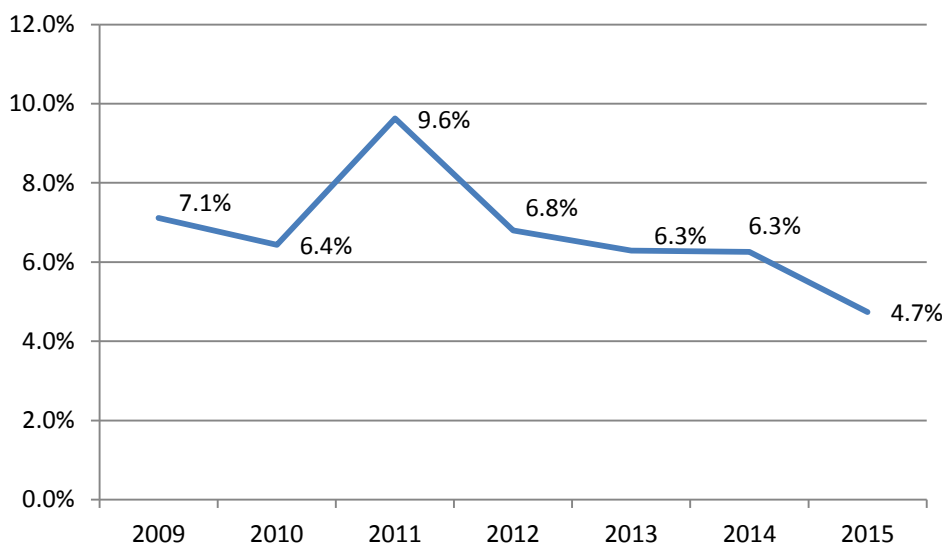


Le paragraphe consacré à l'autofinancement nous avait déjà permis de conclure que les revenus ordinaires du ménage communal avaient plus que couvert les investissements, le présent graphique le confirme.

Capacité d'autofinancement

C'est l'autofinancement en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement. La capacité d'autofinancement 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.

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



La capacité d'autofinancement reste faible. Elle s'est même encore réduite. Nous avons vu plus haut que l'autofinancement de la commune est en baisse. Rapporté à des dépenses courantes en augmentation, il réduit la capacité d'autofinancement, et donc le levier financier disponible pour des investissements.

Cet indicateur démontre l'un des paradoxe de notre commune et témoigne de sa fragilité financière. Même lorsqu'elle présente des bénéfices, la commune n'a pas toujours les moyens de maintenir un niveau suffisant d'investissements.

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.

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
6,5 %	6,1 %	5.2 %	5,4 %	5,0 %	4,8 %	5,2 %

Une quotité financière inférieure à 5% est considérée comme faible. Elle est supportable entre 5 et 15%, au delà de 15% elle devient élevée, et est excessive en dessus de 25%.

La situation favorable de la charge de la dette, permet à cet indicateur de se maintenir à un niveau très rassurant.

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.

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

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
0,8 %	-0,3 %	-0,7 %	-0,6 %	-0,8 %	-0,8 %	-0,5 %

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

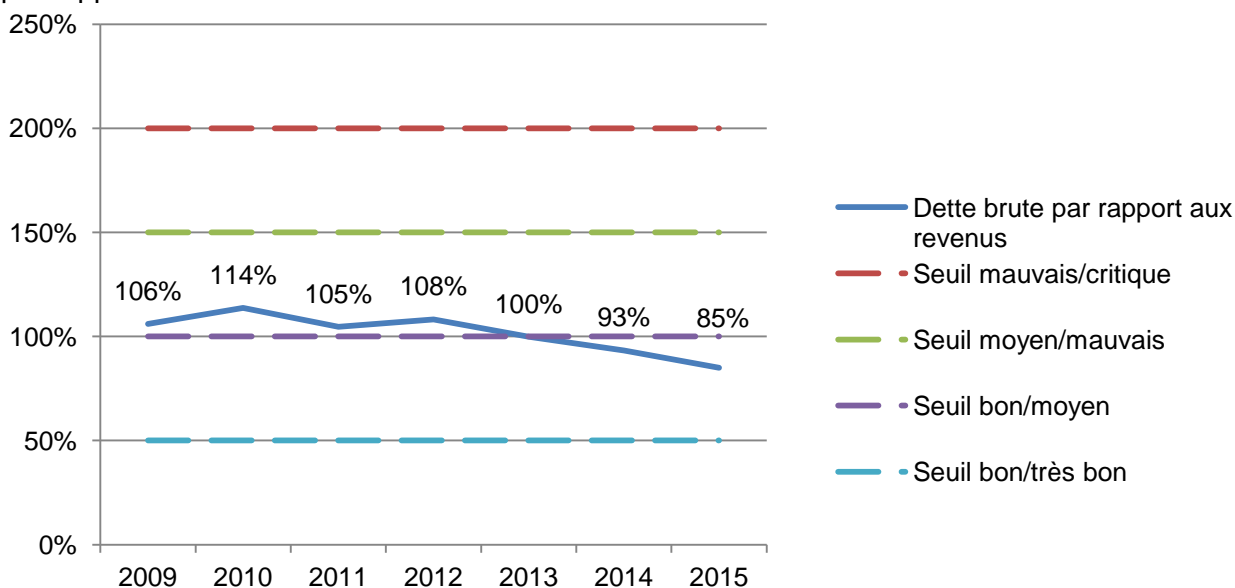
Le confortable niveau des taux d'intérêt dans notre pays depuis une quinzaine d'année nous fait parfois oublier que la charge d'intérêt est une menace pour nombre d'Etats et de collectivités régionales dans le monde.

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 pour-cent 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.



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.

En regard du niveau des revenus, le montant de la dette est passé en 2014 d'une appréciation moyenne à bonne. Cette situation s'est encore améliorée en 2015.

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.

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12,2 %	12,8 %	12,4 %	9,9 %	13,5 %	6,3 %	8,6 %

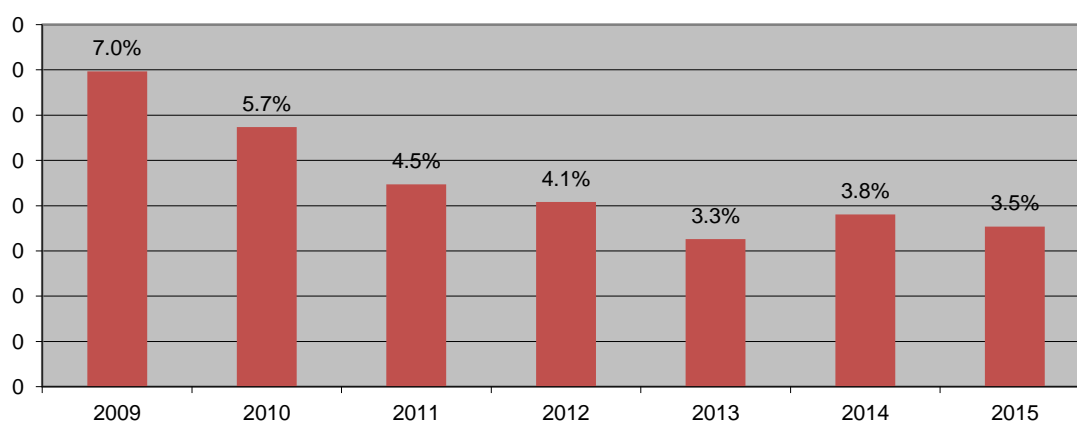
Les investissements bruts 2015 ont un peu repris après le record négatif de 2014. En dessous de 10% l'activité est considérée comme faible. Au dessus de 20% elle est importante.

Le degré d'autofinancement présente un ratio particulièrement élevé en 2014 et 2015. La quotité d'investissement nous montre que le bon résultat comptable n'est pas seul en cause, l'est également un niveau plutôt réduit d'investissement. Si ce constat est positif pour l'oeil du comptable, restons cependant attentifs à ne pas reprendre la mauvaise habitude d'un sous-entretien de nos infrastructures.

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.



Le seuil d'endettement est faible en-dessous de 10%, il est exagéré au-dessus de 20%. Le bon résultat de ce chiffre est à la fois le reflet des conditions très favorables auxquelles notre commune parvient à se refinancer et du niveau raisonnable de la dette communale.

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.

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1,3 %	0,0 %	3,6 %	0,7 %	0,5 %	0,6 %	3,1 %

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 2015 fut très bon, c'est le 5^{ème} 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 niveau des investissements a été trop faible pour la deuxième année consécutive.

5. Programme de législation

Dès le rapport à l'appui des comptes 2013, nous vous présentons un tableau de suivi du programme de législation. A l'approche de la fin de la législature 2012-2016, il convient ici de faire le point sur l'entier des actions entreprises et d'ajouter, pour chaque objectif, une brève note de synthèse sur l'état de la situation et d'en dresser les enjeux pour la législature à venir.

MISE EN VALEUR DU TERRITOIRE	
Penser et maîtriser de manière globale l'aménagement et le développement du Val-de-Travers.	
<i>En cours</i>	Processus du plan directeur régional du Val-de-Travers en phase d'aboutissement, qui intègre la gestion née de la fusion de neuf communes du district tout respectant les échéances cantonales pour les normes imposées par la révision de la LAT.
Redonner à l'Areuse sa place dans le paysage, dans l'identité et dans le développement régional.	
<i>En cours</i>	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.
<i>En cours</i>	Etude concernant le traitement de l'espace réservé aux cours d'eau sur le territoire communal par le Canton dans le cadre de l'élaboration du règlement cantonal des normes d'application de l'ordonnance fédérale sur l'Espace dédié aux cours d'eaux. Echéance fixée en 2018 par la Confédération. Notre commune mène avec le Canton un projet-pilote sur cette thématique.
<i>En cours</i>	Extension à un projet transversal aux plans directeurs région de la réflexion initiée avec la commune de Boudry pour valoriser le potentiel touristique de l'Areuse.
Améliorer les liaisons de mobilité douce et de transports publics.	
<i>En cours</i>	Projet de création d'une gare supplémentaire confirmé par Neuchâtel Mobilité 2030, l'emplacement adéquat restant à déterminer.
<i>Réalisé</i>	Augmentation de la cadence sur la ligne CFF TransN à la demi-heure fin 2015.
<i>En cours</i>	Projets de réaménagement de la gare de Couvet et de Noiraigue, réaménagement en cours de la gare de Fleurier
Augmenter la qualité des espaces publics et des centres des villages.	
<i>En cours</i>	Processus de mise en place de zones 30 dans les villages. Etude réalisée pour les villages de Couvet, Travers, Buttes et Noiraigue. Le village des Bayards a été analysé à l'interne et la zone 30 était déjà effective à Boveresse. Une deuxième étude est en cours pour les villages de Fleurier, Môtiers et St-Sulpice.
<i>En cours</i>	Mise en place d'un concept visant à faire cohabiter le flux touristique et les riverains du village de Noiraigue. Une étude avec différentes variantes a été menée et les partenaires touristiques et commerciaux ont été consultés. Le plan de stationnement a été revu à la place de la Gare en accord avec les CFF et un parking provisoire a été aménagé au centre du village dans l'attente d'une solution définitive.
<i>En cours</i>	Mise en place d'un concept visant à réduire le trafic automobile touristique dans la Grand-Rue de Môtiers.
<i>En cours</i>	Mise en place d'un concept de réaménagement de la Grand'Rue de Couvet avec une démarche participative, coordonné avec les travaux de la H10 (giratoire, réfection du tapis).
<i>Réalisé</i>	Réalisation de deux modérateurs de trafic aux entrées est et ouest du village de Buttes.
Synthèse et enjeux	
A la lumière du plan directeur régional qui franchira une étape importante en 2016 et qui déterminera un grand nombre de projets à venir, il importera au cours de la prochaine législature de poursuivre les actions mises en œuvre et qui n'ont pas été finalisées, les processus en matière de valorisation du territoire impliquant souvent de nombreux partenaires et nécessitant du temps. Les objectifs fédéraux quant à la revitalisation des cours d'eau auront notamment un impact important qui reste aujourd'hui difficile à mesurer.	

EXTENSION DE L'OFFRE DE LOGEMENTS	
Elaborer une planification de mise à disposition de terrains pour la construction de logements de tous types.	
<i>Réalisé</i>	Un rapport a été présenté au Conseil général, qui détaille les prix et la disponibilité des terrains constructibles pour des logements en mains de la commune. Cette démarche fait l'objet d'une mise à jour permanente.
Mettre en œuvre des partenariats public-privé, en particulier pour du logement locatif.	
<i>En cours</i>	Développement de projets tels que le Pontet à Couvet, pour lequel les dernières oppositions ont été retirées début 2016. Le premier projet de construction est attendu pour le printemps 2016.
Favoriser la création de coopératives d'habitation.	
<i>En cours</i>	Partenariat avec des coopératives d'habitation en cours sur les secteurs du Pontet et à Couvet.
Aider à la création d'appartements adaptés pour les personnes âgées.	
<i>En cours</i>	Un projet sis à côté de la place des Collèges, à Couvet, est en gestation.

Synthèse et enjeux

La légère mais bienvenue augmentation des habitants en 2015, réalisée avant tout dans les villages ayant connu la concrétisation de récents projets immobiliers, atteste de la nécessité de favoriser le développement démographique par diverses actions, foncières notamment. La création d'appartements avec encadrement sera par ailleurs l'un des enjeux des législatures à venir compte tenu du vieillissement de la population, face auquel la commune pourra jouer avant tout un rôle de coordination et de mise à disposition de terrains.

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 des cimetières des Bayards et de Travers.
Réalisé Amélioration des tournées de nettoyage des places Molok.
Réalisé Achat d'une balayeuse.
Réalisé Déplacement de l'éco-point de Preyel au centre commercial de Couvet.
Réalisé Réfection de la place du 24 février (marquage définitif restant en attente).

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.
Réalisé Remise à niveau des places de jeux de Travers et de l'ancienne piscine de Fleurier.
Réalisé Réfection de la cour du collège des Bayards et de celle de Travers (partie inférieure)
En cours Remise à niveau de la place de jeux du village de Buttes et pose d'un terrain en matière synthétique.

Promouvoir la rénovation des façades.

- Réalisé* Rénovation des façades du Collège de Val-de-Travers, à Fleurier.
Réalisé Rénovation des façades de la Maison de l'Absinthe, ainsi que de l'ancienne pisciculture.
Réalisé Réfection du bâtiment abritant le CAD Lavoina à Couvet.

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

- Réalisé* Arrêté du CC pris dans ce sens. Réflexion en cours pour améliorer l'attractivité du marché de Fleurier. Rencontres avec la Fédération Romande du Commerce Itinérant pour adapter l'organisation de la Foire de Couvet.

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 de deux agents de sécurité publique.

Synthèse et enjeux

En cohérence avec les moyens financiers de la commune, une politique continue de maintien et d'amélioration du cadre de vie quotidien a été menée. A relever qu'elle s'inscrit dans un mouvement plus large de rénovation de nombreux biens appartenant à des privés, qui permet peu à peu à notre commune de présenter un environnement bâti toujours plus attractif.

DEVELOPPEMENT DEMOGRAPHIQUE

Etablir un programme d'accueil pour les nouveaux arrivants.

- Réalisé* Remise de la charte de la citoyenneté à chaque nouvel arrivant
Réalisé 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.
Réalisé Mise en place d'entretiens d'accueil dans les écoles
Réalisé La commune est reconnue par la Confédération, dans le cadre de son programme « Periurban », comme étant une région pilote dans le domaine de la cohabitation et de l'intégration (projet IntégraVal), permettant l'octroi d'une subvention annuelle de Fr. 50'000.- durant 4 ans.

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

- Réalisé* Remise, par les employeurs, d'un kit d'accueil pour les pendulaires.

Développer l'offre de structures pré et parascolaires.

- Réalisé* Augmentation du nombre de places à Fleurier et Couvet (+ 36) et intégration de la crèche de Môtiers (+ 22) dans la structure communale.

Développer l'offre de logements.

- Réalisé* Aide à la réalisation de projets en matière de logement, en offrant notamment des conseils personnalisés pour favoriser la mise en œuvre de projets de réaménagement et de construction.
Réalisé Mise à disposition de terrain pour de l'habitat individuel à Buttes, secteur Surville.
Réalisé Développement du quartier du Pontet pour la création d'immeubles à haute densité. Les obstacles administratifs étant tous levés, le premier permis de construire est attendu au printemps 2016.

Adapter le coefficient fiscal.

Réalisé Diminution d'un point du coefficient fiscal en 2015.

Synthèse et enjeux

De 10'870 habitants en 2012, la population de Val-de-Travers se montait à 10'904 à fin 2015. L'augmentation est modeste, consécutive notamment à la belle hausse enregistrée entre 2014 et 2015 (+53). Le résultat reste en deça des attentes, mais il demeure positif et doit encourager les futures autorités à poursuivre une démarche active de promotion de la région, indispensable à son développement. C'est aussi dans ce sens que Val-de-Travers s'est dotée en 2015 d'une signature, vantant les diverses « qualités naturelles » de la région.

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, l'ouverture d'une polyclinique H24, des consultations spécialisées et le maintien du SMUR.

Réalisé Suivi de la mise en oeuvre des options stratégiques HNE. Sollicitation et participation à des groupes de travail sur le suivi du site HNE Couvet, en collaboration avec le chef de Département, le service de la santé publique, le Conseil d'administration et la direction d'HNE, ainsi que la société neuchâteloise de médecine.

Réalisé Mise en place d'un cabinet de groupe au village de Fleurier, permettant l'arrivée de 5 nouveaux médecins de famille avant juin 2016.

Réalisé Contacts réguliers avec différents partenaires (médecins installés, recherche de médecins, service de la santé publique, propriétaire, HNE,...) pour organiser la relève médicale.

Réalisé 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. Les travaux seront terminés en juin 2016.

Réalisé 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.

Réalisé 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 et signature d'une convention entre les communes en charge d'un service ambulances formalisant la mutualisation des coûts et entraînant une diminution de Fr. 450'000.- des charges nettes pour notre commune.

Réalisé Notre commune a reçu le mandat de piloter les négociations avec les assurances afin de revoir la convention tarifaire des prises en charge d'ambulances. L'accord a abouti à une facturation forfaitaire qui ne tient plus compte du lieu de prise en charge du patient, entraînant une diminution moyenne de 25% de la facture au Val-de-Travers.

Réalisé Participation active dans les réflexions visant à réorganiser les secours sanitaires dans le canton. Le chef de Dicastère est membre du bureau de la Direction cantonale des urgences préhospitalières (DIRUP) et le chef du service ambulances est le président de la Commission opérationnelle (COMUP).

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.

Synthèse et enjeux

La mise en place d'une centrale de régulation 144, la mutualisation des coûts des services ambulances, la facturation forfaitaire au patient, l'augmentation de l'effectif ambulancier et la mise aux normes des locaux de travail garantissent des prestations préhospitalières de qualité, tout en diminuant fortement les coûts à charge du contribuable et des patients. Dans un contexte de pénurie de médecins de famille au niveau suisse, la mise en place d'un cabinet de groupe permet d'assurer la relève médicale. Enfin, la présence d'une policlinique avec des consultations spécialisées complète le dispositif de la sécurité sanitaire de notre région, qui devra être stabilisé à l'avenir par un effort constant.

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.

Réalisé Zone en cours d'équipement pour ses parties sud et est, en lien avec le projet d'installation de Celgene.

Lancer la démarche de revalorisation du "site Dubied".

En cours Aboutissement du concours Europan; 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.

En cours Réflexion de redimensionnement des zones de développement en lien avec le plan directeur régional.

Synthèse et enjeux

L'achat, par Celgene, d'une partie des terrains de la Léchère et le droit d'emption conclu par l'entreprise pharmaceutique sur d'autres parcelles pour permettre son extension, ont fortement modifié la donne quant à cette action. Le potentiel de surface disponible sur ce pôle est désormais relativement faible et il s'agira à l'avenir de valoriser d'autres terrains et sites bâtis pour permettre à Val-de-Travers de maintenir son attractivité économique.

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 Contacts réguliers lors d'annonces de cessation ou de reprise d'activités.

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

Réalisé Premières actions de valorisation et de promotion du commerce local réalisées sous le slogan « J'achète ici ». La dynamique en place permettra de poursuivre ce mouvement.

Réalisé Achats de bons CID par la commune.

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

Synthèse et enjeux

La mise en œuvre du crédit de promotion démographique et économique s'est concrétisée en 2015 par plusieurs actions de valorisation du commerce local. La démarche participative qui a été menée a permis la constitution d'un groupe de travail à même de maintenir la dynamique en place. Les difficultés croissantes rencontrées par ce secteur économique sur fond de franc fort rendent le soutien de la commune toujours plus pertinent, même s'il reste limité.

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.

Réalisé Installation, avec Tourisme neuchâtelois, d'une borne d'information interactive à Môtiers.

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

Réalisé Adapter le site internet communal pour une consultation sur téléphone portable.

Réalisé Réfection d'une partie des installations du camping (cuisine et production d'eau chaude) et poursuite de la rénovation (sanitaires).

Réalisé Professionnaliser et diversifier l'offre de La Robella, en renforçant le caractère multi-saisonnier du site.

En cours Lancement d'une étude visant à doter la commune d'un plan directeur de l'offre touristique.

Concrétiser la Maison de l'Absinthe.

Réalisé Ouverture dans les temps de la Maison et succès après les 18 premiers mois d'exploitation.

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

En cours Abandon, par Suisse Tourisme, du projet Enjoy Creux du Van ; attente des réflexions en cours quant à un plan d'affectation cantonal avant de relancer le dialogue avec les acteurs touristiques.

Synthèse et enjeux

A l'image de l'intégration, en 2015, de Val-de-Travers dans le « Grand Tour » développé par Suisse Tourisme, la région ne cesse de voir croître son potentiel touristique. L'augmentation de l'offre et le contexte toujours plus concurrentiel du secteur a justifié le lancement d'une étude NPR visant à établir un plan directeur, qui permettra d'orienter la politique de soutien pour les années à venir et de viser à renforcer les options prises quant à la viabilisation du site de La Robella. L'un des enjeux sera également d'inscrire le rayonnement de l'absinthe dans la durée.

SOUTIEN A LA VIE ASSOCIATIVE

Promouvoir la vie culturelle et associative.

Réalisé Processus de regroupement du mouvement junior des clubs de football du Val-de-Travers.

En cours Processus de fusion des clubs de football.

Réalisé Atelier pour l'équité et la valorisation des fanfares de Val-de-Travers. Le système de subventionnement équitable a été validé..

Réalisé Atelier pour l'équité et la valorisation des sociétés de gymnastique, qui a abouti à un système validé par les partenaires

En cours Vente de la patinoire de Fleurier à une société privée en vue du développement des activités de glace.

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

Réalisé Identification des aides au travers de la mise à disposition de locaux communaux.

En cours Une étude est lancée avec la HEG pour mieux identifier les outils à mettre à disposition des sociétés et la manière dont la commune peut les aider le plus efficacement possible. Ce travail va se déployer sur 18 mois et est financé par la HES-SO.

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 accrue dans le développement de celui-ci via une participation dans le conseil de fondation.

Synthèse et enjeux

Un grand nombre de démarches participatives « down up » a été mené et l'objectif de valoriser une vie associative déjà très riche est conduit en permanence. Les deux éléments complémentaires essentiels de cette démarche sont, d'une part, la mise à disposition facilitée des salles communales et, d'autre part, une grande réactivité et un accompagnement dynamique des projets auxquels la Commune est associée.

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.

Réalisé Appui au développement d'EcoVal et soutien indirect à la création d'un programme privé de soutien à l'insertion socio-professionnel (Atelier Fil).

En cours Ouverture d'une filière de maturité spéciale option pédagogie unique dans le Canton de Neuchâtel dès août 2016 en lieu et place de l'Antenne de Fleurier du Lycée Denis-de-Rougemont.

Synthèse et enjeux

Si l'implication citoyenne se mesure à l'engagement associatif et bénévole des habitants d'une région, alors Val-de-Travers peut se féliciter de ses excellents résultats. Ils sont moins bons en revanche s'il s'agit de prendre pour référence le taux de participation aux votations et élections (il y est généralement plus bas qu'ailleurs), celui du chômage (il flirte avec la moyenne cantonale) ou de l'aide sociale (il est plus proche de celui des villes que d'autres régions rurales ou périurbaines). Autant dire que l'implication citoyenne reste un défi à relever, pour l'ensemble de nos collectivités.

6. Conclusion

Comme tout bon résultat, le bénéfice record des comptes 2015 est réjouissant. Son ampleur, qui plus est annoncée avec pour toile de fond un exercice en cours au déficit budgétaire alarmant, ne doit toutefois pas masquer la réalité à laquelle Val-de-Travers est confrontée. Celle d'une commune aux finances fragiles, qui se doit de veiller à maîtriser ses propres charges avec rigueur et qui demeure fortement tributaire de décisions sur lesquelles elle n'a pas, ou peu, de prise. En 2015, celles-ci lui ont été favorables, contribuant d'une manière significative au résultat présenté.

Dès lors, s'il est heureux de boucler le dernier exercice complet de la deuxième législature sur une note aussi positive, il est nécessaire d'en préciser les raisons. Celles-ci plaident à la fois pour une ligne financière rigoureuse, mais aussi pour une politique de développement active, permettant de renforcer sans relâche l'attractivité démographique et économique de Val-de-Travers. Il convient de continuer de s'en donner les moyens, sans prendre de risques démesurés pour autant : l'équilibre à trouver est subtil. Face au contexte économique difficile et aux reports de charges annoncés par le Canton, il est néanmoins rassurant de voir notre commune reposer sur des bases solides, avec une fortune qui n'a cessé d'augmenter et une dette qui, à l'inverse, diminue encore.

C'est ainsi avec confiance dans notre capacité à affronter l'avenir, mais aussi en rappelant que ce terme rime avec prudence, que nous vous invitons à accepter ces comptes, en vous remerciant, ainsi que l'ensemble des services communaux, pour le travail réalisé en commun.

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

Val-de-Travers, le 6 avril 2016.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Frédéric Mairy

Alexis Boillat

APPROBATION DES COMPTES 2015



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

vu le rapport du Conseil communal, du 23 mars 2016 ;
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu le règlement des finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le préavis de la Commission de gestion et des finances, du 25 avril 2016,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2015, qui comprennent :

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

Charges	Fr.	72'924'381.81
Revenus	Fr.	75'193'763.64
Excédent de revenus	Fr.	2'269'381.83

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

Dépenses	Fr.	3'152'452.56
Recettes	Fr.	223'764.93
Investissements nets (augmentation)	Fr.	2'928'687.63

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

Dépenses	Fr.	2'743'314.20
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2015.

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2015 est approuvée.

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

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

Val-de-Travers, le 27 mai 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LA PRESIDENTE : LA SECRETAIRE :

Nathalie Ebner Cottet

Christelle Gertsch Macuglia



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	A D M I N I S T R A T I O N					
01	LEGISLATIF ET EXECUTIF					
011	** CONSEIL GENERAL **					
011.300.01	Indemnités aux bureaux électoraux	210.00		1,000.00	944.05	-790.00
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions	15,000.00		15,000.00	15,000.00	0.00
011.310.00	Matériel d'élections et votations	4,183.60		6,000.00	675.20	-1,816.40
011.319.00	Frais divers	3,963.65		8,000.00	5,283.00	-4,036.35
TOTAL	** CONSEIL GENERAL **	23,357.25	0.00	30,000.00	21,902.25	-6,642.75
	Solde net		23,357.25			
012	** CONSEIL COMMUNAL **					
012.300.00	Honoraires du Conseil communal	693,963.65		702,000.00	696,894.50	-8,036.35
012.300.01	Vacations du Conseil Communal	49,998.00		50,000.00	49,998.00	-2.00
012.303.00	AVS/AC sur honoraires Conseil communal	99,929.93		100,700.00	96,646.16	-770.07
012.304.00	Cotis. CPE Conseil Communal	148,527.60		152,600.00	148,309.80	-4,072.40
012.305.00	Assurance maladie et accidents	10,344.04		10,400.00	10,133.83	-55.96
012.317.00	Réceptions et manifestations	27,329.80		34,000.00	65,335.70	-6,670.20
012.319.00	Frais divers	283.60		1,000.00	561.45	-716.40
012.319.01	Cotisations à associations de communes	26,760.85		27,500.00	19,782.10	-739.15
012.365.00	Gratuité pour diverses salles	6,570.00		0.00	0.00	6,570.00
012.436.00	Cotis. AVS/AC Conseil Communal		42,238.00	-42,600.00	-42,169.75	362.00
012.436.02	Cotis. CPE Conseil Communal		60,061.80	-62,200.00	-59,974.80	2,138.20
012.436.03	Part employés ass. maladie-accident		9,407.05	-9,900.00	-9,748.55	492.95
012.439.00	Recettes diverses		4,896.00	-1,000.00	-10,099.80	-3,896.00
TOTAL	** CONSEIL COMMUNAL **	1,063,707.47	116,602.85	962,500.00	965,668.64	-15,395.38
	Solde net		947,104.62			
TOTAL	LEGISLATIF ET EXECUTIF	1,087,064.72	116,602.85	992,500.00	987,570.89	-22,038.13
	Solde net		970,461.87			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
011.300.02	Jetons de présence CG et commissions	Montant utilisé en 2015, conformément à l'arrêté du Conseil général relatif à l'indemnité aux élus et aux partis politiques du 24 mars 2014.
011.310.00	Matériel d'élections votations	Pas de deuxième tour lors des élections fédérales et scrutin de novembre annulé.
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	Adaptation du versement du droit aux allocations familiales.
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, Nouveaux arrivants, 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 sous cette rubrique.
012.319.01	Cotisations à associations de communes	Les cotisations aux associations suivantes sont comptabilisées sous cette rubrique : <ul style="list-style-type: none"> ✓ Association des communes suisses : Fr. 2'400.00 ✓ Association des communes neuchâteloises : Fr. 10'308.45 ✓ Union des villes suisses (démission au 31.12.2015) : Fr. 6'540.00 ✓ Forum transfrontalier : Fr. 1'000.00 ✓ Réseau des villes de l'Arc jurassien : Fr. 6'512.40
012.365.00	Gratuité pour diverses salles	Nouvelle pratique du Conseil communal qui comptabilise les salles offertes pour des manifestations n'entrant pas dans le domaine de la Culture, Loisirs et Sports.
020.301.00	Traitements du personnel	Le budget des civilistes et stagiaires n'a pas été totalement utilisé.
020.304.00	Cotis. CPE Administration	Les cotisations LPP d'une personne en formation (CFC art. 32) n'avaient pas été prévues au budget.
020.310.00	Fournitures de bureau	Une meilleure gestion des stocks notamment dans les écoles a permis de diminuer les coûts.
020.310.01	Impression de formules	Le budget prévoyait par erreur les frais d'impression de la brochure communale.
020.310.02	Publications et annonces	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Page 2 du Courrier du Val-de-Travers : Fr. 64'800.00 ✓ Feuille officielle (publications légales : délai référendaire, élections, proclamation des viennent-ensuite, initiative, référendum et arrêtés de circulation routière) : Fr. 5'805.80 (-Fr. 4'200.-) ✓ Recherches de personnel : Fr. 7'614.60 (-Fr. 2'400.-) ✓ Annonces diverses : Fr. 1'046.70 (-Fr. 4'000.-)
020.310.03	Journaux et revues	Reprise des abonnements à L'Express pour l'Ecole JJR, Ecoval et le Centre sportif. Nouvel abonnement au journal sur les assurances sociales pour le GSR, ainsi qu'au manuel de l'administration publique suisse pour le DEFI et le DTVAC.
020.311.00	Achat mobilier, matériel et machines	Certaines dépenses budgétées n'ont finalement pas été réalisées (notamment le mobilier pour le nouvel ASP).
020.315.00	Entretien mobilier, matériel et machines	Certaines dépenses budgétées n'ont finalement pas été réalisées (Drapeaux et oriflammes, remplacement de quatre chaises de bureau). Les coûts de remplacement des PC fixes et portables sont moins élevés que budgétés, en raison des prix du fournisseur qui ont diminué (39 PC fixes à - Fr. 300.-/pièce et 4 PC portables - Fr. 700.-/pièce, soit - Fr. 14'500.-).
020.315.01	Convention et maintenance info	Dépassement budgétaire du programme ETIC-AEF (Fr. 6'048.-). Valsys a par ailleurs effectué plus d'interventions (Fr. 2'810.50).
020.315.03	Photocopieuses	Diminution du nombre de photocopies et renégociation des contrats arrivés à échéance.
020.317.00	Frais de déplacement	Diminution des déplacements du personnel administratif. A noter que ce poste varie d'année en année en fonction des besoins.
020.318.00	Ports et chèques postaux	La facture (-Fr. 3'000.-) relative à l'envoi de la taxe déchets au mois de décembre 2015 ne nous est pas encore parvenue et sera par conséquent payée en 2016. D'autre part, la facturation de la taxe déchets 2014 (Fr. 3'000.-) avait été prise en compte par erreur lors de l'établissement du budget 2015.
020.318.01	Téléphones administration	Economie réalisée suite au passage de la téléphonie analogique à la téléphonie VoIP.
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.
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	Cette prime correspond à une casco qui prend en charge les dégâts aux véhicules d'employés communaux qui utilisent leur véhicule pour des motifs professionnels.
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	62% 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.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
02	ADMINISTRATION GENERALE					
020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **					
020.301.00	Trait. Administration	2,071,436.25		2,091,000.00	1,976,989.39	-19,563.75
020.303.00	Ch. soc. AVS., Administration	301,169.02		303,000.00	269,359.10	-1,830.98
020.304.00	Cotis. CPE Administration	431,589.25		420,200.00	419,072.55	11,389.25
020.305.00	Assurance maladie et accidents	29,701.56		30,500.00	28,541.18	-798.44
020.307.00	Prestations aux retraités	22,699.20		22,700.00	22,699.20	-0.80
020.309.00	Frais de formation du personnel	43,901.30		42,000.00	45,659.40	1,901.30
020.309.01	Autres charges de personnel	24,201.75		30,000.00	27,756.05	-5,798.25
020.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	50,468.90		55,800.00	55,780.55	-5,331.10
020.310.01	Impression de formules	35,897.55		48,500.00	30,793.10	-12,602.45
020.310.02	Publications et annonces	79,267.10		90,000.00	55,483.10	-10,732.90
020.310.03	Journaux et revues	4,427.60		2,900.00	3,054.20	1,527.60
020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	32,070.05		35,600.00	50,913.22	-3,529.95
020.315.00	Entretien du mobilier, mat., machines	63,843.37		87,000.00	66,164.12	-23,156.63
020.315.01	Convention et maintenance informatique	285,058.54		276,200.00	268,661.69	8,858.54
020.315.03	Photocopieuses	95,382.40		110,000.00	100,378.88	-14,617.60
020.317.00	Frais de déplacements	6,234.90		10,000.00	9,338.30	-3,765.10
020.318.00	Ports et chèques postaux	49,285.65		57,200.00	55,107.30	-7,914.35
020.318.01	Téléphones Administration	27,296.00		37,500.00	25,350.25	-10,204.00
020.318.02	Frais actes, sanctions honoraires	2,688.05		0.00	0.00	2,688.05
020.318.03	Expertise comptes communaux	8,640.00		15,000.00	8,640.00	-6,360.00
020.318.04	Assurance R.C. Générale	7,364.10		8,000.00	7,166.95	-635.90
020.318.05	Assurance mobilier	22,452.15		18,500.00	19,633.55	3,952.15
020.318.06	Assurances et taxes véhicules	3,491.15		2,800.00	693.00	691.15
020.318.07	Assurance protection juridique	3,421.30		3,600.00	3,271.25	-178.70
020.318.08	Frais bordereau unique	141,254.40		140,000.00	140,704.00	1,254.40
020.318.12	Sécurité au travail	6,955.46		8,000.00	6,014.68	-1,044.54
020.318.13	Droits d'auteurs sur photocopies			600.00	615.00	-600.00
020.318.14	Frais de poursuites	112,874.90		75,000.00	91,598.50	37,874.90

No Compte	Libellé compte	Commentaires
020.436.01	Cotis. CPE Administration	Idem 020.304.00.
020.436.04	Récupération de frais de poursuites	Ce montant provient à hauteur de 85% 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.
020.439.00	Recettes diverses	Ce compte est très hétérogène. La plus grande partie est composée des indemnités reçues pour des représentations effectuées par les conseillers communaux dans le cadre de leur fonction.
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2	Le facteur de redistribution de cette taxe est passé de 0.573./.. à 0.739./.. en 2015.
020.480.00	Contribution d'un fonds de réserve	Afin de permettre à une bénéficiaire de l'aide sociale, ayant été placée à satisfaction dans un service communal dans le cadre d'un contrat d'insertion, de valoriser ses acquis professionnels, le Conseil communal, en accord avec la CGF, a engagé celle-ci pendant deux ans à 70% dans le cadre de l'article 32 de l'ordonnance sur la formation professionnelle. Son salaire, de même que ses frais de cours, font l'objet d'un prélèvement à la réserve <i>Prestations sociales extraordinaires</i> .
020.490.01	Imputation interne école	Les affaires scolaires ont nécessité plus de temps de travail de la cheffe de dicastère et du secrétaire général.
020.490.02	Imputation interne crèche comm	Idem pour les activités de la crèche.
020.490.03	Imputation interne aide sociale	Formation du personnel de guichet à l'accueil et achat de 2 PC.
020.490.04	Imputation interne eau	Les activités du service de l'eau ont nécessité davantage de travail de l'administration.
020.490.06	Imputation interne Trait. déch	La facture (~Fr. 3'000.-) relative à l'envoi de la taxe déchets au mois de décembre 2015 ne nous est pas encore parvenue et sera par conséquent payée en 2016. D'autre part, la facturation de la taxe déchets 2014 (Fr. 3'000.-) avait été prise en compte par erreur lors de l'établissement du budget 2015.
020.490.07	Imputation interne EcoVal	Diminution des photocopies et des commandes d'économat.
020.490.08	Imputation interne sports	Suite à plusieurs incapacités de travail, dont l'une de longue durée, des formations prévues au CSR (langues, certification et informatique) ont été reportées.
029.309.00	Assainissement de la caisse de pension	Il s'agit de la part de Val-de-Travers à l'assainissement de la caisse de pension pour les employées de l'office régional de l'état-civil. Ce chiffre ne nous est parvenu qu'après le bouclage des comptes 2014.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
020.319.00	Cotisations et frais divers	344.00		1,000.00	1,527.55	-656.00
020.331.00	Amortissements matériel informatique			0.00	1,724.40	0.00
020.361.00	Contribution aux structures d'accueil	39,518.00		41,000.00	39,593.00	-1,482.00
020.436.00	Cotis. AVS/AC Administration		128,245.52	-128,000.00	-122,094.62	-245.52
020.436.01	Cotis. CPE Administration		174,618.65	-169,500.00	-168,323.35	-5,118.65
020.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Administration		667.95	0.00	-7,250.75	-667.95
020.436.04	Récupération de frais de poursuites		90,141.03	-65,000.00	-91,753.34	-25,141.03
020.436.05	Rbt photocopies par des tiers		158.00	-100.00	-26.70	-58.00
020.436.07	Facturation de frais de rappels		12,438.50	-10,000.00	-21,596.00	-2,438.50
020.436.09	Part employés ass. maladie-accident		27,317.05	-29,100.00	-27,511.51	1,782.95
020.439.00	Recettes diverses		22,183.80	-6,000.00	-16,219.02	-16,183.80
020.450.00	CCNC rétrocession Taxe CO2		16,993.70	-12,000.00	-12,414.05	-4,993.70
020.451.00	Dédomm. canton encaiss. redevance eau		6,955.50	-7,000.00	-6,925.50	44.50
020.460.00	Subvention IntégraVal		40,000.00	-50,000.00	-50,000.00	10,000.00
020.461.00	Subvention cantonale Intégrava		10,000.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00
020.480.00	Contribution d'un fonds de réserve		53,631.75	0.00	-19,150.35	-53,631.75
020.490.00	Imputation interne Sécurité publique 112.390.00		160,500.00	-162,300.00	-127,500.00	1,800.00
020.490.01	Imputation interne écoles 210.390.05		214,200.00	-206,500.00	-162,900.00	-7,700.00
020.490.02	Imputation interne Crèche communale 540.390.01		104,100.00	-82,000.00	-108,400.00	-22,100.00
020.490.03	Imputation interne Aide sociale 581.390.01		101,200.00	-95,100.00	-93,700.00	-6,100.00
020.490.04	Imputation interne Eau 700.390.03		37,000.00	-26,300.00	-25,400.00	-10,700.00
020.490.06	Imputation interne Traitement déchets 720.390.02		62,400.00	-70,600.00	-76,000.00	8,200.00
020.490.07	Imputation interne EcoVal 588.390.00		27,000.00	-31,800.00	-18,272.00	4,800.00
020.490.08	Imputation interne sports 343.390.02		70,600.00	-79,600.00	-69,500.00	9,000.00
020.490.09	Imputation interne CAD Couvet 863.390.01		13,800.00	-14,200.00	-13,100.00	400.00
TOTAL	** ADMINISTRATION COMMUNALE **	4,002,933.90	1,374,151.45	2,808,500.00	2,584,246.27	-179,717.55
	Solde net		2,628,782.45			
029	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS **					
029.309.00	Assainissement de la caisse de pensions	16,844.90		0.00	3,943,600.00	16,844.90
029.452.00	Participation de tiers à assainissement			0.00	-199,646.60	0.00



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
029.480.00	Prélèvement à réserve assainissement			0.00	-5,700,000.00	0.00
029.490.00	Imputation interne assainissement			0.00	-120,380.89	0.00
TOTAL	** ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS **	16,844.90	0.00	0.00	-2,076,427.49	16,844.90
	Solde net		16,844.90			
TOTAL	ADMINISTRATION GENERALE	4,019,778.80	1,374,151.45	2,808,500.00	507,818.78	-162,872.65
	Solde net		2,645,627.35			
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N	5,106,843.52	1,490,754.30	3,801,000.00	1,495,389.67	-184,910.78
	Solde net		3,616,089.22			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
112.301.00	Traitements du personnel	La démission d'une ASP au 30 avril a été remplacée le 1 ^{er} juillet, l'engagement du 2 ^{eme} ASP, prévu le 1 ^{er} juillet, a été réalisé le 13 août et le départ en retraite d'une collaboratrice le 30 septembre a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
112.304.00	Cotisations CPE	Erreur de calcul sur une estimation salariale qui a été effectuée sur une période plus courte qu'une année.
112.317.00	Frais de déplacement	Les frais de déplacement ont été transférés du 112.301.00.
112.318.00	Frais administratif	Les frais de téléphonie mobile ont été transférés du 112.301.00.
112.436.03	Rbt. Div. Ass. s/sal. sécurité	Versement des indemnités journalières pour une collaboratrice en incapacité de travail.
112.490.00	Imputation adm police du feu	La prévention incendie a nécessité du travail pour 0,74 EPT (+0,29).
112.490.01	Imputation adm Centre de secours	Du temps de travail de l'administration prévu pour le SDIS a été consacré à la prévention incendie et au service ambulances.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
1	SECURITE PUBLIQUE					
10	PROTECTION JURIDIQUE					
101	** JUSTICE, DIVERS **					
101.310.00	Frais documents d'identité	83,310.70		85,000.00	87,847.20	-1,689.30
101.352.00	Part. à Office régional d'état-civil	150,500.00		150,500.00	144,072.75	0.00
101.431.00	Emoluments Contrôle des Habitants		160,514.80	-153,000.00	-174,732.05	-7,514.80
101.439.00	Recettes diverses			-100.00	0.00	100.00
TOTAL	** JUSTICE, DIVERS **	233,810.70	160,514.80	82,400.00	57,187.90	-9,104.10
	Solde net		73,295.90			
TOTAL	PROTECTION JURIDIQUE	233,810.70	160,514.80	82,400.00	57,187.90	-9,104.10
	Solde net		73,295.90			
11	POLICE					
112	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **					
112.301.00	Traitements du personnel	663,492.45		707,000.00	634,460.95	-43,507.55
112.303.00	Ch. soc. AVS/AC	95,328.42		100,900.00	83,471.20	-5,571.58
112.304.00	Cotisations CPE	143,082.05		142,000.00	150,342.30	1,082.05
112.305.00	Assurance maladie et accidents	9,652.48		13,900.00	9,035.30	-4,247.52
112.317.00	Frais de déplacement	1,222.90		0.00	1,090.60	1,222.90
112.318.00	Frais administratifs	1,320.00		0.00	1,800.00	1,320.00
112.390.00	Imputation interne administration 020.490.00	160,500.00		162,300.00	127,500.00	-1,800.00
112.436.00	Cotis. AVS/AC personnel		40,460.20	-42,800.00	-37,862.90	2,339.80
112.436.01	Cotis. CPE personnel		60,266.25	-62,000.00	-57,854.40	1,733.75
112.436.02	Part employés ass. maladie-accident		9,211.25	-11,500.00	-8,954.05	2,288.75
112.436.03	Rbt. div. ass. s/sal. sécurité publique		7,498.70	0.00	-15,760.60	-7,498.70
112.436.04	Part employés pont AVS		139.40	0.00	-591.10	-139.40
112.490.00	Imputation adm. police du feu 140.390.00		84,100.00	-60,600.00	-59,800.00	-23,500.00
112.490.01	Imputation adm. Centre de secours 141.390.01		222,800.00	-270,700.00	-251,300.00	47,900.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
112.490.04	Imputation adm ambulances	Le service ambulances a nécessité du travail administratif pour 0,51 EPT (+0,29).
112.490.05	Imputation Police administrative	La démission d'une ASP au 30 avril a été remplacée le 1 ^{er} juillet. L'engagement du 2 ^{ème} ASP, prévu le 1 ^{er} juillet, a été réalisé le 13 août.
113.301.00	Traitements des patrouilleurs scolaires	Remplacement d'une incapacité de travail compensée par le versement d'indemnités journalières du compte 113.439.00.
113.319.00	Frais divers	Achat de l'équipement complet, avec radio, pour deux nouveaux ASP (la démission d'une ASP n'avait pas été budgétée) et remboursement partiel de la formation d'une ASP à son ancien employeur.
113.319.01	Frais de la section sécurité de prox	Suite aux nouvelles dispositions de l'ECAP, les formations des auxiliaires de circulation (anciennement « PoiRoute ») sont prises en charge entièrement par le SPPI au lieu du SDIS.
113.351.00	Mandant de prestation sécurité	Engagement d'une agence de sécurité privée afin d'assurer la notification de 840 commandements de payer durant l'absence d'ASP, entre la démission de la titulaire et l'engagement de deux nouveaux collaborateurs, pour la période d'avril à août 2015. Crédit du CC de Fr. 21'000.- présenté en CGF le 22.02.2016. Ce montant est compensé par le 113.390.00.
113.351.02	Part communale à la PONE	La phase transitoire de la LPol 2015 table sur une participation des communes au financement de la PONE en fonction du nombre d'habitants. Dès 2017, le financement se fera sur la base du transtert d'un point d'impôt.
113.390.00	Imputation salaire et frais admin.	La démission d'une ASP au 30 avril a été remplacée le 1 ^{er} juillet. L'engagement du 2 ^{ème} ASP, prévu le 1 ^{er} juillet, a été réalisé le 13 août.
113.439.00	Récupérations diverses	Facturation des prestations fournies par les ASP et les auxiliaires de circulation lors du Carnavalon, le BCN Tour, la Fête nationale et le Trail de l'absinthe.
113.441.00	Part des amendes de Police	Dans le cadre des mesures hivernales, les ASP sont sortis sur demande des TP à 6 reprises en 2015, contre 2 en 2014.
113.451.00	Dédommagement commandements de payer	30 % d'augmentation des pièces à remettre en 2015 (+ 700), auxquelles s'ajoutent Fr. 14'000.- de retraits de plaques pour le SCAN (nouvelle tâche communale dès 2015).
113.490.00	Imputation interne manifestations	Prestations des auxiliaires de circulation qui n'ont pas été facturées directement aux organisateurs (Abbaye de Fleurier, fêtes villageoises,...).



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
112.490.03	Imputation adm. protection civile 161.390.00		161,600.00	-161,600.00	-158,000.00	0.00
112.490.04	Imputation adm. ambulances 491.390.01		78,500.00	-62,500.00	-76,000.00	-16,000.00
112.490.05	Imputation Police administrative 113.390.00		410,022.50	-454,400.00	-341,577.30	44,377.50
TOTAL	** SERVICE DE LA SECURITE PUBLIQUE **	1,074,598.30	1,074,598.30	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
113	** SECURITE DE PROXIMITE **					
113.301.00	Traitements sécurité de proximité	24,352.80		21,500.00	21,190.00	2,852.80
113.303.01	Cotis. AVS/AC sécurité de proximité	3,391.16		3,100.00	2,919.70	291.16
113.305.00	Assurance maladie et accidents sécurité de proximi	362.58		300.00	316.04	62.58
113.315.00	Frais de véhicule	11,943.80		14,000.00	13,727.75	-2,056.20
113.319.00	Frais divers	20,851.40		10,000.00	3,935.05	10,851.40
113.319.01	Frais section sécurité de proximité	14,573.90		12,000.00	16,478.80	2,573.90
113.351.00	Mandat de prestations avec la PCN			0.00	74,057.50	0.00
113.351.01	Mandat de prestations sécurité	29,624.00		10,000.00	18,552.40	19,624.00
113.351.02	Part communale à la PONE	249,573.00		253,000.00	0.00	-3,427.00
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 adminstr. 112.490.05	410,022.50		454,400.00	341,577.30	-44,377.50
113.410.00	Taxes de permissions tardives		800.00	-1,000.00	-1,920.00	200.00
113.434.00	Prestations Pol-Route			0.00	-3,400.00	0.00
113.436.01	Cotis. AVS/AC sécurité de proximité		1,443.35	-1,300.00	-1,323.90	-143.35
113.436.02	Cotis. ANP sécurité de proximité		313.30	-200.00	-313.20	-113.30
113.436.04	Part employés ass. maladie-accident			-100.00	0.00	100.00
113.439.00	Récupérations diverses		8,824.65	-1,000.00	-24,183.00	-7,824.65
113.441.00	Part sur les amendes de Police		22,755.50	-17,000.00	-17,385.50	-5,755.50
113.451.00	Dédommagement commandements de payer		200,772.00	-130,000.00	-146,545.00	-70,772.00
113.490.00	Imputation interne manifestations 350.390.00		10,915.00	-15,000.00	-17,100.00	4,085.00
TOTAL	** SECURITE DE PROXIMITE **	769,695.14	245,823.80	617,700.00	285,583.94	-93,828.66
	Solde net		523,871.34			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
140.315.00	Entretien des hydrants	Cette année, le service des eaux et les TP n'ont pas eu le temps de remplacer les bornes hydrants. D'autre part, de nouvelles BH ont été posées dans les nouveaux quartiers à Môtiers et Couvet et les frais de génie civil ont été pris en charge par ces nouveaux aménagements.
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	Le financement des missions de secours et de renfort a été fixé par le Conseil d'Etat à Fr. 12.70 par habitant.
140.390.00	Imputation interne salaire et frais adm	La prévention incendie a nécessité du travail pour 0,74 EPT (+0,29).
140.461.00	Subvention ECAP	Pas de travaux du service des eaux et des TP sur notre réseau en 2015. Par contre les demandes de subvention demandées pour les aménagements des nouveaux quartiers ont été comptabilisées sur ces derniers.
141.300.01	Soldes pour services de piquet	Diminution des disponibilités du personnel DPS 2 pour le service de piquet.
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	Réduction du personnel et fermeture des hangars de Buftes et Boveresse.
141.300.03	Soldes des pompiers	Diminution des interventions et transfert du personnel Pol-Rte au SPPI.
141.303.00	Cotisation AVS/AC pompiers	Les soldes et indemnités sont soumises aux cotisations AVS depuis 2015
141.309.00	Cours et formation	Dès 2015, les participants aux cours ECAP et CSSP reçoivent directement leur solde de l'ECAP. D'autre part, prise en charge également par l'ECAP de la formation des responsables JSP et EPA.
141.309.01	Frais de formation et d'exercice	Diminution des coûts et facturation à l'ECAP de certains frais d'exercices liés aux missions de secours.
141.309.02	Visites médicales	Depuis 2015, toutes les recrues passent systématiquement l'examen pour porteur d'appareil respiratoire.
141.318.00	Téléphones, radios et divers	Optimisation du parc radios.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	POLICE Solde net	1,844,293.44	1,320,422.10 523,871.34	617,700.00	285,583.94	-93,828.66
14	POLICE DU FEU					
140	*** PREVENTION INCENDIES **					
140.300.01	Frais commission police du feu	5,456.25		8,000.00	5,099.90	-2,543.75
140.315.00	Entretien des hydrants	68,357.30		87,000.00	69,409.00	-18,642.70
140.318.01	Téléphones, radios et divers	291.55		100.00	1,572.37	191.55
140.331.00	Amortissements	2,000.00		2,000.00	2,000.00	0.00
140.352.00	Contribution pour les frais des SIS	137,699.15		165,000.00	123,572.55	-27,300.85
140.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.00	84,100.00		60,600.00	59,800.00	23,500.00
140.439.00	Produits divers		1,020.00	-1,000.00	-643.00	-20.00
140.461.00	Subventions ECAP			-2,000.00	0.00	2,000.00
TOTAL	** PREVENTION INCENDIES ** Solde net	297,904.25	1,020.00 296,884.25	319,700.00	260,810.82	-22,815.75
141	** SERVICE DE DEFENSE INCENDIE ET DE SECOURS **					
141.300.01	Soldes pour services de piquet	19,018.00		25,000.00	17,154.00	-5,982.00
141.300.02	Indemnités Cdt adj, chef mat	27,820.00		31,000.00	28,600.00	-3,180.00
141.300.03	Soldes des pompiers	161,172.15		185,000.00	114,395.00	-23,827.85
141.303.00	Cotis. AVS/AC pompiers	6,362.96		0.00	0.00	6,362.96
141.306.00	Equipement des pompiers	81,162.80		81,000.00	64,615.92	162.80
141.309.00	Cours et formation	52,182.73		63,000.00	68,387.85	-10,817.27
141.309.01	Frais de formation et d'exercices	7,262.90		10,000.00	12,701.05	-2,737.10
141.309.02	Visites médicales	8,162.65		7,000.00	5,041.95	1,162.65
141.311.00	Mobilier, matériel et machines	51,590.10		49,000.00	27,936.23	2,590.10
141.311.01	Location de véhicules à l'ECAP	18,255.60		20,000.00	17,386.00	-1,744.40
141.315.00	Entretien du matériel et véhicules	70,459.80		68,000.00	90,785.90	2,459.80
141.318.00	Téléphones, radios et divers	37,588.67		55,000.00	43,085.10	-17,411.33
141.318.01	Frais de sinistres	17,979.05		17,000.00	91,236.30	979.05

No Compte	Libellé compte	Commentaires
141.318.02	Assurances	Ce compte enregistre la part du SDIS aux assurances communales. Notamment RC, protection juridique et biens meubles. S'y ajoutent des assurances machines et la couverture des véhicules appartenant à l'ECAP.
141.319.00	Jeunes sapeurs-pompiers	Diminution des achats d'équipements personnels.
141.330.00	Pertes sur débiteurs	Facture d'une intervention pour un feu de véhicule restée impayée suite à la réception d'un ADB.
141.390.01	Imputation interne salaire et frais adm	Du temps de travail de l'administration prévu pour le SDIS a été consacré à la prévention incendie et au service ambulances.
141.436.00	Remboursements frais de sinistres	Augmentation du nombre de factures émises suite aux inondations et augmentation des tarifs cantonaux.
141.436.01	Rembts divers et autres recettes	Vente de vieux matériel et d'un véhicule. Augmentation du montant facturé pour la Fête nationale (dispositif sécheresse).
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.
141.461.02	Subventions ECAP s/cours	Dès 2015, les participants aux cours ECAP et CSSP reçoivent directement leur solde de l'ECAP.
141.461.03	Autres subventions ECAP	Sur Fr. 90'000.- de missions de secours budgétées et facturées à l'ECAP, ce dernier n'en a reconnu que Fr. 63'000.-.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
141.318.02	Assurances	22,949.90		20,800.00	18,980.85	2,149.90
141.319.00	Jeunes sapeurs-pompiers	4,243.70		10,000.00	13,082.15	-5,756.30
141.330.00	Pertes sur débiteurs	2,481.00		0.00	5,540.05	2,481.00
141.390.00	Imputation interne gérance 943.490.00	120,433.61		121,200.00	150,502.79	-766.39
141.390.01	Imputation interne salaires et admin. 112.490.01	222,800.00		270,700.00	251,300.00	-47,900.00
141.436.00	Rembts frais de sinistres		63,725.70	-40,000.00	-90,565.60	-23,725.70
141.436.01	Rembts divers et autres recettes		8,620.00	-6,000.00	-11,401.04	-2,620.00
141.452.00	Participations communales		73,085.20	-102,600.00	-78,156.45	29,514.80
141.461.01	Subventions ECAP s/soldes		37,000.00	-38,800.00	-27,000.00	1,800.00
141.461.02	Subventions ECAP s/cours		7,374.30	-24,000.00	-47,501.70	16,625.70
141.461.03	Autres subventions ECAP		157,778.95	-173,000.00	-146,943.00	15,221.05
TOTAL	** SERVICE DE DEFENSE INCENDIE ET DE SECOURS **	931,925.62	347,584.15	649,300.00	619,163.35	-64,958.53
	Solde net		584,341.47			
TOTAL	POLICE DU FEU	1,229,829.87	348,604.15	969,000.00	879,974.17	-87,774.28
	Solde net		881,225.72			
15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE					
151	** STAND DE TIR **					
151.314.00	Entretien des stands et cibles			1,000.00	123.10	-1,000.00
151.316.00	Conventions installations de tir	2,500.00		3,200.00	2,500.00	-700.00
TOTAL	** STAND DE TIR **	2,500.00	0.00	4,200.00	2,623.10	-1,700.00
	Solde net		2,500.00			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE	2,500.00	0.00	4,200.00	2,623.10	-1,700.00
	Solde net		2,500.00			
16	DEFENSE NATIONALE CIVILE					
160	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
161.311.00	Achat mobilier et machines	Dépassement compensé par la subvention fédérale de Fr. 5'000.- (161.436.00 Remboursement divers et autre recette) pour l'acquisition de deux déshumidificateurs.
161.311.01	Frais de véhicules	Consommation de carburant et entretien courant des véhicules moins importants que prévu. Les frais d'immatriculations sont également exonérés de 95% pour l'ensemble du parc véhicules.
161.318.00	Frais de téléphone radio et divers	Des travaux ont été nécessaires sur le réseau Polycom de la construction protégée pour Fr. 3'603.95. Ils sont entièrement compensés par la réserve des contributions de remplacement (161.480.00).
161.436.00	Remboursement divers et autre recette	Remboursement de Fr. 5'000.- pour l'acquisition de 2 déshumidificateurs (161.311.00) et diverses rentrées de location de la construction protégée de Couvet.
161.480.00	Prélèvement à la réserve PC	Financement des travaux sur le réseau Polycom de la construction protégée.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
160.352.00	Part communale à OPC	151,914.00		152,000.00	152,782.00	-86.00
160.352.01	Part financière au COP Couvet	30,769.00		31,000.00	30,769.00	-231.00
TOTAL	** DEFENSE NATIONALE CIVILE **	182,683.00	0.00	183,000.00	183,551.00	-317.00
	Solde net		182,683.00			
161	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **					
161.308.00	Personnel temporaire			200.00	50.00	-200.00
161.309.00	Cours, exercices et formation	12,211.95		13,000.00	10,829.80	-788.05
161.311.00	Achat mobilier et machines	12,826.05		8,000.00	1,826.05	4,826.05
161.311.01	Frais de véhicules	3,647.85		6,000.00	5,313.10	-2,352.15
161.313.00	Achat de matériel			0.00	6,004.80	0.00
161.315.00	Entretien du matériel	2,095.65		3,000.00	2,876.40	-904.35
161.318.00	Frais de téléphone, radio et divers	6,743.15		5,000.00	3,164.90	1,743.15
161.318.01	Frais de sinistres	1,879.90		2,000.00	597.60	-120.10
161.318.02	Cotisations et frais divers			300.00	86.90	-300.00
161.318.03	Assurances	1,744.35		1,800.00	1,210.85	-55.65
161.390.00	Imputation interne salaires et admin. 112.490.03	161,600.00		161,600.00	158,000.00	0.00
161.390.01	Imputation interne gérance 943.490.18	20,154.10		28,000.00	30,895.78	-7,845.90
161.390.02	Imputation assainissement caisse de pensions			0.00	33,355.43	0.00
161.436.00	Remboursements divers et autres recettes		8,385.30	-2,500.00	-3,160.90	-5,885.30
161.436.02	Fact interventions profit collectivité (IPPC)		5,460.00	-5,500.00	-4,684.00	40.00
161.436.04	Facturation frais de sinistres		1,991.20	-2,000.00	-691.10	8.80
161.451.00	Participation du canton		172,714.61	-188,200.00	-212,957.51	15,485.39
161.460.00	Subvention OFPP		3,500.00	-3,500.00	-3,500.00	0.00
161.461.00	Part. cantonale sur salaires		27,248.20	-27,200.00	-27,248.20	-48.20
161.480.00	Prélèvement à la réserve PC		3,603.69	0.00	-1,969.90	-3,603.69
TOTAL	** OPC PROTECTION CIVILE REGIONALE **	222,903.00	222,903.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net					



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	DEFENSE NATIONALE CIVILE Solde net	405,586.00	222,903.00 182,683.00	183,000.00	183,551.00	-317.00
TOTAL	SECURITE PUBLIQUE Solde net	3,716,020.01	2,052,444.05 1,663,575.96	1,856,300.00	1,408,920.11	-192,724.04

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.301.02	Traitement personnel administratif	Non utilisation du montant prévu au budget pour la distribution du matériel scolaire ainsi que la rocade de certains taux d'occupation ont généré cette diminution.
210.301.03	Direction école	Vacance du poste de directeur d'août à décembre 2015 (compensée partiellement par l'engagement d'un chargé de mission).
210.301.05	Traitement personnel entretien	Rectification du versement du droit aux allocations complémentaires.
210.301.07	Traitements USESS	Rectification du versement du droit aux allocations complémentaires.
210.302.00	Traitements corps enseignants	Charge inférieure aux prévisions de Fr. 284'000.- essentiellement due aux limitations de la progression salariale, au non dédoublement de la classe Passer'alles et aux périodes de soutien calculées en sus alors qu'elles avaient déjà été comptées dans le salaire des enseignants concernés.
210.302.02	Prime de fidélité	Primes de fidélité budgétées sans déduction de la subvention cantonale de 45%.
210.302.06	Traitements remplaçants subvention	Augmentation des absences pour cause de maladie-accident compensée par une augmentation des remboursements sur salaires au compte 210.436.25
210.303.00	Charges AVS	Diminution en relation avec celle de la masse salariale.
210.304.00	Cotisations caisse de pensions	Idem.
210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	Idem.
210.309.00	Formation et perfectionnement	Formations reportées en 2016 (DR).
210.309.01	Séminaire pédagogique	Le séminaire n'a pas eu lieu en 2015 (charges résiduelles du séminaire de décembre 2014).
210.310.03	Matériel d'enseignement	Matériel d'enseignement non pris en charge par le canton (activités complémentaires facultatives, activités manuelles sur textiles ou sur bois, économie familiale, matériel pour les camps, cartouche d'encre, etc.) auquel s'est ajoutée l'acquisition de deux tableaux interactifs mobiles pour le collège de Longereuse. (Fr. 15'577.-).
210.310.06	Publication et annonces	Reprise de la publication d'un cahier spécial « au cœur de l'école » dans le courrier et annonces d'offre d'emploi pour les postes vacants de direction.
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	Report dans ce compte des frais de maintenance des ordinateurs pédagogiques imputés auparavant dans les frais d'informatiques du secrétariat au compte 210.311.01.
210.317.01	Camps scolaires	Légère diminution des participants et efforts pour optimiser les coûts de transports et d'hébergement.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION					
21	ECOLES PUBLIQUES					
210	** ECOLE OBLIGATOIRE **					
210.301.00	Traitement correspondants administratifs	8,500.00		8,500.00	8,150.00	0.00
210.301.02	Traitement personnel adm.	178,158.20		183,000.00	190,643.95	-4,841.80
210.301.03	Direction école	419,246.75		469,000.00	452,236.05	-49,753.25
210.301.05	Traitement personnel Entretien	248,768.70		252,000.00	245,947.40	-3,231.30
210.301.06	Traitement bibliothécaire	42,390.40		42,500.00	41,709.20	-109.60
210.301.07	Traitements USESS	117,778.05		121,500.00	117,126.30	-3,721.95
210.301.08	Traitements transports d'élèves			0.00	3,759.10	0.00
210.302.00	Trait. Corps enseignant	10,235,880.45		10,520,000.00	10,453,084.10	-284,119.55
210.302.02	Primes de fidélité	20,725.70		44,000.00	18,971.60	-23,274.30
210.302.06	Traitements remplaçants subventionnés	42,531.65		37,000.00	40,056.10	5,531.65
210.302.08	Traitements non subventionnés	34,973.20		36,000.00	34,677.90	-1,026.80
210.303.00	Charges AVS	1,611,981.94		1,735,000.00	1,797,257.48	-123,018.06
210.304.00	Cotisations Caisse de pensions	2,348,176.55		2,362,000.00	2,383,305.40	-13,823.45
210.304.01	Cotisations caisse de remplacement	231,017.55		242,000.00	209,955.95	-10,982.45
210.305.00	Cotisations ass. Maladie-accid	98,504.50		90,000.00	86,932.71	8,504.50
210.309.00	Formation et perfectionnement	9,853.95		12,000.00	4,500.30	-2,146.05
210.309.01	Séminaire pédagogique	330.00		4,000.00	4,613.90	-3,670.00
210.310.00	Fournitures et matériel de bureau	3,590.65		3,500.00	2,900.20	90.65
210.310.02	Achat de livres/bibliothèque	8,386.83		8,500.00	11,972.25	-113.17
210.310.03	Matériel d'enseignement	147,497.49		140,000.00	145,406.57	7,497.49
210.310.06	Publications et annonces	5,066.05		1,000.00	2,401.00	4,066.05
210.311.00	Mobilier et équipement	25,088.95		25,000.00	25,912.30	88.95
210.311.01	Informatique secrétariat	14,465.45		16,500.00	19,546.40	-2,034.55
210.315.00	Entretien mobilier et équipement	24,606.63		20,000.00	23,763.32	4,606.63
210.317.00	Courses scolaires	31,467.45		31,600.00	32,204.80	-132.55
210.317.01	Camps scolaires	192,579.40		205,000.00	191,514.60	-12,420.60
210.317.02	Echanges scolaires			1,500.00	0.00	-1,500.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.317.04	Remboursement frais de déplacement	Diminution dues aux vacances des postes de direction.
210.317.06	Activités sportives	Coût des entrées à la piscine du CSR sous-estimé.
210.318.01	Frais téléphone	Prolongement de certains abonnements pour les collèges des villages en raison de difficultés de fonctionnement des nouveaux téléphones (conversion des signaux analogiques en signaux numériques).
210.318.06	Assurances diverses	Ce compte enregistre la part du cercle scolaire aux assurances communales. Notamment RC, protection juridique et biens meubles.
210.318.10	Transport d'élèves montagne	Diminution due à des changements dans l'organisation des transports de montagne.
210.318.11	Transport d'élèves organisation	Augmentation due notamment à la ligne Noiraigue – Couvet qui compte beaucoup de kilomètres et intégration des trajets de la classe Passer'aïles.
210.318.12	Transports d'élèves CSR	Diminution des transports entre l'école primaire de Fleurier et Buttes
210.318.13	Abonnements transport publics	Diminution des effectifs dans le cycle 3
210.318.14	Indemnités HEP	Indemnités versées au pot commun des stagiaires HEP pour des remplacements effectués en sus de leur stage pratique. En relation avec l'augmentation des absences pour cause de maladie-accident compensée par une augmentation des remboursements sur salaires au compte 210.436.25.
210.319.00	Frais divers	En sus des postes usuels, crédit supplémentaire accordé pour l'évaluation des candidats par un mandataire externe pour le poste de directeur de l'école Jean-Jacques Rousseau.
210.351.00	Part aux établissements spécialisés	Poste important mais particulièrement difficile à estimer. Solde inférieur au budget grâce à un transitoire 2014-2015 constitué en prévision de factures des Perce-neiges ou d'autres institutions à recevoir qui ne se sont pas révélées aussi importantes que prévu.
210.352.00	Participation à autres centres	Ecolages de l'EOREN et de l'EOCF pour le 2 ^{ème} semestre 2014 ainsi que pour les 2 semestres de l'année civile 2015.
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	Part 2015 d'une charge de 25'000 francs couvrant la période d'août 2015 à juillet 2016.
210.390.03	Imputation interne médecine scolaire	Le budget de ce poste comprend la médecine scolaire ainsi que la prophylaxie dentaire du compte 210.390.06. Diminution des honoraires des médecins et du GIS.
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 10 millions de francs.
210.390.06	Imputation interne prophylaxie	Inclus dans le budget d'imputation interne de la médecine scolaire.
210.436.01	Cotisations AVS/AC écoles	En relation avec la diminution du poste des traitements des enseignants.
210.436.02	Cotisations caisse de pensions	Idem.
210.436.03	Cotisations caisse de remplacement	Idem.
210.436.15	Part employés ass. Maladie-acc	Idem.
210.436.25	Rbt div. s/sal. Ecoles	Augmentation des remboursements due à l'augmentation des cas de maladie et d'accident.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.317.04	Remboursement frais de déplacements	7,366.60		10,000.00	11,315.80	-2,633.40
210.317.05	Activités culturelles	21,416.25		22,000.00	20,199.45	-583.75
210.317.06	Activités sportives	25,654.15		22,000.00	25,338.55	3,654.15
210.317.09	Activités pédagogiques diverses	13,743.85		12,000.00	10,589.30	1,743.85
210.318.01	Frais téléphone	2,641.60		0.00	10,341.50	2,641.60
210.318.02	Assurance accidents des élèves	3,325.00		3,500.00	3,325.00	-175.00
210.318.04	Frais de port	142.90		500.00	475.35	-357.10
210.318.06	Assurances diverses	24,161.25		27,000.00	23,488.20	-2,838.75
210.318.08	Assurances et taxes bus scolaire	440.70		1,600.00	262.90	-1,159.30
210.318.10	Transport d'élèves montagne	152,601.25		157,000.00	158,721.65	-4,398.75
210.318.11	Transport d'élèves organisation	168,597.55		146,600.00	117,935.65	21,997.55
210.318.12	Transports d'élèves CSR	89,550.00		92,800.00	89,524.00	-3,250.00
210.318.13	Abonnements transports publics	208,685.80		230,000.00	205,393.20	-21,314.20
210.318.14	Indemnités HEP	7,616.00		0.00	5,779.20	7,616.00
210.319.00	Frais divers	66,104.77		60,000.00	59,319.29	6,104.77
210.331.00	Amortissements	8,700.00		10,000.00	2,000.00	-1,300.00
210.351.00	Part aux établissements spécialisés AI	252,783.45		350,000.00	342,539.75	-97,216.55
210.352.00	Participation à autres centres scolaires	85,680.15		50,000.00	60,740.00	35,680.15
210.361.00	Gestion dossiers enseignants	10,500.00		24,000.00	25,080.00	-13,500.00
210.390.00	Imputation interne gérance 943.490.04	1,498,004.89		1,587,300.00	1,696,140.83	-89,295.11
210.390.03	Imputation interne médecine scol. 460.490.00	63,516.02		105,100.00	76,460.87	-41,583.98
210.390.04	Imputation interne intérêts 940.490.01	190,300.00		204,700.00	210,100.00	-14,400.00
210.390.05	Imputation interne administration 020.490.01	214,200.00		206,500.00	162,900.00	7,700.00
210.390.06	Imputation interne prophylaxie dentaire 461.490.00	21,019.65		0.00	21,349.45	21,019.65
210.436.01	Cotisations AVS/AC écoles		695,301.25	-718,000.00	-711,722.75	22,698.75
210.436.02	Cotisations caisse de pensions écoles		944,319.70	-955,000.00	-957,516.60	10,680.30
210.436.03	Cotisation Caisse de remplacement		78,204.45	-80,700.00	-69,984.40	2,495.55
210.436.15	Part employés ass. maladie-accident		115,912.07	-118,300.00	-113,285.20	2,387.93
210.436.24	Remboursements divers		16,905.05	-18,000.00	-37,649.05	1,094.95
210.436.25	Rbt div. ass. s/sal. écoles		37,501.20	-4,000.00	-26,063.50	-33,501.20
210.436.26	Remboursement matériel d'enseignement			0.00	-206.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
210.436.30	Participation des parents aux camps	Légère diminution des participants aux camps et allègements pour des familles en difficultés financières (19 allègements ont été consentis).
210.436.31	Participation J+S/camp	Augmentation en raison de la participation de plus de personnel reconnu J+S aux camps.
210.439.00	Recettes 150 ^{ème}	Recettes non-budgétées.
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes	L'écolage est réparti avec les autres communes du Cercle scolaire et de La Brévine.
210.461.00	Subventions cantonales	Le subventionnement cantonal comprend la part cantonale des salaires de direction (25%), des salaires d'enseignants (45%), ainsi que des participations aux charges sociales de l'employeur.
210.461.01	Autres prestations de l'Etat	Prise en charge par le Canton à 100% de périodes d'enseignement pour des projets particuliers (informatique, projets pédagogiques demandés par l'Etat, programme de prévention, etc.).
210.461.02	Subvention transports scolaires	Augmentation en relation avec l'augmentation du coûts des transports scolaires et rattrapage de parts non prises en compte en 2014.
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire	Légère diminution des participants aux camps.
219.318.05	Part communale à institutions parascol.	Surestimation du nombre d'élèves qui auraient pu bénéficier d'un accueil extrascolaire auprès de la crèche communale. La demande est très élevée aux heures de midi. Les périodes creuses sont le mercredi après-midi et la journée du vendredi. Ce poste comprend également la participation à l'accueil familial de jour qui s'élève à Fr. 116'600.-
239.361.01	Bourses d'études	Ce montant fait partie de la facture sociale depuis 2015.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
210.436.30	Participation des parents aux camps		77,280.00	-88,000.00	-77,973.00	10,720.00
210.436.31	Participation J+S/camp		20,003.00	-16,500.00	-12,198.00	-3,503.00
210.436.32	Participation parents EFA		16,830.00	-17,400.00	-15,780.00	570.00
210.439.00	Recettes 150ème		5,375.63	0.00	0.00	-5,375.63
210.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		27,753.35	-28,200.00	-24,416.70	446.65
210.452.00	Ecolages versés par d'autres communes		1,101,811.80	-1,181,900.00	-1,084,525.90	80,088.20
210.452.03	Transp. élèv.fact. à autres communes		26,509.15	-26,500.00	-25,360.95	-9.15
210.461.00	Subventions cantonales		5,623,260.60	-5,590,000.00	-5,723,717.55	-33,260.60
210.461.01	Autres prestations de l'Etat		61,098.95	-38,000.00	-66,842.95	-23,098.95
210.461.02	Subvention transports scolaires		169,759.55	-110,000.00	-128,281.35	-59,759.55
210.480.00	Prélèvement à la réserve scolaire		16,200.00	-20,000.00	-11,250.00	3,800.00
TOTAL	** ECOLE OBLIGATOIRE **	19,238,318.32	9,034,025.75	10,923,200.00	10,801,094.92	-718,907.43
	Solde net		10,204,292.57			
219	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **					
219.318.00	Jardin Malin - Foyer scolaire	60,000.00		60,000.00	65,000.00	0.00
219.318.05	Part communale à institutions parascolaires	397,642.95		500,000.00	351,825.65	-102,357.05
TOTAL	** ACCUEIL PARASCOLAIRE **	457,642.95	0.00	560,000.00	416,825.65	-102,357.05
	Solde net		457,642.95			
TOTAL	ECOLEES PUBLIQUES	19,695,961.27	9,034,025.75	11,483,200.00	11,217,920.57	-821,264.48
	Solde net		10,661,935.52			
23	FORMATION PROFESSIONNELLE					
239	** FORMATION PROFESSIONNELLE **					
239.361.00	Fonds de formation CCNC	13,017.70		14,000.00	13,042.40	-982.30
239.361.01	Bourses d'études	114,870.65		158,100.00	0.00	-43,229.35
TOTAL	** FORMATION PROFESSIONNELLE **	127,888.35	0.00	172,100.00	13,042.40	-44,211.65
	Solde net		127,888.35			



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	FORMATION PROFESSIONNELLE Solde net	127,888.35	0.00 127,888.35	172,100.00	13,042.40	-44,211.65
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION Solde net	19,823,849.62	9,034,025.75 10,789,823.87	11,655,300.00	11,230,962.97	-865,476.13

No Compte	Libellé compte	Commentaires
300.315.01	Maintenance du système informatique	Prise en charge par la chancellerie dès 2015.
300.319.00	Frais divers	Impression de cartes en couleurs sur papier rigide.
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires	Remboursement d'une cotisation AVS/AC non soumise à l'AVS (retraité).
309.314.00	Fonds Duval	Ce compte supporte notamment les frais pour l'inventaire et l'archivage des biens culturels communaux.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
3	CULTURE LOISIRS SPORTS					
30	CULTURE					
300	** BIBLIOTHEQUE **					
300.301.00	Trait. Bibliothécaires	18,738.80		18,300.00	17,903.60	438.80
300.303.00	Ch. soc. AVS., Bibliothécaires	2,751.02		2,700.00	2,466.88	51.02
300.305.00	Assurance maladie et accidents	294.14		300.00	267.03	-5.86
300.310.00	Achat de livres	9,121.15		10,000.00	9,971.95	-878.85
300.315.00	Entretien du mobilier	337.80		500.00	349.90	-162.20
300.315.01	Maintenance du système informatique			1,300.00	1,300.00	-1,300.00
300.318.02	Frais de ports			100.00	0.00	-100.00
300.318.03	Bibliobus	73,374.85		72,600.00	56,852.90	774.85
300.319.00	Frais divers	2,415.00		2,000.00	2,139.25	415.00
300.436.00	Cotis. AVS/AC Bibliothécaires		-433.55	-1,100.00	-1,118.70	1,533.55
300.436.02	Part employés ass. maladie-acc		84.95	-300.00	-87.10	215.05
300.461.00	Subvention cantonale		3,000.00	-3,000.00	-3,000.00	0.00
TOTAL	** BIBLIOTHEQUE **	107,032.76	2,651.40	103,400.00	87,045.71	981.36
	Solde net		104,381.36			
301	MUSEES					
301.365.00	Subventions à Musée Régional	33,803.00		33,000.00	32,739.00	803.00
301.365.01	Subventions à Musée Rousseau	5,000.00		5,000.00	5,000.00	0.00
TOTAL	MUSEES	38,803.00	0.00	38,000.00	37,739.00	803.00
	Solde net		38,803.00			
309	** AUTRES TACHES CULTURELLES **					
309.314.00	Fonds Duval	9,493.75		10,000.00	21,446.90	-506.25
309.365.01	Subvention au Centre culturel	27,127.50		27,000.00	27,282.50	127.50
TOTAL	** AUTRES TACHES CULTURELLES **	36,621.25	0.00	37,000.00	48,729.40	-378.75
	Solde net		36,621.25			

No Compte	Libellé compte	Commentaires
343.310.02	Envois postaux	Variable en fonction des envois « clients ».
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	Achat de matériel budgétisé pas effectué (rideau coupe-froid, Fr. 7'000.-).
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	Réparation et contrôle des canalisations (Fr. 7'300).
343.314.02	Frais d'entretien des installations	Réparation des supports des panneaux solaires de la piscine des Combes (Fr. 19'300.-) remboursé par l'assurance Mobilière, compte 343.439.00 Restitutions diverses – Réparation du fond mobile (Fr. 18'200.-).
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc	En diminution (Fr. -3'400.-)
343.315.01	Cartes	Commande de cartes pour 2015 et 2016. A refacturer à TBRC (Fr. 2'500.-) et à la Raiffeisen – partenaire cartes (Fr. 3'000.-)
343.315.02	Frais locations diverses	Remboursement encaissements CNSVT (Fr. 11'500.-) et locations de matériel pour manifestations (voir compte 343.434.07 Locations diverses).
343.315.03	Entretien des véhicules	Réparation - dégâts Zinal (Fr. 1'800.-). Plus grande utilisation entraîne plus d'essence (Fr. 1'000.-).
343.316.00	Locations ECAP	Mécanisme de compensation entre les montants payés ou reçus avec l'ECAP dans le cadre de la répartition des groupes et de l'utilisation des chambres et locaux (mise en place de la nouvelle convention dès juillet 2014 avec effet rétroactif).
343.316.01	Achat de repas	Contrebalancé par les comptes 343.435.00 Petit-déjeuner et 343.435.01 Facturation de pension.
343.316.02	Taxes de séjour	Contrebalancé par le compte 343.435.70 Taxes de séjour.
343.316.03	Salles ECAP	Compte plus utilisé. Décompte global selon convention. Voir compte 343.316.00 Location chambres + salles ECAP.
343.317.00	Achats boutique	Contrebalancé par le compte 343.434.06 Ventes à la boutique.
343.319.01	TVA impôt préalable non récupérable	Un contrôle de l'administration fédérale des contributions a fait apparaître que la commune a récupéré nettement trop de TVA sur les fournitures du Centre sportif. Les sommes indûment déclarées depuis 2011 ont dû être remboursées.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	CULTURE	182,457.01	2,651.40	178,400.00	173,514.11	1,405.61
	Solde net		179,805.61			
34	SPORTS					
343	*** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **					
343.301.00	Salaires	1,123,226.15		1,120,000.00	1,079,186.45	3,226.15
343.303.00	Ch. soc. AVS,...	163,213.03		163,000.00	144,859.88	213.03
343.304.00	Cotisations CPE	236,651.00		250,200.00	209,460.25	-13,549.00
343.305.00	Assurance maladie et accidents	29,473.67		29,700.00	26,883.18	-226.33
343.309.00	Frais de formation	2,642.95		15,000.00	4,795.60	-12,357.05
343.310.02	Envois postaux	222.40		1,000.00	1,751.45	-777.60
343.311.00	Mobilier, matériel et machines	58,920.20		67,000.00	69,143.00	-8,079.80
343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	53,099.75		45,000.00	40,418.30	8,099.75
343.314.02	Frais d'entretien des installations	183,825.06		150,000.00	168,738.95	33,825.06
343.315.00	Entretien mobilier, machines yc produits	26,607.55		30,000.00	32,083.56	-3,392.45
343.315.01	Cartes	20,590.40		15,000.00	14,809.50	5,590.40
343.315.02	Frais locations diverses	43,842.05		6,000.00	16,423.45	37,842.05
343.315.03	Entretien des véhicules	5,969.00		3,000.00	4,155.95	2,969.00
343.316.00	Locations ECAP	504.00		10,000.00	9,944.00	-9,496.00
343.316.01	Achat de repas	126,679.90		95,000.00	118,657.55	31,679.90
343.316.02	Taxes de séjour	3,441.50		2,000.00	3,306.00	1,441.50
343.316.03	Salles ECAP			3,000.00	0.00	-3,000.00
343.317.00	Achats boutique	10,354.69		12,000.00	13,098.45	-1,645.31
343.318.04	Assurance machines	7,980.75		7,900.00	7,919.40	80.75
343.318.09	Télécommunications	7,655.45		7,000.00	7,505.30	655.45
343.318.11	Publicité	32,750.40		30,000.00	33,052.65	2,750.40
343.318.12	Frais bancaires			0.00	9.60	0.00
343.319.00	Frais divers	21,465.10		20,000.00	21,054.59	1,465.10
343.319.01	TVA impôt préalable non récupérable	40,478.90		0.00	282.20	40,478.90
343.319.90	Charges PPE CSR	153,582.45		130,000.00	149,105.70	23,582.45

No 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	Augmentation due principalement aux recettes à la piscine des Combes (été bien ensoleillé).
343.434.02	Locations chambres	Stable par rapport à 2014. Budget trop optimiste.
343.434.04	Recettes publicité	Ces recettes ont dépassé les attentes grâce à des partenariats supplémentaires.
343.434.06	Ventes à la boutique	Voir commentaire compte 343.317.00 Achats boutiques.
343.434.07	Locations diverses	Contrepartie du compte 343.315.02 Frais de location diverses. Comprend également la location de la buvette, pour Fr. 3'000..
343.435.00	Petit-déjeuner	Contrepartie du compte 343.316.01 Achat de repas (Fr. 1'907.00).
343.435.01	Facturation de pension	Contrepartie du compte 343.316.01 Achat de repas (Fr. 22'549.55).
343.435.70	Taxes de séjour	Contrepartie du compte 343.316.02 Taxes de séjour (Fr. 1'151.55).
343.436.05	Rbt. Div. Ass. s/sal. CSR	Indemnités journalières liées à un cas d'accident et un cas maladie de longue durée.
343.439.00	Restitutions diverses	Remboursement assurance Mobilière (Fr. 12'000.-). Prestations manifestations (voir compte 343.315.02 Frais de location diverses).
344.312.00	Entretien terrains de foot	Ce compte supporte les frais d'entretien liés aux terrains de football, notamment la tonte et la rénovation de la pelouse suite à la sécheresse de cet été ainsi que les frais liés aux normes de l'éclairage à Fleurier et à Couvet.
344.452.00	Part. des communes à Service des 23-CSR	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention annuelle de Fr. 100.- par habitant.
345.319.00	Résultat du restaurant du CSR	Un solde viendra encore impacter les comptes 2016, l'activité de la Fourchette ayant été clôturée fin janvier 2016 seulement.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
343.331.01	Amortissements	90,800.00		90,800.00	90,800.00	0.00
343.390.00	Imputation interne gérance 943.490.11	393,036.91		417,600.00	442,915.68	-24,563.09
343.390.01	Imputation interne intérêts 940.490.05	108,800.00		116,100.00	128,800.00	-7,300.00
343.390.02	Imputation interne administration 020.490.08	70,600.00		79,600.00	69,500.00	-9,000.00
343.434.00	Recettes installations sportives		413,532.36	-380,000.00	-327,006.04	-33,532.36
343.434.02	Locations chambres		85,231.30	-120,000.00	-87,051.45	34,768.70
343.434.04	Recettes publicité		61,528.89	-55,000.00	-10,903.65	-6,528.89
343.434.06	Ventes à la boutique		17,018.96	-20,000.00	-16,145.83	2,981.04
343.434.07	Locations diverses		105,392.35	-60,000.00	-108,137.70	-45,392.35
343.435.00	Petit-déjeuner		31,907.00	-30,000.00	-33,916.20	-1,907.00
343.435.01	Facturation de pension		96,438.45	-65,000.00	-75,947.70	-31,438.45
343.435.70	Taxes de séjour		3,151.95	-2,000.00	-1,577.30	-1,151.95
343.436.00	Cotis. AVS/AC employés		66,472.85	-69,000.00	-65,605.05	2,527.15
343.436.01	Cotis. CPE employés		95,854.75	-100,100.00	-81,659.55	4,245.25
343.436.02	Part employés ass. maladie-accident		14,894.40	-15,700.00	-15,162.20	805.60
343.436.05	Rbt. div. ass. s/sal. Centre sportif		37,028.70	0.00	-8,355.90	-37,028.70
343.439.00	Restitutions diverses		32,498.30	-25,000.00	-54,748.20	-7,498.30
343.451.00	Prestations de conciergerie		130,200.00	-130,000.00	-126,550.00	-200.00
TOTAL	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **	3,016,413.26	1,191,150.26	1,844,100.00	1,895,893.87	-18,837.00
	Solde net		1,825,263.00			
344	** AUTRES SPORTS **					
344.312.00	Entretien terrains de foot	18,957.75		19,000.00	26,227.75	-42.25
344.314.00	Entretien salles de gym	35,934.80		38,000.00	14,939.45	-2,065.20
344.452.00	Part. des communes à Service des sports		119,500.00	-115,000.00	-116,500.00	-4,500.00
TOTAL	** AUTRES SPORTS **	54,892.55	119,500.00	-58,000.00	-75,332.80	-6,607.45
	Solde net	64,607.45				
345	** RESTAURANTS DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES **					
345.319.00	Résultat du Restaurant du Centre sportif	50,000.00		0.00	78,285.46	50,000.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
350.318.01	Abbaye de Fleurier	Le dépassement de ce compte est lié à différentes factures non-comptabilisées au VAC jusqu'alors. Notamment la facture de patente et les frais d'électricités plus élevés qu'en 2014 (refacturés par le service de la sécurité publique aux exposants).
350.318.02	Foire de Couvet	Le montant de ces factures correspond aux factures de la SEVT relatives au raccordement provisoire électrique des stands.
350.365.01	Carnavallon	Ce poste n'a finalement pas supporté les frais liés à la Police neuchâteloise comme budgété.
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	Ce compte supporte Fr. 9'000.- de sponsoring à la manifestation. En 2015, les imputations internes de la sécurité publique ont été comptabilisées sous ce compte afin d'avoir une meilleure vision des coûts dépensés, à mettre en relation avec la diminution du compte budgété 350.390.00.
350.365.90	Manifestations locales	Le dépassement est lié à une facture de CHF 5'900.- payée à double, cette facture sera remboursée.
350.434.00	Facturation de prestations	Depuis 2015, les frais de patente et d'électricité nous sont directement facturés. Ces prestations sont ensuite refacturées par la sécurité publique et le dépassement est compensé par les rubriques 113.439.00 et 350.318.01.
351.365.02	Aides spontanées diverses	En plus du fonctionnement annuel courant, le compte reflète un crédit du CC pour aide ponctuelle de Fr. 15'000.- pour la rénovation du système de chauffage de la Paroisse catholique de Fleurier.
351.365.03	Mise à disposition de locaux	L'estimation faite pour la mise à disposition de locaux gratuits aux sociétés locales entre dans les prévisions faites par le Conseil communal.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
345.319.01	Résultat de la buvette des Combes			0.00	5,322.06	0.00
TOTAL	*** RESTAURANTS DES INFRASTRUCTURES SPORTIVES ** Solde net	50,000.00	0.00 50,000.00	0.00	83,607.52	50,000.00
TOTAL	SPORTS Solde net	3,121,305.81	1,310,650.26 1,810,655.55	1,786,100.00	1,904,168.59	24,555.55
35	AUTRES LOISIRS					
350	*** MANIFESTATIONS **					
350.318.00	Fête du 24 février	8,194.03		9,000.00	8,615.55	-805.97
350.318.01	Abbaye de Fleurier	48,894.95		25,000.00	35,696.10	23,894.95
350.318.02	Foire de Couvet	3,076.50		1,300.00	2,291.25	1,776.50
350.318.04	Bicentenaire entrée canton dans la confédération	55.00		0.00	41,884.25	55.00
350.365.00	Fête nationale	29,892.50		32,000.00	30,487.54	-2,107.50
350.365.01	Carnavallon	2,593.00		16,000.00	21,050.00	-13,407.00
350.365.02	DEFI Val-de-Travers	12,438.00		9,000.00	10,750.00	3,438.00
350.365.03	Comptoir du Val-de-Travers			0.00	16,910.00	0.00
350.365.04	Môtiers Art en plein air	30,002.90		30,000.00	0.00	2.90
350.365.90	Manifestations locales	30,551.50		25,000.00	32,763.70	5,551.50
350.390.00	Imputation interne sécurité 113.490.00	10,915.00		15,000.00	17,100.00	-4,085.00
350.390.01	Imputation interne TP 620.490.04	48,695.75		63,000.00	83,883.50	-14,304.25
350.434.00	Facturation de prestations pour manif. locales		20,956.45	-30,000.00	-50,406.35	9,043.55
TOTAL	*** MANIFESTATIONS ** Solde net	225,309.13	20,956.45 204,352.68	195,300.00	251,025.54	9,052.68
351	*** SUBVENTIONS COMMUNALES **					
351.365.00	Subventions aux sociétés	56,402.65		54,000.00	84,663.95	2,402.65
351.365.02	Aides spontanées diverses	30,987.80		15,000.00	29,733.00	15,987.80
351.365.03	Mise à disposition de locaux	151,240.15		160,000.00	500.00	-8,759.85



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** SUBVENTIONS COMMUNALES ** Solde net	238,630.60	0.00 238,630.60	229,000.00	114,896.95	9,630.60
TOTAL	AUTRES LOISIRS Solde net	463,939.73	20,956.45 442,983.28	424,300.00	365,922.49	18,683.28
39	EGLISES					
390	** PAROISSE PROTESTANTE **					
390.315.00	Entretien des orgues et des horloges	18,643.70		20,000.00	29,575.10	-1,356.30
390.318.00	Trait. Organistes	14,992.40		13,000.00	12,125.00	1,992.40
TOTAL	** PAROISSE PROTESTANTE ** Solde net	33,636.10	0.00 33,636.10	33,000.00	41,700.10	636.10
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 ** Solde net	30,000.00	0.00 30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
TOTAL	EGLISES Solde net	63,636.10	0.00 63,636.10	63,000.00	71,700.10	636.10
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS Solde net	3,831,338.65	1,334,258.11 2,497,080.54	2,451,800.00	2,515,305.29	45,280.54

No Compte	Libellé compte	Commentaires
460.318.00	Education à la santé	Diminution de la charge du groupe d'information sexuelle (GIS) et licence du système informatique santé prise en charge par la chancellerie.
460.318.01	Orthophonie	En phase avec le budget, les coûts d'orthophonie ont néanmoins doublé par rapport à l'exercice 2014.
460.490.00	Imputation interne écoles	En liens avec les diminutions des postes de la médecine scolaire.
461.318.01	Subventions soins dentaires	Demandes de subventions inférieures aux prévisions.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
4	S A N T E					
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES					
460	** MEDECINE SCOLAIRE **					
460.301.00	Traitements Médecine scolaire	42,296.80		51,500.00	49,956.10	-9,203.20
460.303.00	Ch. soc. AVS., Médecine scolaire	6,306.99		7,500.00	5,536.57	-1,193.01
460.304.00	Cotis. caisse de pensions médecine scolaire	7,225.75		7,100.00	6,902.40	125.75
460.305.00	Assurance maladie et accidents	670.86		800.00	599.30	-129.14
460.318.00	Education à la santé	13,047.05		24,000.00	18,921.85	-10,952.95
460.318.01	Orthophonie	8,286.00		10,000.00	3,806.00	-1,714.00
460.436.00	Cotis. AVS/AC Médecine scolaire		2,521.25	-3,200.00	-2,511.55	678.75
460.436.01	Part employés ass. maladie-accident		501.18	-700.00	-182.60	198.82
460.436.02	Part employés caisse de pensions		3,009.00	-2,900.00	-2,761.20	-109.00
460.490.00	Imputation interne écoles 210.390.03		65,283.17	-84,100.00	-76,460.87	18,816.83
TOTAL	** MEDECINE SCOLAIRE **	77,833.45	71,314.60	10,000.00	3,806.00	-3,481.15
	Solde net		6,518.85			
461	** SOINS DENTAIRES **					
461.318.00	Dépistage soins dentaires	21,019.65		21,000.00	21,349.45	19.65
461.318.01	Subventions soins dentaires	815.35		5,000.00	1,826.80	-4,184.65
461.490.00	Imputation interne écoles 210.390.06		19,252.50	-21,000.00	-21,349.45	1,747.50
TOTAL	** SOINS DENTAIRES **	21,835.00	19,252.50	5,000.00	1,826.80	-2,417.50
	Solde net		2,582.50			
TOTAL	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	99,668.45	90,567.10	15,000.00	5,632.80	-5,898.65
	Solde net		9,101.35			
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES					
470	** CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES **					
470.318.01	Frais contrôle des champignons	345.00		1,000.00	876.05	-655.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
491.301.00	Traitement ambulanciers prof	Deux départs n'ont pas pu être remplacés.
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	Remplacements d'incapacités de travail, entièrement compensés par le versement des indemnités journalières du 491.436.06 (crédit de Fr. 50'000.- présenté à la CGF le 19.10).
491.301.03	Salaire médecin responsable	L'organisation mise en place n'est pas encore définitive. La présence du médecin responsable s'annonce plus régulière à l'avenir.
491.304.00	Cotis. CPE pers. Ambulances	Les cotisations ont été calculées sur une moyenne supérieure, en prévision d'engagements devant avoir lieu en 2015 et qui ne se sont pas réalisés.
491.306.00	Equipement et habillement	Des départs n'ont pas été remplacés et l'engagement de nouveaux collaborateurs ont été reportés sur 2016.
491.309.00	Cours et formation	Des départs n'ont pas été remplacés et l'engagement de nouveaux collaborateurs ont été reportés sur 2016.
491.309.01	Médecine du personnel	La mise en place d'une collaboration avec HNE n'a pas encore pu être finalisée.
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers	Diminution de l'effectif qui n'a pas pu être remplacé à ce stade.
491.311.03	Frais administratif	Frais de parution pour postes à repourvoir.
491.311.04	Entretien et frais véhicules	Frais de franchise suite à un accident avec du gibier.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	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 **	345.00	200.00	800.00	676.05	-655.00
	Solde net		145.00			
TOTAL	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES	345.00	200.00	800.00	676.05	-655.00
	Solde net		145.00			
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE					
490	** COMMISSION DE SALUBRITE **					
490.319.00	Frais divers commission de salubrité			1,000.00	0.00	-1,000.00
490.431.00	Emoluments de salubrité			-1,000.00	-33.80	1,000.00
TOTAL	** COMMISSION DE SALUBRITE **	0.00	0.00	0.00	-33.80	0.00
	Solde net					
491	** SERVICE DE L'AMBULANCE **					
491.301.00	Traitements ambulanciers professionnels	1,269,616.85		1,284,000.00	1,378,224.45	-14,383.15
491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	88,366.35		39,000.00	152,451.50	49,366.35
491.301.03	Salaire médecin responsable	-8,075.00		19,000.00	19,000.00	-27,075.00
491.303.00	Ch. soc. AVS, pers. ambulances	194,039.18		189,000.00	197,592.93	5,039.18
491.304.00	Cotis. CPE, pers. ambulances	253,824.35		280,000.00	270,697.85	-26,175.65
491.304.01	Cotisations pont AVS	21,962.50		22,000.00	17,166.70	-37.50
491.305.00	Assurance maladie et accidents	46,012.59		44,100.00	51,695.94	1,912.59
491.306.00	Equipement et habillement	9,378.45		14,000.00	13,732.60	-4,621.55
491.309.00	Cours et formation	17,284.45		25,000.00	17,270.50	-7,715.55
491.309.01	Médecine du personnel	1,613.00		10,000.00	228.85	-8,387.00
491.311.00	Mobilier, matériel et machines	6,650.70		7,000.00	2,824.65	-349.30
491.311.01	Entretien du matériel	2,252.86		2,000.00	3,688.85	252.86
491.311.02	Frais de formation sap.-pompiers sanitaires	5,285.00		11,000.00	7,875.00	-5,715.00
491.311.03	Frais administratifs	4,913.65		4,000.00	7,965.60	913.65
491.311.04	Entretien et frais véhicules	41,451.75		40,000.00	38,639.60	1,451.75

No Compte	Libellé compte	Commentaires
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	Rubrique difficile à évaluer au vu de la variation du nombre et du type d'interventions avec le nouveau 144.
491.318.00	Téléphones et radios	Les éléments en lien avec l'externalisation du 144 n'étaient pas tous connus lors de l'élaboration du budget 2015.
491.330.00	Pertes sur débiteurs	Il ne s'agit pas uniquement d'actes de défaut de bien, mais parfois d'abandons suite au décès du patient transporté. Ces pertes devraient diminuer à l'avenir avec l'harmonisation des tarifs à l'échelle du canton.
491.331.00	Amortissement	Il s'agit de l'amortissement des deux dernières ambulances.
491.390.01	Imputation interne admin	Le service ambulances a nécessité du travail administratif pour 0,51 EPT (+0,29).
491.436.00	Facturation des interventions	Augmentation du nombre d'interventions (+ 40%).
491.436.01	Rembts divers et autres recettes	Refacturation à HNE des médicaments utilisés par le SMUR et facturation des piquets sanitaires lors de certaines manifestations.
491.436.04	Cotis. CPE pers. Ambulances	Idem 491.304.00.
491.452.00	Participation des communes	La mutualisation des coûts est entrée en vigueur avec effet rétroactif au 1 ^{er} janvier 2015. Elle prévoit un montant forfaitaire par ambulance, financé par toutes les communes du canton.
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat	Diminution progressive de la subvention de l'Etat.
495.365.00	Soutien démarrage cabinet de groupe	Un solde de Fr. 31'640.- de la demande de crédit de Fr. 50'000.- du 24.06.2014 a été dépensé en 2015. S'ajoute un deuxième crédit de Fr. 32'000.- présenté en CGF le 16.11.2015. Restera encore un solde de Fr. 14'819.- sur 2016.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
491.313.00	Achat de matériel sanitaire	41,374.49		54,000.00	53,554.23	-12,625.51
491.317.00	Frais de déplacement	2,761.70		2,500.00	0.00	261.70
491.318.00	Téléphones et radios	23,194.95		40,000.00	25,335.40	-16,805.05
491.318.01	Assurances	11,532.75		11,100.00	8,538.45	432.75
491.319.00	Cotisations et frais divers	3,482.15		5,000.00	4,744.60	-1,517.85
491.330.00	Pertes sur débiteurs	23,733.50		30,000.00	14,002.00	-6,266.50
491.331.00	Amortissement ambulances	38,900.00		44,500.00	14,500.00	-5,600.00
491.390.00	Imputation interne gérance 943.490.14	43,068.82		57,000.00	50,965.35	-13,931.18
491.390.01	Imputation interne admin. 112.490.04	78,500.00		62,500.00	76,000.00	16,000.00
491.436.00	Facturation des interventions		1,119,446.40	-780,000.00	-851,155.55	-339,446.40
491.436.01	Rembts divers et autres recettes		8,557.30	-5,000.00	-13,271.70	-3,557.30
491.436.02	Particip. de l'HNE au SMUR		22,000.00	-24,000.00	-312,224.25	2,000.00
491.436.03	Cotis. AVS/AC pers. ambulances		82,392.46	-80,000.00	-89,635.34	-2,392.46
491.436.04	Cotis. CPE pers. ambulances		100,206.05	-111,800.00	-106,884.30	11,593.95
491.436.05	Part employés ass. maladie-accident Ambulances		18,269.81	-18,500.00	-20,134.50	230.19
491.436.06	Rbt. div. ass. s/sal. Ambulanciers		71,399.35	0.00	-33,785.80	-71,399.35
491.436.07	Part employés pont AVS		10,780.80	-11,000.00	-9,287.35	219.20
491.452.00	Participation des communes		402,700.45	-120,600.00	-81,959.00	-282,100.45
491.461.00	Subvention temporaire de l'Etat		110,000.00	-110,000.00	-220,000.00	0.00
TOTAL	** SERVICE DE L'AMBULANCE **	2,221,125.04	1,945,752.62	1,035,800.00	688,357.26	-760,427.58
	Solde net		275,372.42			
495	AUTRES DEPENSES DE SANTE					
495.331.00	Amortissement autres dépenses de santé			0.00	18,360.00	0.00
495.365.00	Soutien démarrage cabinet de groupe	98,820.85		50,000.00	3,564.00	48,820.85
TOTAL	AUTRES DEPENSES DE SANTE	98,820.85	0.00	50,000.00	21,924.00	48,820.85
	Solde net		98,820.85			
TOTAL	AUTRES DEPENSES DE SANTE	2,319,945.89	1,945,752.62	1,085,800.00	710,247.46	-711,606.73
	Solde net		374,193.27			



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	S A N T E Solde net	2,419,959.34	2,036,519.72 383,439.62	1,101,600.00	716,556.31	-718,160.38

No Compte	Libellé compte	Commentaires
520.361.00	Subsides LAMAL	Ce montant correspond à la part communale à la facture sociale qui est plus globalement commentée dans le rapport.
532.361.00	FIP, Confédération, financement LACI	Il s'agit d'une part communale à la facture sociale.
540.301.00	Trait. Personnel crèche	Non utilisation de toute la couverture salariale concernant les remplacements du personnel.
540.309.00	Frais de formation	Certaines formations complémentaires envisagées n'ont pas été entreprises.
540.311.00	Matériel éducatif et d'animation	Les acquisitions de nouveau matériel consenties lors de l'augmentation du nombre de places d'accueil en 2014 ont permis de limiter le remplacement de matériel en 2015.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
5	PREVOYANCE SOCIALE					
52	ASSURANCE-MALADIE					
520	** ASSURANCE-MALADIE **					
520.361.00	Subsides LAMAL	1,538,485.90		1,667,900.00	0.00	-129,414.10
TOTAL	** ASSURANCE-MALADIE **	1,538,485.90	0.00	1,667,900.00	0.00	-129,414.10
	Solde net	1,538,485.90	0.00	1,667,900.00	0.00	-129,414.10
TOTAL	ASSURANCE-MALADIE	1,538,485.90	0.00	1,667,900.00	0.00	-129,414.10
	Solde net	1,538,485.90	0.00	1,667,900.00	0.00	-129,414.10
53	AUTRES ASSURANCES SOCIALES					
532	** ASSURANCE-CHOMAGE **					
532.361.00	FIP, Confédération, financement LACI	133,030.75		125,200.00	0.00	7,830.75
TOTAL	** ASSURANCE-CHOMAGE **	133,030.75	0.00	125,200.00	0.00	7,830.75
	Solde net	133,030.75	133,030.75	125,200.00	0.00	7,830.75
TOTAL	AUTRES ASSURANCES SOCIALES	133,030.75	0.00	125,200.00	0.00	7,830.75
	Solde net	133,030.75	133,030.75	125,200.00	0.00	7,830.75
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE					
540	** CRECHE COMMUNALE **					
540.301.00	Trait. personnel crèche	1,537,929.05		1,574,000.00	1,466,061.80	-36,070.95
540.303.00	Ch. soc. AVS., Personnel de la crèche	218,961.54		235,000.00	195,909.05	-16,038.46
540.304.00	Cotis. CPE Personnel de la crèche	269,892.40		310,000.00	254,541.60	-40,107.60
540.305.00	Assurance maladie et accidents	22,111.34		22,900.00	21,206.07	-788.66
540.309.00	Frais de formation	8,024.55		10,000.00	6,917.65	-1,975.45
540.310.00	Mobilier crèches	6,528.50		6,000.00	11,211.10	528.50
540.311.00	Matériel éducatif et d'animation	10,001.45		16,000.00	13,633.35	-5,998.55
540.313.00	Pharmacie	5,230.15		5,000.00	4,049.60	230.15

No Compte	Libellé compte	Commentaires
540.313.01	Articles d'hygiène	Idem.
540.317.00	Frais de repas crèche	Crédit supplémentaire de Fr. 37'000.- accordé en raison d'une estimation trop basse en automne 2014 car basée, notamment, sur l'exercice 2013 qui dénombreait moins de places d'accueil. Ces frais comprennent les repas livrés par la Fourchette ainsi que les petits déjeuners, goûters, fruits et biberons servis dans la journée.
540.319.00	Frais généraux de la crèche	Frais de recours au Tribunal administratif fédéral (Fr. 2'000.-) et travaux d'insonorisation dans les locaux du parascolaire de Couvet (Fr. 7'600.-).
540.331.00	Amortissement crèches	Ce montant correspond à l'amortissement sur dix ans des investissements consentis pour développer la crèche sur 3 sites. L'amortissement du bâtiment est intégré dans l'imputation de la gérance.
540.434.00	Factur. parents crèche	Participation des parents aux frais d'accueil pré et parascolaire inférieurs aux prévisions. Cette participation dépend de leur capacité contributive.
540.452.00	Part communes crèche	Le budget de ce poste a été surévalué (voir commentaire du compte 219.318.05 Part communale à institutions parascolaires).
540.460.00	Subv. fédérale crèche	L'office fédéral des assurances sociales a refusé d'octroyer une aide financière pour les 20 nouvelles places d'accueil issues de l'ancienne structure de Jardin Malin. Un recours est pendant.
540.461.00	Subv. cantonale pour création	Le projet d'augmentation du nombre de place d'accueil parascolaire n'a pas été poursuivi.
540.461.01	Subv. cantonale crèche	Les taux de fréquentation espérés pour les secteurs parascolaires de Fleurier et Môtiers n'ont pas été atteints. D'autre part, ce poste est réduit par un solde de Fr. 68'050.- perçu en trop sur la subvention 2014, reporté sur l'exercice 2015. En septembre, des places d'accueil parascolaires disponibles ont été réaffectées au secteur préscolaire permettant d'améliorer le taux de fréquentation.
541.365.00	Part. communales à crèches	La participation communale aux frais de crèche est équivalente à celle des parents. Ce poste comprend également la participation à l'accueil familial de jour qui s'élève à Fr. 270'300.-



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
540.313.01	Articles d'hygiène	13,415.31		17,000.00	15,215.05	-3,584.69
540.314.00	Nettoyage des locaux	54,432.00		53,000.00	0.00	1,432.00
540.317.00	Frais de repas crèche	207,811.40		170,000.00	198,972.70	37,811.40
540.318.00	Assurances	2,289.00		1,700.00	2,409.80	589.00
540.319.00	Frais généraux de la crèche	22,152.50		20,000.00	48,449.61	2,152.50
540.330.00	Pertes sur débiteurs	1,474.24		2,500.00	1,331.25	-1,025.76
540.331.00	Amortissement crèches	16,500.00		15,000.00	0.00	1,500.00
540.390.00	Imputation interne gérance 943.490.15	204,989.54		212,300.00	204,735.36	-7,310.46
540.390.01	Imputation interne Administration 020.490.02	104,100.00		82,000.00	108,580.00	22,100.00
540.434.00	Factur. parents crèche		760,596.73	-784,000.00	-756,684.69	23,403.27
540.436.00	Cotis. AVS/AC personnel crèche		93,753.30	-98,500.00	-88,671.65	4,746.70
540.436.01	Cotis. CPE personnel crèche		106,352.20	-121,000.00	-96,157.60	14,647.80
540.436.02	Part employés ass. maladie-accident		20,368.60	-21,900.00	-19,547.00	1,531.40
540.436.03	Rbt div. ass. s/sal crèche		77,012.30	0.00	-56,814.90	-77,012.30
540.452.00	Part. communes crèche		836,265.25	-1,025,000.00	-805,493.70	188,734.75
540.460.00	Subv. fédérale crèche		28,646.20	-60,000.00	0.00	31,353.80
540.461.00	Subv. cantonale pour création de places			-30,000.00	-25,500.00	30,000.00
540.461.01	Subv. cantonale crèche		494,843.60	-563,000.00	-593,689.75	68,156.40
TOTAL	** CRECHE COMMUNALE **	2,705,842.97	2,417,838.18	49,000.00	110,664.70	239,004.79
	Solde net		288,004.79			
541	** CRECHES **					
541.365.00	Part. communale à crèches	788,975.10		650,000.00	776,456.20	138,975.10
TOTAL	** CRECHES **	788,975.10	0.00	650,000.00	776,456.20	138,975.10
	Solde net		788,975.10			
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	5,419.00		5,500.00	5,435.00	-81.00
542.365.05	Part communale à Noctambus	16,837.05		15,800.00	20,780.65	1,037.05
542.365.10	Part communale à maison des jeunes	50,000.00		50,000.00	70,000.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
560.365.01	Aide communale au logement	Ce chiffre dépend du type de logements loués et de l'occupation. Pour information, plusieurs subventionnements arrivent prochainement à échéance.
580.365.00	Subventions à institutions sociales	Ces subventions sont octroyées à une quinzaine d'institutions actives au Val-de-Travers et/ou en faveur de sa population.
580.366.00	Course des personnes âgées	Le dépassement de ce compte est lié à l'augmentation des participants ainsi que des frais pour l'utilisation de car, les visites ainsi que les repas. Pour mémoire, ce compte a été réévalué lors de l'établissement du budget 2016, passant d'une participation communale de Fr. 55.- à Fr. 60.-.
580.366.01	Subvention au CORA	Versement d'un montant de Fr. 3.- par habitant. Dès 2016, le soutien à cette institution dépendra directement de la facture sociale (589.361.02 Social privé) mutualisée entre le Canton et les communes.
581.301.00	Traitements du personnel	Remplacements d'incapacités de travail compensées par le versement des indemnités journalières du 581.436.01.
581.309.00	Autres charges du personnel	Dans le sens de la politique communale en matière de formation continue, notre service prévoit une marge suffisante pour offrir à ses collaborateurs les cours dont ils pourraient avoir besoin.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	** AUTRES TACHES PROTECTION JEUNESSE ** Solde net	75,756.05	0.00 75,756.05	74,800.00	99,715.65	956.05
TOTAL	PROTECTION DE LA JEUNESSE Solde net	3,570,574.12	2,417,838.18 1,152,735.94	773,800.00	986,836.55	378,935.94
56	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS					
560	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS**					
560.365.01	Aide communale aux logements	22,483.90		45,000.00	48,248.70	-22,516.10
TOTAL	**ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS** Solde net	22,483.90	0.00 22,483.90	45,000.00	48,248.70	-22,516.10
TOTAL	ENCOURAGEMENT CONSTRUCTION LOGEMENTS Solde net	22,483.90	0.00 22,483.90	45,000.00	48,248.70	-22,516.10
58	ACTION SOCIALE					
580	AIDE SOCIALE GENERALE					
580.365.00	Subventions à institutions sociales	4,850.00		5,000.00	4,500.00	-150.00
580.366.00	Course des personnes âgées	30,082.30		25,000.00	25,222.15	5,082.30
580.366.01	Subvention au CORA	32,553.00		33,000.00	32,739.00	-447.00
TOTAL	AIDE SOCIALE GENERALE Solde net	67,485.30	0.00 67,485.30	63,000.00	62,461.15	4,485.30
581	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **					
581.301.00	Traitements du personnel	931,826.50		830,000.00	833,314.86	101,826.50
581.303.00	Ch. soc. AVS., Action sociale	123,959.45		121,200.00	107,577.25	2,759.45
581.304.00	Cotis. CPE Action sociale	194,559.70		192,000.00	172,900.80	2,559.70
581.305.00	Assurance maladie et accidents	13,253.72		12,200.00	11,642.99	1,053.72
581.309.00	Autres charges du personnel	970.00		5,000.00	1,762.00	-4,030.00
581.311.00	Mobilier, matériel et machines	1,903.45		2,000.00	2,082.20	-96.55

No Compte	Libellé compte	Commentaires
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	Par le passage au principe d'échéance, ce solde cumule la part communale à la facture sociale 2015 pour Fr. 2'686'222.35 et la part communale 2014 à l'aide matérielle.
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 (40%) aux frais de personnel du secteur ACCORD et du Service d'action sociale pour Val-de-Travers, Les Verrières et La Côte-aux-Fées. Chiffre difficilement maîtrisable, car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour les services sociaux et du nombre d'habitants dans les communes neuchâtelaises. Cette répartition par habitant implique une solidarité intercommunale.
582.361.00	Part communale aux mesures de crise	La part communale aux mesures de crises dans la facture sociale 2015 s'élève à Fr. 258'901.85. Le solde de la part 2014 constitue la différence avec le chiffre présenté.
588.301.00	Traitements programme d'insertion	Ouverture d'un nouvel atelier (logistique) et engagement d'un formateur à 50%, poste couvert par les subventions.
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	Voir commentaire 588.301.00
588.309.00	Autres charges de personnel	L'augmentation des charges est due au financement d'une nouvelle formation en Gestion de production assistée par ordinateur (GPAO), non budgétisée. Ces coûts supplémentaires, qui découlent d'une demande du Service de l'emploi, sont couverts par les subventions.
588.313.00	Achat de matériel refacturé	Ce compte permet de financer les fournitures nécessaires à l'accomplissement de quelques travaux extérieurs. Sa diminution est liée à des activités davantage réorientées sur la formation. Elle est liée à une diminution de recettes au 588.434.00.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
581.317.00	Frais de déplacements	2,410.45		2,500.00	1,324.10	-89.55
581.318.02	Assurances	1,297.70		1,000.00	1,144.60	297.70
581.319.00	Cotisations et divers	2,221.95		2,500.00	10,750.90	-278.05
581.351.00	SACSO maintenance informatique	20,622.70		21,000.00	20,677.60	-377.30
581.361.00	Part communale à l'Aide sociale	6,852,792.99		6,851,800.00	3,928,981.00	992.99
581.361.01	Part programmes d'insertion	73,399.30		79,200.00	108,917.05	-5,800.70
581.390.00	Imputation interne gérance 943.490.16	53,766.13		59,300.00	65,529.83	-5,533.87
581.390.01	Imputation interne Administration 020.490.03	101,200.00		95,100.00	93,700.00	6,100.00
581.436.01	Rbt. div. ass. s/sal. Action sociale		137,711.20	0.00	-66,832.05	-137,711.20
581.436.02	Cotis. AVS/AC Action sociale		52,714.40	-51,200.00	-48,697.15	-1,514.40
581.436.03	Cotis. CPE Action sociale		77,029.05	-76,900.00	-68,100.38	-129.05
581.436.04	Part employés ass. maladie-accident		11,957.35	-11,600.00	-11,537.49	-357.35
581.451.00	Indemnité agence AVS		23,788.85	-22,000.00	-23,985.90	-1,788.85
581.452.00	Participation des communes		83,666.55	-91,600.00	-82,319.40	7,933.45
581.461.00	Subvention cantonale		311,474.95	-286,000.00	-305,547.50	-25,474.95
TOTAL	** PART COMMUNALE A L'AIDE SOCIALE **	8,374,184.04	698,342.35	7,735,500.00	4,753,285.31	-59,658.31
	Solde net		7,675,841.69			
582	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **					
582.361.00	Mesures d'intégration professionnelle	355,190.05		332,800.00	340,131.35	22,390.05
TOTAL	** AIDE EXTRAORDINAIRE AUX CHOMEURS **	355,190.05	0.00	332,800.00	340,131.35	22,390.05
	Solde net		355,190.05			
588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS					
588.301.00	Traitements programme d'insertion	325,626.60		300,500.00	288,063.10	25,126.60
588.303.00	Ch. soc. AVS programme d'insertion	45,886.67		42,200.00	37,252.50	3,686.67
588.304.00	Cotis. CPE programme d'insertion	64,689.35		57,100.00	58,217.40	7,589.35
588.305.00	Assurance maladie et accidents	4,620.21		4,300.00	4,047.85	320.21
588.309.00	Autres charges de personnel	11,265.15		4,000.00	9,254.10	7,265.15
588.311.00	Mobilier, outillage	5,466.08		8,500.00	20,687.80	-3,033.92
588.313.00	Achat de matériel refacturé	11,945.45		55,000.00	8,647.55	-43,054.55

No Compte	Libellé compte	Commentaires
588.315.00	Entretien machines et véhicules	Une commande places supplémentaires après l'établissement du budget a engendré des frais supplémentaires subventionnés. Au final, ces frais sont même moins élevés que ceux attendus.
588.318.00	Honoraires divers	L'augmentation est due à l'engagement du nouveau formateur, effectué dans un premier temps par un contrat via une agence de placement. Ces coûts 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 au préalable par le Service de l'emploi et pris en compte dans les subventions Cf. 588.313.00.
588.434.00	Prestations à des tiers	
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal	Le dynamisme de l'atelier informatique et logistique a permis de dépasser largement les objectifs de vente de matériel informatique.
588.436.00	Coûts. AVS/AC programme d'insertion	Voir commentaire 588.301.00
588.436.01	Coûts. CPE programme d'insertion	Voir commentaire 588.301.00
588.461.00	Subventions cantonales	Les subventions cantonales sont adaptées aux prestations et aux dépenses liées au fonctionnement d'EcoVal. Elles couvrent l'entier des frais.
588.480.00	Prélèvement à réserve Programme d'Insertion	Une réserve avait pu être constituée sur un bénéfice du programme EcoVal. Elle a pu être mise à profit cette année avant que la rectification sur les subventions permettent d'équilibrer les comptes.
589.318.00	Collecte des déchets à domicile	Cette prestation, offerte sous conditions aux personnes âgées ou souffrant d'un handicap, était jusqu'au 30 juin comprise dans les comptes des déchets.
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	Il s'agit d'une part communale à la facture sociale. Le montant de cette prestation, qui concerne également les personnes disposant d'un bas salaire, est toujours difficile à estimer.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
588.315.00	Entretien machines et véhicules	61,601.00		50,500.00	63,007.95	11,101.00
588.317.00	Frais de déplacements			1,000.00	321.20	-1,000.00
588.318.00	Honoraires divers	127,031.50		120,500.00	112,101.70	6,531.50
588.318.01	Assurances	489.45		400.00	449.50	89.45
588.318.04	Assurances et taxes véhicules	454.35		2,000.00	351.40	-1,545.65
588.319.00	Frais divers	6,119.65		1,000.00	3,404.40	5,119.65
588.390.00	Imputation interne administration 020.490.07	27,000.00		31,800.00	18,272.00	-4,800.00
588.390.01	Imputation interne gérance 943.490.22	55,377.50		53,500.00	42,279.80	1,877.50
588.390.02	Imputation assainissement caisse de pensions			0.00	15,477.63	0.00
588.434.00	Prestations à des tiers		9,457.50	-57,000.00	-11,232.60	47,542.50
588.435.00	Ventes de matériel EcoVal		30,452.35	-25,000.00	-29,434.15	-5,452.35
588.436.00	Cotis. AVS/AC programme d'insertion		19,538.23	-17,900.00	-16,955.80	-1,638.23
588.436.01	Cotis. CPE programme d'insertion		25,310.00	-23,000.00	-23,526.90	-2,310.00
588.436.02	Part employés ass. maladie-accident		4,501.10	-4,100.00	-3,978.55	-401.10
588.461.00	Subventions cantonales		594,325.69	-605,300.00	-596,707.88	10,974.31
588.480.00	Prélèvement à réserve Programme d'Insertion		18,768.43	0.00	0.00	-18,768.43
TOTAL	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS	747,572.96	702,353.30	0.00	0.00	45,219.66
	Solde net		45,219.66			
589	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE					
589.318.00	Collecte des déchets à domicile	7,439.00		0.00	0.00	7,439.00
589.361.00	ALFA Personnes sans activité lucrative	140,159.30		84,100.00	115,833.95	56,059.30
589.361.01	Avances de contributions d'entretien	13,837.00		14,900.00	0.00	-1,063.00
589.361.02	Social privé	76,931.15		77,300.00	0.00	-368.85
589.366.00	Aides extraordinaires à des ménages			0.00	350.00	0.00
589.480.00	Prélèvement à réserve prestations sociales			0.00	-350.00	0.00
TOTAL	AUTRES TACHES D'AIDE SOCIALE	238,366.45	0.00	176,300.00	115,833.95	62,066.45
	Solde net		238,366.45			



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	ACTION SOCIALE Solde net	9,782,798.80	1,400,695.65 8,382,103.15	8,307,600.00	5,271,711.76	74,503.15
59	ACTIONS D'ENTRAIDE					
591	*** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER **					
591.361.00	Coopération au développement	22,000.00		22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	** ACTIONS D'ENTRAIDE A L'ETRANGER ** Solde net	22,000.00	0.00 22,000.00	22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	ACTIONS D'ENTRAIDE Solde net	22,000.00	0.00 22,000.00	22,000.00	22,000.00	0.00
TOTAL	P R E V O Y A N C E S O C I A L E Solde net	15,069,373.47	3,818,533.83 11,250,839.64	10,941,500.00	6,328,797.01	309,339.64

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.301.00	Traitements du personnel	L'octroi d'une rente AI pour un collaborateur au cours du 2 ^{ème} semestre génère cette différence.
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	Hormis l'octroi d'une rente AI en cours d'année 2015, Prévoyance.ne a remboursé en juin 2015 les cotisations LPP d'un collaborateur ayant bénéficié d'une rente AI en 2014.
620.314.00	Entretien routes et divers	Réfection du Chemin de la Sauge, de la rue du Verger à Travers et de la rue de Buttes à Fleurier.
620.314.01	Déneigement par des tiers	Réfection route du Châble suite à travaux de débardage, remboursé par assurance (cf 620.439.00).
620.319.00	Frais divers	Crédit complémentaire du Conseil communal de Fr. 45'000.---. Durant l'hiver 2014-2015, beaucoup de fraisage en raison de la bise du mois de février et passablement de neige évacuée avec l'aide de mandats privés dans les villages.
620.331.00	Amort. routes communales	Dépassement dû à l'engagement de requérants d'asile (contrat TUP), pour Fr. 3'555.-
		La réfection de la Place du 24 février à Môtiers a commencé d'être amortie en 2015. La réfection de la Couatanne à Buttes est quant à elle désormais totalement amortie.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	T R A F I C					
62	ROUTES					
620	** ROUTES COMMUNALES **					
620.301.00	Trait. Travaux Publics	2,064,344.85		2,084,000.00	2,086,867.30	-19,655.15
620.303.00	Ch. soc. AVS., Travaux publics	293,075.62		301,000.00	269,828.29	-7,924.38
620.304.00	Cotis. CPE Travaux Publics	381,212.90		430,500.00	423,162.90	-49,287.10
620.304.01	Cotisations pont AVS	54,310.30		60,000.00	52,026.50	-5,689.70
620.305.00	Assurance maladie et accidents	93,664.40		96,500.00	94,375.22	-2,835.60
620.309.00	Equipement du personnel de la voirie	15,941.44		18,000.00	15,660.29	-2,058.56
620.309.02	Frais de formation	4,082.55		5,000.00	4,097.90	-917.45
620.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	49,407.35		50,000.00	75,540.95	-592.65
620.311.01	Entretien signalisation routière	29,071.45		30,000.00	38,089.04	-928.55
620.311.02	Carburants et huiles	96,342.25		100,000.00	86,217.95	-3,657.75
620.311.03	Nouvelle signalisation	16,491.15		15,000.00	28,463.46	1,491.15
620.312.02	Achat sel, calcium et gravier	78,035.55		80,000.00	85,681.80	-1,964.45
620.313.00	Autres march. Nos. imm. et plaques rues	937.95		1,500.00	736.10	-562.05
620.314.00	Entretien routes et divers	442,053.95		400,000.00	634,257.90	42,053.95
620.314.01	Déneigement par des tiers	124,616.35		95,000.00	77,014.05	29,616.35
620.314.02	Eclairage public	179,771.70		225,600.00	187,004.35	-45,828.30
620.314.04	Entretien plant.parc.s,entiers pédestres	68,018.85		70,000.00	67,680.05	-1,981.15
620.314.05	Entretien des fontaines et édicules	2,376.80		2,500.00	1,969.95	-123.20
620.314.07	Entretien des jeux des jardins publics	20,013.83		20,000.00	18,522.75	13.83
620.315.00	Entretien des véhicules	140,055.31		137,000.00	132,881.60	3,055.31
620.315.01	Entretien mobilier, mat.,machines	5,410.90		6,000.00	5,891.40	-589.10
620.318.00	Assurances	19,482.85		18,900.00	12,653.60	582.85
620.318.02	Téléphones	1,950.00		3,200.00	2,163.00	-1,250.00
620.318.03	Taxes sur véhicules	23,425.70		28,000.00	22,795.70	-4,574.30
620.318.04	Elimination des déchets verts	22,697.00		20,000.00	20,000.00	2,697.00
620.319.00	Frais divers	15,095.50		12,000.00	11,004.85	3,095.50
620.331.00	Amort. routes communales	567,560.29		565,600.00	579,620.00	1,960.29

No Compte	Libellé compte	Commentaires
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics	Voir commentaire du 620.304.00.
620.436.02	Rbt div. Ass. s/sal. Travaux Publics	Ristourne AI suite à décision avec effet rétroactif et APG pour absences de durée conséquente.
620.439.00	Autres recettes	Dégâts sur la route du Châble, remboursés par l'assurance et facturation des permis de fouille.
620.490.04	Imputation interne manifestation	Diminution des demandes de prestations des travaux publics.
650.364.00	Subv. à entreprises transports régionaux	La participation communale, pourcentage des charges par rapport au nombre d'habitants par commune, est en diminution. Ceci est dû à la diminution de charges réalisée par le Service des transports. La participation communale pour la ligne de bus Fleurier – Les Ponts-de-Martel s'élève à Fr. 14'300.-.
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	Le nombre actuel de cartes en vente est de 6 ayant augmenté de Fr. 12'900.- la carte à Fr. 13'300.-.
653.410.00	Vente cartes journalières CFF	Le bilan pour la commune est ainsi presque équilibré et cela grâce à deux choses : le nombre de cartes adapté à la demande et la publicité régulièrement faite à cette offre dans la page communale.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
620.434.00	Facturation du déneigement		14,760.45	-12,000.00	-12,294.50	-2,760.45
620.436.00	Cotis. AVS/AC Travaux Publics		122,674.75	-127,200.00	-122,394.00	4,525.25
620.436.01	Cotis. CPE Travaux Publics		154,398.60	-174,500.00	-167,967.90	20,101.40
620.436.02	Rbt div. ass. s/sal. Travaux Publics		93,011.15	0.00	-99,596.64	-93,011.15
620.436.03	Facturation prestations Travaux publics		6,070.00	-10,000.00	-6,685.50	3,930.00
620.436.04	Part employés ass. maladie-accident		27,929.60	-29,000.00	-28,945.90	1,070.40
620.436.05	Part employés pont AVS		24,718.70	-31,000.00	-26,590.10	6,281.30
620.439.00	Autres recettes		46,685.50	-20,000.00	-60,421.25	-26,685.50
620.451.00	Subventions de l'Etat pour routes		47,404.45	-65,000.00	-48,619.45	17,595.55
620.490.00	Imputation interne Déchets 720.390.00		141,740.50	-156,000.00	-139,768.75	14,259.50
620.490.03	Imputation à protection des eaux 710.390.01		58,594.25	-64,700.00	-53,803.75	6,105.75
620.490.04	Imputation interne manifestations 350.390.01		48,695.75	-63,000.00	-84,063.50	14,304.25
TOTAL	** ROUTES COMMUNALES **	4,809,446.79	786,683.70	4,122,900.00	4,183,055.66	-100,136.91
	Solde net		4,022,763.09			
TOTAL	ROUTES	4,809,446.79	786,683.70	4,122,900.00	4,183,055.66	-100,136.91
	Solde net		4,022,763.09			
65	TRAFIC REGIONAL					
650	** SUBVENTIONS **					
650.364.00	Subv. à entreprises transp. régionaux	676,040.20		730,000.00	699,379.30	-53,959.80
TOTAL	** SUBVENTIONS **	676,040.20	0.00	730,000.00	699,379.30	-53,959.80
	Solde net		676,040.20			
653	** CARTES JOURNALIERES CFF **					
653.310.00	Achat cartes journalières CFF	79,800.00		77,400.00	77,400.00	2,400.00
653.410.00	Vente cartes journalières CFF		77,220.00	-77,400.00	-75,465.00	180.00
TOTAL	** CARTES JOURNALIERES CFF **	79,800.00	77,220.00	0.00	1,935.00	2,580.00
	Solde net		2,580.00			



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	TRAFIC REGIONAL Solde net	755,840.20	77,220.00 678,620.20	730,000.00	701,314.30	-51,379.80
TOTAL	T R A F I C Solde net	5,565,286.99	863,903.70 4,701,383.29	4,852,900.00	4,884,369.96	-151,516.71

No Compte	Libellé compte	Commentaires
700.301.01	Traitements service de l'eau	Rectification du versement du droit aux allocations complémentaires.
700.312.00	Frais de pompage (électricité)	Diminution par rapport à 2014 liée au fait que moins d'eau a dû être pompée dans la nappe.
700.312.01	Achat d'eau	Légère augmentation de la quantité d'eau achetée, compensée par l'augmentation de la quantité d'eau vendue (700.435.00).
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 50) qui surviennent annuellement et aux gros chantiers 2015, soit la réfection des passages à niveaux de l'Ebauche et du Régional, notamment.
700.331.00	Amortissements	Le SIG est amorti depuis 2015.
700.371.00	Paiement redevance au canton	Ce poste concerne uniquement la quantité d'eau épurée. En revenu sur le 700.473.00.
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	Le bas niveau du taux d'intérêt moyen de la dette communale a un effet favorable sur les chapitres autofinancés.
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	Plusieurs réservoirs ou stations de pompage ont fait l'objet d'une mise en conformité électrique pour près de Fr. 26'000.-



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
70	E A U					
700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **					
700.301.01	Traitements service de l'eau	207,442.15		212,000.00	206,236.80	-4,557.85
700.303.00	Ch. soc. AVS., Service de l'eau	30,131.40		30,500.00	27,997.16	-368.60
700.304.00	Cotis. CPE Service de l'eau	44,680.80		45,000.00	47,729.10	-319.20
700.304.01	Cotisations pont AVS	5,993.50		5,400.00	4,579.75	593.50
700.305.00	Assurance maladie et accidents	9,668.66		9,800.00	9,792.30	-131.34
700.309.00	Autres charges du personnel			1,000.00	0.00	-1,000.00
700.311.00	Mobilier, matériel, machines, compteurs	41,141.45		40,000.00	35,526.10	1,141.45
700.312.00	Frais de pompage, (électricité)	144,050.15		145,000.00	152,150.70	-949.85
700.312.01	Achat d'eau	193,854.90		170,000.00	202,275.30	23,854.90
700.313.00	Produits chimiques, chloration	10,485.82		12,000.00	9,856.75	-1,514.18
700.314.00	Entretien du réseau	346,880.65		350,000.00	305,421.10	-3,119.35
700.315.00	Entretien stations	7,917.35		25,000.00	12,992.65	-17,082.65
700.316.00	Entretien réseau des fontaines	29,488.80		35,000.00	31,772.95	-5,511.20
700.317.00	Frais de véhicules, entretien	9,431.25		12,000.00	14,667.25	-2,568.75
700.318.00	Assurances	6,814.15		8,200.00	6,406.65	-1,385.85
700.318.01	Frais alarmes, téléphones	9,523.51		11,000.00	9,326.31	-1,476.49
700.318.03	Plans, mises à jour	3,774.50		4,000.00	0.00	-225.50
700.318.04	Contrôle qualité eau potable	17,822.33		22,000.00	12,121.65	-4,177.67
700.318.05	Mandat SEVT	52,458.45		53,000.00	53,006.35	-541.55
700.319.00	Frais divers	2,381.85		5,000.00	5,976.95	-2,618.15
700.330.00	Pertes et corrections sur débiteurs	1,549.60		5,000.00	669.00	-3,450.40
700.331.00	Amortissements	372,300.00		371,500.00	358,500.00	800.00
700.371.00	Paiement redevance au Canton	444,242.90		440,000.00	438,994.30	4,242.90
700.390.00	Imputation intérêts 940.490.02	31,500.00		37,500.00	40,100.00	-6,000.00
700.390.03	Imputation interne Administration 020.490.04	37,000.00		26,300.00	25,400.00	10,700.00
700.390.04	Imputation interne gérance 943.490.20	64,044.02		37,400.00	37,003.60	26,644.02
700.390.05	Imputation assainissement caisse de pensions			0.00	37,998.82	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
700.435.00	Vente d'eau	Montant correspondant à la vente de 690'000 m3, soit 22'000 m3 de plus qu'en 2014.
700.480.00	Prélèvement à réserve eau	Le prélèvement à la réserve correspond à la couverture du déficit 2015 du service de l'eau.
710.311.00 -	(Stations d'épuration)	D'une manière générale, les frais inhérents à l'entretien des stations d'épuration ont été limités au maximum dans l'optique de la réhabilitation de celles-ci.
710.314.06		
710.314.00	Entretien canaux-égouts	Fr. 35'000.- avaient été mis au budget pour la réalisation d'une deuxième conduite pour l'évacuation des eaux claires à Travers (Discount ABC). Ces travaux ont été pris en charge par la réalisation de la mesure 2.3 du PGEE de Travers.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
700.434.00	Taxes compteurs		329,481.75	-327,000.00	-328,611.40	-2,481.75
700.435.00	Vente d'eau		1,224,626.90	-1,200,000.00	-1,190,119.17	-24,626.90
700.436.00	Travaux facturés à des tiers		4,929.03	-25,000.00	-8,576.21	20,070.97
700.436.01	Cotis. AVS/AC Service des eaux		12,827.95	-13,000.00	-12,699.30	172.05
700.436.03	Cotis. CPE Service des eaux		19,093.80	-19,000.00	-19,310.10	-93.80
700.436.04	Part employés ass. maladie-accident		2,920.95	-3,000.00	-3,003.45	79.05
700.436.06	Part employés pont AVS		2,946.60	-2,800.00	-2,477.70	-146.60
700.439.00	Recettes diverses		12,224.10	-3,000.00	-10,731.05	-9,224.10
700.473.00	Redevances sur ventes d'eau		444,242.95	-440,000.00	-438,994.30	-4,242.95
700.480.00	Prélèvement à réserve eau		71,284.16	-80,800.00	-71,978.86	9,515.84
TOTAL	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **	2,124,578.19	2,124,578.19	0.00	0.00	0.00
TOTAL	Solde net	2,124,578.19	2,124,578.19	0.00	0.00	0.00
71	PROTECTION DES EAUX					
710	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **					
710.301.00	Traitements protection des eaux	92,396.85		92,700.00	92,176.75	-303.15
710.303.00	Ch. soc. AVS., protection des eaux	12,270.42		13,700.00	12,700.75	-1,429.58
710.304.00	Cotis. CPE Protection des eaux	19,312.20		19,900.00	19,917.60	-587.80
710.304.01	Cotisations pont AVS	3,440.40		2,600.00	2,220.85	840.40
710.305.00	Assurance maladie et accidents	4,337.38		4,400.00	4,442.21	-62.62
710.309.00	Autres charges de personnel			1,000.00	0.00	-1,000.00
710.311.00	Achat de mobilier, machines, outils	4,951.55		20,000.00	13,562.75	-15,048.45
710.312.00	Frais d'électricité	78,996.45		100,000.00	67,608.15	-21,003.55
710.312.01	Achat d'eau	581.00		0.00	0.00	581.00
710.314.00	Entretien canaux-égouts	164,403.30		190,000.00	71,344.85	-25,596.70
710.314.02	Entretien canalisation des STEP	2,591.85		20,000.00	17,550.95	-17,408.15
710.314.03	Entretien, répar. machines et install.	10,660.09		10,000.00	982.35	660.09

No Compte	Libellé compte	Commentaires
710.315.01	Traitement des boues et sables	Les installations n'ont été vidangées que deux fois au lieu de trois.
710.331.00	Amortissements épuration	Le plan général régional d'évacuation des eaux est totalement amorti depuis l'an passé.
710.380.00	Attribution à la réserve d'épuration	L'augmentation de la taxe d'épuration, décidée en 2013, nous permet de revenir à une situation financière saine. Plusieurs postes de dépenses ont en outre pu être contenus en dessous du budget. Il en résulte un confortable bénéfice du chapitre.
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur nette des actifs de l'assainissement au 1er janvier, soit 8,4 millions de francs.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
710.314.04	Entretien bâtiments et ouvrages	411.80		2,000.00	5,531.60	-1,588.20
710.314.05	Entretien stations relevage et pompage	25,046.05		30,000.00	31,000.60	-4,953.95
710.314.06	Produits chimiques et analyses	32,297.09		50,000.00	45,153.96	-17,702.91
710.315.00	Frais épuration Les Bayards	11,617.25		16,000.00	17,313.40	-4,382.75
710.315.01	Traitements des boues et sables	83,372.65		125,000.00	74,358.01	-41,627.35
710.315.02	Déchets dégrilleurs	720.25		6,000.00	4,068.35	-5,279.75
710.318.00	Assurances	1,940.80		1,600.00	1,712.50	340.80
710.318.01	Honoraires, expertises, plans			4,000.00	0.00	-4,000.00
710.318.04	Mandat SEVT	32,577.70		31,000.00	30,440.40	1,577.70
710.319.00	Frais divers (téléphones, poste)	4,163.65		6,500.00	1,942.50	-2,336.35
710.330.00	Perte sur débiteurs	1,164.95		1,500.00	695.30	-335.05
710.331.00	Amortissements épuration	478,900.00		490,700.00	476,600.55	-11,800.00
710.380.00	Attribution à la réserve d'épuration	304,047.23		70,400.00	318,665.27	233,647.23
710.390.00	Imputation interne, intérêts 940.490.00	156,600.00		186,100.00	186,900.00	-29,500.00
710.390.01	Imputation interne TP 620.490.03	58,594.25		64,700.00	53,803.75	-6,105.75
710.390.03	Imputation assainissement caisse de pensions			0.00	21,304.00	0.00
710.434.00	Taxe d'épuration		1,557,112.16	-1,540,000.00	-1,539,082.90	-17,112.16
710.436.00	Part employés AVS/AI/AC		5,223.85	-5,800.00	-5,761.15	576.15
710.436.01	Part employés CPE		8,043.60	-8,300.00	-8,285.40	256.40
710.436.02	Part employés ass. maladie-accidents		1,189.35	-1,300.00	-1,362.10	110.65
710.436.03	Rbt. div. ass. s/sal. Protection des eaux		8,816.05	0.00	-14,250.55	-8,816.05
710.436.04	Part employés pont AVS		1,720.20	-1,400.00	-1,201.50	-320.20
710.439.00	Recettes diverses		3,289.95	-3,000.00	-2,053.80	-289.95
TOTAL	** PROT. DES EAUX - FINANCE PAR TAXE **	1,585,395.16	1,585,395.16	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	PROTECTION DES EAUX	1,585,395.16	1,585,395.16	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
72	TRAITEMENT DES DECHETS					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
720.301.00	Traitement surveillant de la déchetterie	De nature sociale, le ramassage des déchets à domicile pour les personnes âgées ou invalides a été rattaché dès le mois de juillet au DEFI.
720.310.00	Impression de formules	Des cartes d'accès Moloks supplémentaires ont dû être commandées en fin d'année, ce qui représente un montant d'un peu plus de Fr. 4'000.-
720.314.00	Frais d'entretien déchetterie	Installation d'une imprimante et d'un système de sauvegarde par port USB sur la balance destinée au pesage des déchets encombrants. Ceci afin de pouvoir facturer les déchets encombrants.
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.
720.318.04	Déchets spéciaux des ménages	Suite au déplacement des déchets spéciaux des ménages à la déchetterie de St-Sulpice, un conteneur a dû être acquis pour le stockage de ces déchets, conformément aux exigences du Canton.
720.318.40	Déchets encombrants	Nette diminution du tonnage de déchets encombrants, passant de 940 tonnes en 2014 à 325 tonnes en 2015, certainement dû à l'instauration de la taxe au poids sur les déchets encombrants. A noter que ce poste comprend également le bois qui représentait 415 tonnes en 2014 et 137 tonnes en 2015.
720.318.41	Plastique	Nette augmentation du tonnage des plastiques puisque plus de 70 tonnes ont été reprises en 2015 contre un peu plus de 34 tonnes en 2014. A noter qu'en 2014, le plastique repris à la déchetterie de St-Sulpice n'était pas séparé des déchets encombrants.
720.318.44	Carton	Rachat de deux compacteurs auparavant en location et réparations de deux compacteurs suite à la révision annuelle. Il est à noter également une augmentation de 30 tonnes de carton par rapport à 2014.
720.318.49	Déchets inertes	Depuis le 01.01.2015, l'élimination des déchets inertes est facturée à la tonne et non plus au m3 comme en 2014. Ceci implique une nette diminution des coûts d'élimination de ces déchets.
720.319.00	Frais divers	Mise en place d'un outil informatique nous permettant d'avoir toutes les données du camion poubelles informatisées.
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.
720.380.01	Amort. avance déchets	L'amortissement du découvert a pu être plus accentué que prévu.
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.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720	** DECHETS DES MENAGES **					
720.301.00	Trait. Surveillant de la déchetterie	8,855.10		17,000.00	17,405.00	-8,144.90
720.303.00	Ch. soc. AVS Surveillant déchetterie			3,400.00	2,377.51	-3,400.00
720.305.00	Assurance maladie et accidents			1,200.00	831.56	-1,200.00
720.310.00	Impression de formules			5,000.00	5,152.00	4,176.00
720.311.00	Achat mobilier, mat. et machines	157.30		5,000.00	16,534.40	-4,842.70
720.314.00	Frais d'entretien déchetterie	5,275.37		1,000.00	1,067.50	4,275.37
720.317.00	Frais de déplacement	855.40		1,500.00	1,234.10	-644.60
720.318.01	Frais de communications et abonnement Moloks	18,330.00		27,000.00	27,408.75	-8,670.00
720.318.02	Entretien Moloks	71,420.00		70,000.00	82,224.58	1,420.00
720.318.03	TVA non récupérée	24,286.05		23,000.00	22,479.84	1,286.05
720.318.04	Déchets spéciaux des ménages	16,315.75		11,000.00	9,653.35	5,315.75
720.318.10	Incinération VADEC	355,972.60		350,000.00	332,283.60	5,972.60
720.318.30	Ramassage et transport des déchets ménagers	360,431.65		360,000.00	359,087.16	431.65
720.318.40	Déchets encombrants	84,210.62		240,000.00	314,263.75	-155,789.38
720.318.41	Plastique	21,770.55		13,000.00	11,806.60	8,770.55
720.318.42	Compostage	184,099.75		180,000.00	189,891.90	4,099.75
720.318.43	Papier	37,281.80		40,000.00	51,113.65	-2,718.20
720.318.44	Carton	85,614.75		70,000.00	83,522.55	15,614.75
720.318.45	Collecte verre	26,283.10		22,000.00	29,001.75	4,283.10
720.318.46	Huiles usées	1,049.10		1,000.00	2,726.80	49.10
720.318.47	Fer blanc / aluminium	8,767.85		3,000.00	6,766.80	5,767.85
720.318.48	PET	1,512.00		2,000.00	2,543.05	-488.00
720.318.49	Déchets inertes	19,794.40		42,000.00	0.00	-22,205.60
720.318.60	Fonctionnement déchetterie Saint-Sulpice	217,460.00		220,000.00	219,820.00	-2,540.00
720.319.00	Frais divers	4,785.45		2,000.00	3,506.00	2,785.45
720.330.00	Perte sur débiteurs	36,148.08		22,000.00	15,689.05	14,148.08
720.331.00	Amortissements	302,600.00		293,600.00	293,600.00	9,000.00
720.380.01	Amort. avance déchets	167,393.62		46,300.00	0.00	121,093.62
720.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	141,740.50		156,000.00	139,768.75	-14,259.50
720.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	34,900.00		30,500.00	42,700.00	4,400.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
720.434.00	Taxe déchets	Différence par rapport au budget en raison de l'augmentation de la part financée par l'impôt.
720.434.01	Taxe au poids	Les efforts pour éviter les abus commencent à porter leurs fruits.
720.434.02	Facturation encombrants	Ce poste correspond aux déchets encombrants facturés aux citoyens ayant dépassé le nombre de kg gratuit annuellement
720.435.02	Ristourne carton	En 2015, le carton a été compacté et mis en balles par la déchetterie de St-Sulpice afin de pouvoir bénéficier d'une meilleure rétribution
720.452.00	Participation des communes	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine.
722.380.00	Attribution réserve entreprise	Le résultat a également été positif dans le chapitre des entreprises.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
720.390.02	Imputation interne administration 020.490.06	62,400.00		70,600.00	76,000.00	-8,200.00
720.390.03	Imputation interne gérance 943.490.24	2,610.86		2,700.00	2,211.08	-89.14
720.390.04	Imputation assainissement caisse de pensions			0.00	12,245.01	0.00
720.434.00	Taxe déchets		935,237.31	-1,007,500.00	-935,951.46	72,262.69
720.434.01	Taxe au poids		310,256.76	-281,500.00	-259,204.92	-28,756.76
720.434.02	Facturation encombrants		5,105.75	0.00	0.00	-5,105.75
720.435.00	Vente cartes d'accès		2,434.85	-3,000.00	-3,519.97	565.15
720.435.01	Ristourne papier		22,888.20	-25,000.00	-35,099.05	2,111.80
720.435.02	Ristourne carton		12,566.40	-5,000.00	-6,640.95	-7,566.40
720.435.03	Ristourne fer blanc / aluminium		4,834.00	-4,000.00	-4,816.85	-834.00
720.435.04	Ristourne appareils électriques		253.45	-3,000.00	-1,577.80	2,746.55
720.436.00	Cotis. AVS/AC Surveillant déchetterie		-536.50	-1,400.00	-641.05	1,936.50
720.436.01	Part employés ass. maladie-accidents		43.95	-300.00	-216.05	256.05
720.439.00	Recettes diverses		4,522.60	-1,000.00	-33,820.14	-3,522.60
720.450.00	Restitution TEA du verre		61,936.75	-55,000.00	-57,266.80	-6,936.75
720.452.00	Participation des communes		152,165.02	-176,200.00	-159,043.86	24,034.98
720.480.00	Prélèvement à réserve déchets			0.00	-80,161.85	0.00
720.490.01	Imputation Entreprise		416,136.24	-377,400.00	-455,645.94	-38,736.24
TOTAL	** DECHETS DES MENAGES **	2,311,497.65	1,927,844.78	391,500.00	341,309.40	-7,847.13
	Solde net		383,652.87			
722	** DECHETS DES ENTREPRISES**					
722.380.00	Attribution réserve entreprise	43,013.05		47,600.00	0.00	-4,586.95
722.390.00	Imputation interne TP 620.490.00	16,167.44		28,800.00	15,893.78	-12,632.56
722.390.01	Imputation intérêts 940.490.03	3,980.82		3,100.00	4,855.62	880.82
722.390.02	Imputation interne/administration	8,462.02		7,700.00	10,872.06	762.02
722.390.03	Incinération VADEC	141,880.43		145,500.00	148,803.44	-3,619.57
722.390.10	Fonctionnement des Moloks	10,237.21		9,900.00	12,466.93	337.21
722.390.11	Fonctionnement des déchetteries	26,587.74		24,900.00	29,123.65	1,687.74
722.390.20	Déchets encombrants incinérables			0.00	35,736.44	0.00
722.390.21	Autres déchets	30,647.25		31,100.00	3,700.72	-452.75

No Compte	Libellé compte	Commentaires
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	La commune subventionne l'élimination des déchets carnés à hauteur.
740.314.00	Entretien des cimetières	Dépassement lié à la désaffectation d'une partie du cimetière de Couvet, financée par un crédit complémentaire du CC de Fr. 9'000.-



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
722.390.31	Ramassage déchets par Moloks	69,035.22		55,200.00	74,315.87	13,835.22
722.390.32	Ramassage et transport déchets pesés	74,622.45		41,400.00	86,490.76	33,222.45
722.390.33	Amortissements	34,515.66		29,800.00	33,386.67	4,715.66
722.434.00	Taxe de base entreprises		208,460.42	-215,000.00	-225,435.80	6,539.58
722.434.01	Taxe au poids entreprises		250,688.87	-210,000.00	-229,285.73	-40,688.87
722.480.00	Prélèvement réserve entreprises			0.00	-924.41	0.00
TOTAL	** DECHETS DES ENTREPRISES** Solde net	459,149.29	459,149.29	0.00	0.00	0.00
TOTAL	TRAITEMENT DES DECHETS Solde net	2,770,646.94	2,386,994.07	391,500.00	341,309.40	-7,847.13
73	ABATTOIRS					
730	** ABATTOIRS **					
730.318.00	Part. frais abattoirs VdT	5,888.20		5,900.00	7,366.30	-11.80
TOTAL	** ABATTOIRS ** Solde net	5,888.20	0.00	5,900.00	7,366.30	-11.80
TOTAL	ABATTOIRS Solde net	5,888.20	0.00	5,900.00	7,366.30	-11.80
74	CIMETIERE					
740	** CIMETIERE **					
740.314.00	Entretien des cimetières	33,653.75		30,000.00	29,945.55	3,653.75
740.331.00	Amortissement cimetières	12,160.00		12,200.00	12,160.00	-40.00
740.434.00	Redevances d'inhumations		610.00	-1,000.00	-2,270.00	390.00
TOTAL	** CIMETIERE ** Solde net	45,813.75	610.00	41,200.00	39,835.55	4,003.75

No Compte	Libellé compte	Commentaires
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	Ce poste contient les frais engagés pour le nettoyage des sites karstiques réalisés en septembre 2015 par l'OPC Val-de-Travers.
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 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 dans le cadre de l'aménagement. Le solde du compte est plus élevé que le budget mais les refacturations montrent que les coûts pour la commune sont très inférieurs au total. Refacturation 2015 : Fr. 2'087.50 pour des analyses liées à la Pisciculture, Fr. 12'993.30 pour des rénovations liées à la Rue du Bugnon à Noiraigue (M. Jacot) et Fr. 24'881.85 pour les projets liés à Etel.
790.436.00	Sanctions de plans	Cette progression est un bon indicateur du dynamisme de la région.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	CIMETIERE Solde net	45,813.75	610.00 45,203.75	41,200.00	39,835.55	4,003.75
75	CORRECTION DES EAUX					
750	*** CORRECTION DES EAUX **					
750.314.00	Entretien des berges	4,427.40		7,000.00	7,000.00	-2,572.60
750.331.00	Amortissements	7,000.00		7,000.00	7,000.00	0.00
TOTAL	** CORRECTION DES EAUX ** Solde net	11,427.40	0.00 11,427.40	14,000.00	14,000.00	-2,572.60
TOTAL	CORRECTION DES EAUX Solde net	11,427.40	0.00 11,427.40	14,000.00	14,000.00	-2,572.60
78	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT					
780	*** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT **					
780.319.00	Autres charges de protection de l'environnement	28,214.95		28,000.00	86,828.55	214.95
TOTAL	** PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ** Solde net	28,214.95	0.00 28,214.95	28,000.00	86,828.55	214.95
TOTAL	AUTRES TACHES DE PROTEC. ENVIRONNEMENT Solde net	28,214.95	0.00 28,214.95	28,000.00	86,828.55	214.95
79	AMENAGEMENT					
790	*** AMENAGEMENT **					
790.318.00	Architecte et ingénieur Conseil	4,366.20		5,000.00	24,626.95	-633.80
790.318.01	Aménag. honor. et frais plans	77,859.90		60,000.00	52,465.85	17,859.90
790.318.02	Cadastre, mise à jour	7,716.60		5,000.00	7,622.00	2,716.60
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	94,800.00		97,400.00	94,800.00	-2,600.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
791.361.00	Participation au RUN	Il s'agit d'une contribution de Fr. 2.50 par habitant finançant les prestations du RUN à l'Association Région Val-de-Travers. Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées s'acquittent d'une même contribution.
791.362.00	Cotisations diverses	Un montant de Fr. 6'000.- est imputé à ce compte pour la cotisation au Projet Energie RVAJ 2012 - 2015.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
790.436.00	Sanctions de plans		76,113.90	-55,000.00	-58,913.40	-21,113.90
TOTAL	** AMENAGEMENT ** Solde net	229,602.70	76,113.90 153,488.80	157,300.00	165,461.40	-3,811.20
791	** PLANS DE DEVELOPEMENT **					
791.361.00	Participation au RUN	27,127.50		27,500.00	27,282.50	-372.50
791.362.00	Cotisations diverses	10,204.00		5,000.00	3,973.15	5,204.00
791.365.00	Subvention à Secrétariat ARVT			5,000.00	0.00	-5,000.00
TOTAL	** PLANS DE DEVELOPEMENT ** Solde net	37,331.50	0.00 37,331.50	37,500.00	31,255.65	-168.50
TOTAL	AMENAGEMENT Solde net	266,934.20	76,113.90 190,820.30	194,800.00	196,717.05	-3,979.70
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT Solde net	6,838,898.79	6,173,691.32 665,207.47	675,400.00	686,056.85	-10,192.53

No Compte	Libellé compte	Commentaires
801.314.00	Amélioration foncière et drainage	Contrairement à l'an dernier, les drainages communaux sont restés contenus en deçà de la limite budgétaire. Est par ailleurs compris un montant de Fr. 10'8000.-, représentant un acompte au bureau mandaté pour l'analyse de la zone Môtiers-Boveresse.
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	De cette somme, Fr. 11'259.50 ont été versés à titre de contribution pour la qualité du paysage, compte tenu des décisions prises par le Grand Conseil dans ce sens.
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	Roland Mercier a consacré 89,4% de son temps de travail aux forêts communales de Val-de-Travers. Son traitement, y compris charges sociales, est refacturé à la commune par le canton.
812.306.00	Equipement du personnel forestier	Un apprenti n'a pas été engagé tel que prévu au moment de l'élaboration du budget, d'où des dépenses moins importantes.
812.309.01	Cours et frais de formation	Les frais ont été limités en raison d'un cours organisé à l'interne de la Commune.
812.311.01	Entretien des véhicules	Une panne sur le tracteur a engendré des frais plus élevés que prévu.
812.313.00	Soins culturaux	Une grande partie de ces travaux a pu être réalisée par l'équipe communale avec une rationalisation optimale.
812.313.01	Achat de bois	Il s'agit pour l'essentiel du bois des Verrières vendu à Kronospan, qui transite par notre contrat mais dont le volume n'était pas précisément connu au moment de l'élaboration du budget.
812.314.00	Entretien de la dévestiture	L'écart provient d'un chemin dans les forêts de Saint-Sulpice qui avait été budgété en 2015, mais avait pu être réalisé sur l'exercice 2014.
812.317.00	Frais de déplacement, indemn.	La participation aux frais du garde cantonal a été un peu plus élevée que prévu, en lien avec son volume d'activité pour la Commune.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
80	AGRICULTURE					
801	** AGRICULTURE **					
801.314.00	Amélioration foncière et drainage	19,320.15		25,000.00	21,997.90	-5,679.85
801.318.00	Lutte contre les nuisibles	2,467.80		5,000.00	4,689.90	-2,532.20
801.318.01	Dépenses divers fav. agriculture	13,603.50		10,000.00	7,592.90	3,603.50
801.331.00	Amortissements drainages	2,400.00		2,400.00	2,400.00	0.00
TOTAL	** AGRICULTURE **	37,791.45	0.00	42,400.00	36,680.70	-4,608.55
	Solde net		37,791.45			
TOTAL	AGRICULTURE	37,791.45	0.00	42,400.00	36,680.70	-4,608.55
	Solde net		37,791.45			
81	SYLVICULTURE					
812	** SYLVICULTURE **					
812.301.00	Traitement pers. forestier	319,744.55		314,000.00	324,278.65	5,744.55
812.301.01	Traitements refacturés par l'Etat	134,120.05		95,000.00	122,112.85	39,120.05
812.303.00	Charges AVS pers. forestier	43,509.73		44,500.00	41,717.64	-990.27
812.304.00	Cotis. CPE pers. forestier	57,644.10		60,000.00	58,353.60	-2,355.90
812.304.01	Cotisations pont AVS	9,740.80		9,500.00	8,211.80	240.80
812.305.00	Assurance maladie et accidents	23,814.90		24,000.00	25,302.18	-185.10
812.306.00	Equipement du personnel forestier	6,393.60		7,600.00	6,600.00	-1,206.40
812.309.01	Cours et frais de formation	2,430.25		3,000.00	772.70	-569.75
812.311.00	Machines, véhicules et outillage	33,109.85		31,000.00	52,643.74	2,109.85
812.311.01	Entret. des véhicules	15,901.40		14,000.00	12,168.25	1,901.40
812.313.00	Soins culturaux	51,802.46		68,000.00	48,700.50	-16,197.54
812.313.01	Achat de bois	81,517.45		0.00	44,143.05	81,517.45
812.314.00	Entretien de la dévestiture	194,377.60		241,000.00	54,115.25	-46,622.40
812.317.00	Frais déplacements, indemn., vacations	14,376.50		12,000.00	12,439.55	2,376.50

No Compte	Libellé compte	Commentaires
812.318.00	Frais de façonnage débardage	Les coupes n'étant pas toutes martelées au moment de l'établissement du budget, le volume exploité au final était plus élevé que budgété, d'où cette augmentation des coûts d'exploitation.
812.318.01	Frais de transport	Le volume de bois d'industrie (812.435.01) a été plus conséquent que prévu, induisant davantage de frais de transport
812.318.04	Prestations de tiers	Des travaux spéciaux ont nécessité du renfort d'entreprises externes, dans une mesure plus grande que prévue initialement. La sécurisation de la route de la Montagnette par du minage de blocs figure aussi dans ce poste.
812.318.07	Travaux d'intérêt public	Une coupe à Noiraigue a nécessité une mise en place conséquente de la sécurité pour les touristes, d'où ce dépassement.
812.318.09	TVA non récupérable	La commune a opté pour un assujettissement volontaire à la TVA pour les ventes de bois. Compte tenu de l'importante proportion de ventes à l'étranger (exonérées de TVA), nos décomptes sont plus souvent positifs (compte n° 812.439.01) que négatifs : ce n'est pas le cas cette année, ça l'était l'an dernier.
812.319.01	Infrastructures d'accueil	Moins de travaux ont été effectués concernant ce poste.
812.380.00	Attribution à Fds forestier	L'attribution dépend du résultat brut de l'exploitation forestière. Un résultat en recul explique la réduction de l'attribution à la réserve.
812.435.00	Vente de bois de service	Malgré la levée du taux plancher de l'Euro en janvier 2015, la perte sur les ventes a été compensée par un volume exploité plus conséquent.
812.435.01	Vente de bois d'industrie	Ce résultat s'explique par une augmentation du volume exploité, ainsi que par un transfert depuis l'assortiment « bois de service feuillus » et un volume supérieur depuis la Commune des Verrières.
812.435.02	Vente de bois énergie	Davantage de consommation pour le CAD Couvet, due notamment à un nouveau raccordement. Augmentation des demandes pour les clients privés.
812.435.05	Travaux pour tiers	Davantage de travaux ont été réalisés pour le compte des CFF. La grande différence provient cependant de l'important engagement du service forestier pour Môtiers Art en plein air, selon la volonté communale.
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaire	Il s'agit d'indemnités de la SUVA pour un collaborateur accidenté.
812.439.00	Autres recettes	Les produits réalisés par l'équipe forestière, notamment la vente de tables, ont eu un beau succès en 2015.
812.439.01	TVA récupérée	Ce montant est constitué des montants remboursés par la Confédération sur les exportations de bois.
812.452.01	Remb. Etat frais divers	Le salaire d'un stagiaire de l'école forestière de Lyss a été remboursé par l'Etat de Neuchâtel. On retrouve cette charge salariale dans le compte 812.301.00.
812.452.02	Remb. sur cours	Le contremaître a été davantage sollicité pour dispenser des cours à l'extérieur.
812.461.01	Subv. accords de prestations	Le décompte final des accords quadriennaux de prestations boucle avec un montant plus favorable pour la Commune.
812.461.02	Subvention cantonale forestier	La part du garde cantonale travaillant pour la Commune n'avait pas été budgétée dans ce compte. Il s'agit de la subvention pour le salaire des deux gardes forestiers.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.318.00	Frais de façonnage et débardage	480,447.60		418,700.00	539,412.18	61,747.60
812.318.01	Frais de transports	37,222.30		32,000.00	42,660.55	5,222.30
812.318.02	Frais de vente	36,144.59		36,000.00	34,181.80	144.59
812.318.03	Déchetage et transport de plaquettes	61,689.60		63,000.00	59,713.20	-1,310.40
812.318.04	Prestations de tiers	14,954.47		10,000.00	7,344.41	4,954.47
812.318.07	Travaux d'intérêt public	4,713.10		4,000.00	3,985.20	713.10
812.318.08	Téléphones	1,260.00		1,300.00	1,926.85	-40.00
812.318.09	TVA non récupérable	11,522.05		0.00	8,813.20	11,522.05
812.319.00	Frais divers - abornements	8,561.02		8,000.00	5,877.25	561.02
812.319.01	Infrastructures d'accueil	1,785.80		5,000.00	0.00	-3,214.20
812.331.00	Amortissements	7,600.00		7,600.00	59,600.00	0.00
812.351.00	Participation aux frais de gestion	56,415.25		62,000.00	58,212.55	-5,584.75
812.380.00	Attrib. à Fds forestier de réserve	19,625.20		49,800.00	57,461.83	-30,174.80
812.435.00	Vente de bois de service		591,970.06	-608,800.00	-819,741.66	16,829.94
812.435.01	Vente de bois d'industrie		247,101.85	-148,000.00	-220,063.67	-99,101.85
812.435.02	Vente de bois énergie		240,454.27	-180,000.00	-202,135.15	-60,454.27
812.435.04	Indemnités de passage		1,389.00	-600.00	-813.00	-789.00
812.435.05	Travaux pour tiers		43,151.23	-20,000.00	-19,079.74	-23,151.23
812.436.01	Cotis. CPE/CCAP Sylviculture		23,105.50	-24,000.00	-23,004.70	894.50
812.436.02	Cotis. AVS/AC		17,695.35	-18,800.00	-18,922.80	1,104.65
812.436.03	Part employés ass. maladie-accident		3,900.85	-4,300.00	-4,121.80	399.15
812.436.04	Part employés pont AVS		4,820.40	-4,800.00	-4,442.65	-20.40
812.436.05	Rétrocession s/droits douanes essence		10,935.80	-11,000.00	-8,395.90	64.20
812.436.06	Rbt. div. assurances sur salaires sylviculture		9,575.30	0.00	-3,900.70	-9,575.30
812.439.00	Autres recettes		7,623.15	-4,000.00	-17,499.71	-3,623.15
812.439.01	TVA récupérée		8,988.49	-10,000.00	-14,837.43	1,011.51
812.452.00	Récup. sur salaire forestier de cantonnement		27,597.95	-28,000.00	-39,406.10	402.05
812.452.01	Rbt. état frais divers		10,100.50	-4,000.00	-9,200.00	-6,100.50
812.452.02	Remb. sur cours		10,867.60	-9,000.00	-15,365.70	-1,867.60
812.461.01	Subv. accords prestations, soins		377,444.00	-340,500.00	-340,465.00	-36,944.00
812.461.02	Subvention cantonale forestier de cantonnement		49,963.25	-22,600.00	-49,963.30	-27,363.25

No Compte	Libellé compte	Commentaires
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier	Ce montant permet de couvrir les travaux sur la dévestiture prévus par les accords de prestation. Ces dépenses, comptabilisées sous 812.314.00, ont été moins importantes que prévu.
830.310.00	Promotion touristique	Outre diverses subventions et cotisations, ce compte enregistre une facture de Fr. 16'888.45 pour la signalisation routière du village de Môtiers. Cette facture s'insère dans le crédit de Fr. 27'000 décidé en 2014 par le Conseil communal.
830.318.00	Site Internet	Aucun projet n'a provoqué de dépense particulière sur ce poste, qui ne présente en 2015 que des coûts d'hébergement et de noms de domaines.
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	La commune verse une contribution de 3 francs par habitant à Tourisme neuchâtelois, à laquelle s'ajoute Fr. 2.- pour la présence du point d'information à Noiraigue. Le budget avait été élaboré avec l'ancien tarif (Fr. 3.-). A l'inverse, la subvention versée à Gôt & Région pour la tenue du point i a pris fin, ce prestataire recevant désormais une contribution de Tourisme neuchâtelois.
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	Le Conseil général a accepté le 9 novembre 2015 une subvention complémentaire à TBRC qui s'est ajoutée à un crédit du Conseil communal de Fr. 50'000 décidé le 24 juin 2015. Cette subvention fait l'objet d'un prélèvement au crédit-cadre de mise en œuvre du contrat-région.
830.406.00	Taxes de séjour	Le canton encaisse désormais lui-même les taxes de séjour. Un solde 2014 apparaît encore cette année.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
812.480.00	Prélèvement au fonds forestier de réserve		149,093.20	-208,300.00	-88,545.05	59,206.80
TOTAL	** SYLVICULTURE **	1,730,424.22	1,835,777.75	-25,700.00	-209,155.28	-79,653.53
	Solde net	105,353.53				
TOTAL	SYLVICULTURE	1,730,424.22	1,835,777.75	-25,700.00	-209,155.28	-79,653.53
	Solde net	105,353.53				
83	TOURISME					
830	** TOURISME **					
830.310.00	Promotion touristique	18,978.35		15,000.00	21,766.02	3,978.35
830.318.00	Site Internet	1,154.90		15,000.00	10,850.30	-13,845.10
830.331.00	Amortissement infrastructures touristiques	7,800.00		7,800.00	7,800.00	0.00
830.365.00	Contribution à Tourisme neuchâtelois	54,255.00		33,000.00	35,909.50	21,255.00
830.365.01	Mandat de prestations Destination Val-de-Travers	19,635.00		20,000.00	20,000.00	-365.00
830.365.02	Mandat de prestations TBRC	365,438.57		220,000.00	317,240.91	145,438.57
830.365.03	Mandat de prestations Camping du Val-de-Travers	8,897.60		12,100.00	12,200.60	-3,202.40
830.365.04	Mandat de prestations Maison de l'Absinthe	80,000.00		80,000.00	80,000.00	0.00
830.365.90	Subventions touristiques diverses	14,055.35		15,000.00	14,792.65	-944.65
830.406.00	Taxes de séjour		600.00	-2,000.00	-3,364.00	1,400.00
830.452.00	Part. autres communes à Camping		1,195.00	-1,100.00	-1,165.00	-95.00
TOTAL	** TOURISME **	570,214.77	1,795.00	414,800.00	516,030.98	153,619.77
	Solde net		568,419.77			
TOTAL	TOURISME	570,214.77	1,795.00	414,800.00	516,030.98	153,619.77
	Solde net		568,419.77			
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE					
840	** PROMOTION ECONOMIQUE **					
840.318.00	Rencontres économiques	7,955.85		8,000.00	7,289.35	-44.15

No Compte	Libellé compte	Commentaires
840.319.00	Promotion économique	Les événements phares de la promotion économique sont les manifestations célébrant le changement d'heure. Le soutien à la publication de "L'Heure by Fleurier" en fait également partie.
860.410.01	Redevance Groupe E	Le budget prévu pour 2014 était de Fr. 441'530.- (en fait nous avons reçu Fr. 591'726.46 le 27 mars 2015). A cette somme s'ajouteront Fr. 441'530.- de redevance 2015 (identique au budget 2014), qui seront comptabilisés également en 2015 en vertu du principe d'échéance
861.410.00	Ristourne Viteos	Pour Viteos, nous observons un phénomène inverse aux redevances Groupe E. Précisons que sur les comptes 2016 s'ajoutera une importante rectification sur années antérieures. Ce compte contient Fr. 400.- d'indemnités pour la pose et le maintien de balises de repérage d'un gazoduc sur le tronçon UG 530 Jolimont – Couvet.
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW	L'exercice 2015 a été moins froid que ne le prévoyait le budget, nous avons acheté un peu moins de chaleur, vendu aussi un peu moins. Au chiffre des recettes, manquent trois consommateurs facturés en 2016 pour un montant de 14'000.- qui s'additionnent à la vente de chaleur, le compte est ainsi équilibré.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
840.319.00	Promotion économique	17,653.90		20,000.00	14,559.25	-2,346.10
840.436.00	Parrainage des rencontres économiques		7,000.00	-7,000.00	-7,000.00	0.00
TOTAL	** PROMOTION ECONOMIQUE **	25,609.75	7,000.00	21,000.00	14,848.60	-2,390.25
	Solde net		18,609.75			
TOTAL	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	25,609.75	7,000.00	21,000.00	14,848.60	-2,390.25
	Solde net		18,609.75			
86	ENERGIE					
860	** ENERGIE ELECTRIQUE **					
860.410.00	Redevance SEVT SA			0.00	-124,635.45	0.00
860.410.01	Redevance Groupe E		1,033,226.46	-883,000.00	-225,878.67	-150,226.46
TOTAL	** ENERGIE ELECTRIQUE **	0.00	1,033,226.46	-883,000.00	-350,514.12	-150,226.46
	Solde net	1,033,226.46				
861	** GAZ **					
861.410.00	Ristourne VITEOS		85,839.40	-187,100.00	-97,745.00	101,260.60
TOTAL	** GAZ **	0.00	85,839.40	-187,100.00	-97,745.00	101,260.60
	Solde net	85,839.40				
862	** CHAUFFAGE A DISTANCE **					
862.311.00	Matériel et compteurs	3,318.05		5,000.00	0.00	-1,681.95
862.312.00	Achat KW à CCBB S.A.	89,410.77		95,000.00	96,169.70	-5,589.23
862.318.01	TVA non récupérée			0.00	160.00	0.00
862.331.00	Amort. Rés. chauffage à distance	14,675.00		14,700.00	14,675.00	-25.00
862.436.00	Réseau chauffage à distance / ventes KW		91,418.75	-120,000.00	-86,094.91	28,581.25
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE **	107,403.82	91,418.75	-5,300.00	24,909.79	21,285.07
	Solde net		15,985.07			
863	** CHAUFFAGE A DISTANCE COUVET **					

No Compte	Libellé compte	Commentaires
863.312.00	Achat de bois	L'augmentation de ce compte provient du raccordement d'un immeuble supplémentaire en 2015. De plus, la variabilité météorologique d'une année à l'autre a une incidence non négligeable sur l'achat de bois.
863.312.01	Achat de gaz	La mise en place d'un chauffage à distance subit ses dernières pannes de jeunesse qui ont entraîné la mise en route du système de secours à gaz, raison du dépassement de ce compte.
863.331.00	Amortissements	L'amortissement concerne le bâtiment de la chaufferie, le réseau et les installations et appareils.
863.434.00	Taxe de raccordement	Le montant budgété prévoyait le raccordement au sud de Couvet. Raccordement qui n'a pas encore eu lieu, raison de la surévaluation de ce compte.
863.436.00	Vente d'énergie	L'augmentation de la consommation est liée au raccordement d'un bâtiment en 2015.
863.480.00	Prélèvement à réserve CAD Couvet	La planification financière du chauffage prévoit un léger déficit les premières années. A mesure ou les amortissements se font, la tendance doit s'inverser. Actuellement, la réserve du CAD de Couvet se monte à Fr. 233'840.- après opérations et les extensions actuelles et futures devraient faire augmenter encore notre rentabilité.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
863.301.00	Traitement chauffage à distance	20,141.55		19,600.00	16,134.45	541.55
863.303.00	Ch. soc. AVS/AC	2,956.96		2,900.00	2,223.12	56.96
863.304.00	Cotis. CPE chauffage à distance	4,275.00		4,000.00	3,218.30	275.00
863.305.00	Assurance maladie et accidents	979.61		1,000.00	929.20	-20.39
863.312.00	Achat de bois	159,258.25		130,000.00	135,454.75	29,258.25
863.312.01	Achat de gaz	14,926.35		8,000.00	27,216.70	6,926.35
863.312.02	Electricité et eau	12,469.85		9,000.00	12,147.40	3,469.85
863.314.00	Entretien courant	18,758.98		15,000.00	17,761.85	3,758.98
863.316.00	Locations payées	6,000.00		6,000.00	0.00	0.00
863.318.00	Assurances	236.35		200.00	230.70	36.35
863.331.00	Amortissements	148,400.00		146,900.00	140,300.00	1,500.00
863.380.00	Attribution à réserve CAD Couvet			37,400.00	0.00	-37,400.00
863.390.00	Imputation intérêts 940.490.07	88,700.00		95,000.00	73,600.00	-6,300.00
863.390.01	Imputation interne administration 020.490.09	13,800.00		14,200.00	13,100.00	-400.00
863.434.00	Taxe de raccordement		37,849.25	-110,000.00	-10,000.00	72,150.75
863.436.00	Vente d'énergie		404,871.85	-376,000.00	-332,936.79	-28,871.85
863.436.01	Cotis. AVS/AC		1,258.95	-1,300.00	-1,008.40	41.05
863.436.02	Cotis. CPE Chauffage à distance		1,784.40	-1,600.00	-1,213.10	-184.40
863.436.03	Part employé maladie-accident		286.65	-300.00	-216.05	13.35
863.480.00	Prélèvement à réserve CAD Couvet		44,851.80	0.00	-96,942.13	-44,851.80
TOTAL	** CHAUFFAGE A DISTANCE COUVET **	490,902.90	490,902.90	0.00	0.00	0.00
	Solde net					
TOTAL	ENERGIE	598,306.72	1,701,387.51	-1,075,400.00	-423,349.33	-27,680.79
	Solde net	1,103,080.79				
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E	2,962,346.91	3,545,960.26	-622,900.00	-64,944.33	39,286.65
	Solde net	583,613.35				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	Ces intérêts sont versés aux contribuables qui avaient payé des tranches d'impôt trop élevées.
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	Le nombre d'actes de défaut de biens délivrés sur des impôts de personnes physiques a été moins important que prévu.
900.330.03	Rectifications sur impôts	La comptabilité enregistre les rectifications nettes. En 2015, les rectifications en faveur de la commune ont été plus importantes que celles en faveur des contribuables. (voir compte 900.400.03)
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques	Le revenu de l'impôt est plus abondamment commenté dans le corps du rapport.
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.
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques	La crainte d'un abandon du secret bancaire, ajoutée sans doute à la volonté du Canton de lutter contre tous les types de fraude, pousse bon nombre de contribuables à régulariser leur situation.
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers	Le passage au principe d'échéance permet d'enregistrer deux années d'impôt sur les frontaliers (2014 et 2015).
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source	L'impôt à la source est lui aussi porté par la croissance de l'emploi dans notre commune.
900.400.99	Prélèvement à la réserve pour débiteurs impôts	La provision pour débiteurs impôt (B240.990) ne peut excéder 5% du total de ces débiteurs. Ces derniers étant en baisse, il a fallu adapter le montant de la provision.
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales	Comme l'impôt sur le revenu, les variations de cet impôt proviennent plus de modifications réglementaires que de l'évolution de la situation économique. Nous renvoyons le lecteur au rapport pour un commentaire plus détaillé.
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales	Voir ci-dessus.
900.401.03	Impôt foncier	Cet impôt reste naturellement assez stable dans le temps.
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. 2014 présentait une récupération extraordinaire sur 2112. Les chiffres 2015 sont plus conformes à la normale.
900.401.90	Part au fonds IPM selon la population	La redistribution de 30% de l'impôt sur les personnes morales (budgété sous 900.462.00) a été plus généreuse que prévu.
900.401.91	Part au fonds IPM selon l'emploi	La commune touche une part de 5.06% de la répartition selon l'emploi et de 6,19% selon la population.
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts	Ces intérêts sont revenus à la normale après un exercice 2014 marqué par des récupérations fiscales particulièrement élevées.
900.462.00	Contribution du fonds de répartition	Ce compte enregistre les mouvements du fonds provisoire de répartition. Il s'agit donc de rectifications sur les années 2011 à 2013. Le budget présentait encore les produits du système définitif de répartition, lequel a été comptabilisé dans les comptes 900.401.90 et 91.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
9	FINANCES ET IMPOTS					
90	IMPOTS					
900	** IMPOTS **					
900.329.00	Intérêts compens. SIPP	22,312.28		28,000.00	29,143.87	-5,687.72
900.329.01	Intérêts rémun. P.M.	3,830.10		1,000.00	5,645.71	2,830.10
900.330.00	Remises, abandons et non-valeurs sur impôts	672,939.20		850,000.00	666,881.69	-177,060.80
900.330.01	Imputations forfaitaires	1,413.10		2,000.00	5,957.80	-586.90
900.330.03	Rectifications sur impôts	1,972.76		69,000.00	48,554.88	-67,027.24
900.351.00	Taxes de chiens, part de l'Etat	31,140.00		33,000.00	34,160.00	-1,860.00
900.362.00	Vers. au fonds de répartition personnes morales			0.00	24,568.00	0.00
900.400.00	Impôt sur le revenu Personnes physiques		18,138,165.54	-18,898,000.00	-18,208,757.36	759,834.46
900.400.01	Impôt sur la fortune Personnes physiques		1,786,032.10	-1,628,000.00	-1,698,216.40	-158,032.10
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		448,025.10	-301,000.00	-434,645.45	-147,025.10
900.400.03	Récupération auprès Personnes physiques		901,459.79	-190,000.00	-1,621,673.81	-711,459.79
900.400.05	Produit de l'impôt des frontaliers		5,756,524.00	-4,560,000.00	-2,912,823.00	-1,196,524.00
900.400.07	Part communale à l'impôt à la source		590,908.13	-430,000.00	-523,698.72	-160,908.13
900.400.99	Prélèvement à la provision		24,300.00	0.00	-32,400.00	-24,300.00
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Personnes morales		1,218,473.91	-2,156,000.00	-1,983,730.58	937,526.09
900.401.01	Impôt sur le capital Personnes morales		375,236.15	-161,000.00	-181,786.55	-214,236.15
900.401.03	Impôt foncier		118,609.15	-110,000.00	-123,989.30	-8,609.15
900.401.04	Récupérations sur personnes morales		12,344.97	-20,000.00	-131,560.90	7,655.03
900.401.90	Part au fonds IPM selon population		1,008,962.04	0.00	-641,271.63	-1,008,962.04
900.401.91	Part au fonds IPM selon emploi		827,137.14	0.00	-447,770.48	-827,137.14
900.406.00	Taxe des chiens		93,652.50	-93,000.00	-94,970.00	-652.50
900.421.00	Intérêts de retard sur impôts		376,109.20	-358,000.00	-782,963.00	-18,109.20
900.462.00	Contribution du fonds de répartition		42,038.00	-1,664,000.00	-840,320.78	1,621,962.00
TOTAL	** IMPOTS **		31,717,977.72	-29,586,000.00	-29,845,666.01	-1,398,370.28
	Solde net	733,607.44				
		30,984,370.28				

No Compte	Libellé compte	Commentaires
921.462.00	Contributions péréquation financière	Notre commune continue d'être largement tributaire de la solidarité intercommunale, puisqu'elle touche 17% du total du fonds péréquatif.
940.318.00	Frais comptes-courants	La grosse part financière de ces charges correspond à des frais de BVR. L'augmentation semble pourtant plutôt provenir de l'augmentation des paiements par carte et des frais qui en découlent.
940.321.02	Intérêts comptes-courants	Sur l'ensemble de l'année, il peut arriver à notre compte courant de descendre temporairement en dessous de zéro.
940.322.01	Intérêts sur emprunts	Le budget, incluant le passage au principe d'échéance, avait été élaboré à partir d'un taux moyen de 2% contre 1,59% en réalité.



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	IMPOTS Solde net	733,607.44 30,984,370.28	31,717,977.72	-29,586,000.00	-29,845,666.01	-1,398,370.28
92	PEREQUATION FINANCIERE					
921	** CONTRIBUTIONS RECUES **					
921.462.00	Contributions péréquation financière		5,139,451.00	-5,036,000.00	-5,015,338.00	-103,451.00
921.462.01	Vers. péréq. verticale			0.00	-270,055.00	0.00
TOTAL	** CONTRIBUTIONS RECUES ** Solde net	0.00 5,139,451.00	5,139,451.00	-5,036,000.00	-5,285,393.00	-103,451.00
TOTAL	PEREQUATION FINANCIERE Solde net	0.00 5,139,451.00	5,139,451.00	-5,036,000.00	-5,285,393.00	-103,451.00
93	QUOTES-PARTS AUX RECETTES					
932	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL **					
932.441.00	Part. à redevances ventes alcool/app. automatiques		20,740.15	0.00	-38,889.75	-20,740.15
TOTAL	** PART A PATENTES VENTES D'ALCOOL ** Solde net	0.00 20,740.15	20,740.15	0.00	-38,889.75	-20,740.15
TOTAL	QUOTES-PARTS AUX RECETTES Solde net	0.00 20,740.15	20,740.15	0.00	-38,889.75	-20,740.15
94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES					
940	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **					
940.318.00	Frais comptes-courants	13,311.66		12,000.00	17,518.64	1,311.66
940.321.02	Intérêts comptes-courants	6,622.20		10,000.00	8,260.40	-3,377.80
940.322.01	Intérêts sur emprunts	1,076,101.67		1,550,000.00	1,063,666.72	-473,898.33
940.330.00	Pertes et corrections de valeur	168,016.97		10,000.00	4,837.20	158,016.97
940.380.00	Attribution aux réserves			0.00	3,672,480.00	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
940.420.00	Intérêts sur compte-courant	La baisse des taux a un impact négatif sur le revenu des intérêts.
940.422.00	Intérêts divers	Ces revenus comprennent des recettes très diverses. Notamment les intérêts sur le prêt à TBRC, ainsi que quelques autres intérêts, dividendes et gains de change.
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.
940.480.00	Prélèvement à la réserve	Le passage au principe d'échéance impactait le budget 2015. Une réserve avait été effectuée lors du bouclage 2014 pour en couvrir intégralement le coût.
943.301.00	Traitement des concierges	Un poste devenu vacant a été remplacé temporairement par un apprenti de troisième année jusqu'au mois d'août. Celui-ci a ensuite été engagé pour une période d'une année 2015/2016. De plus, un mandat externe est compensé par les dépenses du poste 943.314.05.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
940.420.00	Intérêts sur compte-courant		64.20	-1,500.00	-944.75	1,435.80
940.422.00	Intérêts divers		25,620.35	-23,000.00	-17,890.25	-2,620.35
940.422.06	Dividendes Groupe E		21,937.50	-22,000.00	-21,937.50	62.50
940.426.00	Dividendes SEVT SA		250,000.00	-250,000.00	-250,260.00	0.00
940.460.00	Participations LIM			0.00	-166.00	0.00
940.480.00	Prélèvement à la réserve		3,072,480.00	0.00	0.00	-3,072,480.00
940.490.00	Imputation intérêts épuration 710.390.00		156,600.00	-186,100.00	-186,900.00	29,500.00
940.490.01	Imputation intérêts écoles 210.390.04		190,300.00	-204,700.00	-210,100.00	14,400.00
940.490.02	Imputation intérêts serv. eaux 700.390.00		31,500.00	-37,500.00	-40,100.00	6,000.00
940.490.03	Imputation intérêts déchets 720.390.01		34,900.00	-30,500.00	-42,700.00	-4,400.00
940.490.05	Imputation intérêts Sports 343.390.00		108,800.00	-116,100.00	-128,800.00	7,300.00
940.490.07	Imputation intérêts CAD 863.390.00		88,700.00	-95,000.00	-73,600.00	6,300.00
TOTAL	** GERANCE FORTUNE ET DETTES **	1,264,052.50	3,980,902.05	615,600.00	3,793,364.46	-3,332,449.55
	Solde net	2,716,849.55				
942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **					
942.312.00	Abonnements d'eau parcelles de jardins	2,234.70		1,500.00	1,158.95	734.70
942.427.00	Taxes et locations des places fête		26,338.00	-25,000.00	-25,189.95	-1,338.00
942.427.01	Locations des champs et objets divers		96,941.40	-90,000.00	-93,757.15	-6,941.40
942.427.02	Locations des jardins		3,125.00	-3,100.00	-3,205.00	-25.00
942.439.00	Autres recettes		31,777.85	-30,000.00	-17,581.65	-1,777.85
942.490.01	Imputation interne gérance 943.390.01		92,826.00	-186,400.00	-65,416.97	93,574.00
TOTAL	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **	2,234.70	251,008.25	-333,000.00	-203,991.77	84,226.45
	Solde net	248,773.55				
943	** GERANCE DES IMMEUBLES **					
943.301.00	Traitement des concierges	1,064,664.70		1,153,000.00	1,150,244.65	-88,335.30
943.303.00	Ch. soc. AVS/AC., Concierges	149,533.16		165,000.00	144,561.29	-15,466.84
943.304.00	Cotis. CPE concierges	190,505.75		219,000.00	219,111.85	-28,494.25
943.305.00	Assurance maladie et accidents	49,882.70		53,000.00	50,561.79	-3,117.30
943.309.00	Frais de formation	9,784.60		9,400.00	2,511.50	384.60

No Compte	Libellé compte	Commentaires
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	Baisse de la consommation de chauffage en raison des températures plus hautes que la normale en 2015.
943.314.00	Entretien des immeubles	Dépassement dû en raison du remplacement de la chaudière du collège de Môtiers qui a cessé de fonctionner en février 2015 (Fr. 40'000.-).
943.314.04	Mise en conformité OIBT	De nombreuses installations ont fait l'objet d'un contrôle OIBT en 2015 et certaines ont nécessité des dépenses importantes (Robella, immeuble du Sapelet, Villa rue Sandoz à Travers, notamment).
943.314.05	Conciergerie par des tiers	Mandat donné à une entreprise régionale pour le nettoyage des locaux des archives à Couvet et d'une partie des locaux de la crèche de Couvet. Compensé par le compte 943.301.00.
943.316.00	Locations payées	Augmentation liée à la surface plus importante louée par Ecoval à Travers depuis le 1 ^{er} janvier 2015.
943.318.00	Assurances des immeubles	Le budget avait été élaboré avant les réévaluations auxquelles l'ECAP avait procédé en 2014.
943.318.01	Téléphones et alarmes	Crédit du Conseil communal de Fr. 49'000.- pour la rénovation des installations de détection incendie de la Salle Fleurisia et du bâtiment des TP à Fleurier. Participation de TransN, à hauteur de Fr. 13'000.- facturée et encaissée (cf. 943.439.01).
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.
943.427.01	Location immeubles PA	Les locations de certaines salles du Centre sportif n'avaient pas été prises en compte lors de l'élaboration du budget 2015 (CHF 30'000.-).
943.427.02	Locations de salles	Dès 2015, toutes les utilisations de salles ont été facturées aux sociétés locales, via l'octroi de subventions par le DTVAC.
943.439.01	Produits divers	Fr. 13'000.- de participation TransN pour la rénovation de la centrale d'alarmes du bâtiment rue des Moulins 26-28, Fr. 6'000.- de remboursement du FFPP pour les frais des cours inter-entreprise pour les apprentis agents d'exploitation.



No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.312.00	Chauffage, éclairage, eau des immeubles	1,058,374.86		1,230,000.00	1,190,592.00	-171,625.14
943.314.00	Entretien des Immeubles	621,438.93		610,000.00	811,087.05	11,438.93
943.314.01	Matériel et produits de nettoiy	63,669.19		90,000.00	85,453.35	-26,330.81
943.314.02	Outilillage mat. technique bâtiments	8,705.10		10,000.00	9,701.30	-1,294.90
943.314.04	Mises en conformité OIBT	109,229.83		100,000.00	126,758.15	9,229.83
943.314.05	Conciergerie par des tiers	30,499.20		0.00	0.00	30,499.20
943.315.00	Frais de véhicules	1,878.50		5,000.00	3,662.85	-3,121.50
943.316.00	Locations payées	181,017.20		177,000.00	163,040.40	4,017.20
943.317.00	Frais de déplacements concierges	4,772.70		4,000.00	3,048.80	772.70
943.318.00	Assurances des immeubles	160,722.25		138,000.00	159,317.15	22,722.25
943.318.01	Téléphones et alarmes	91,374.20		45,000.00	44,725.59	46,374.20
943.319.00	Frais divers	8,491.00		5,000.00	5,682.85	3,491.00
943.330.00	Amortissements du patrimoine financier	10,600.00		116,600.00	10,600.00	-106,000.00
943.331.00	Amortissements Immeubles PA	1,682,600.00		1,574,800.00	1,697,976.80	107,800.00
943.390.01	Imputation interne patrimoine financier 942.490.01	92,826.00		186,400.00	65,416.97	-93,574.00
943.427.00	Locations immeubles patrimoine financier		322,413.60	-323,000.00	-310,460.00	586.40
943.427.01	Locations immeubles patrimoine administratif		327,978.95	-288,000.00	-326,561.45	-39,978.95
943.427.02	Locations de salles		282,324.65	-280,000.00	-127,147.05	-2,324.65
943.427.04	Taxes de marché, de déballage		18,231.50	-14,000.00	-19,717.00	-4,231.50
943.434.00	Facturation des heures de régie		7,192.00	-4,500.00	-5,568.00	-2,692.00
943.436.00	Charges locataires patrimoine financier		72,651.00	-70,000.00	-68,705.25	-2,651.00
943.436.01	Cotis. AVS/AC Concierges		61,589.50	-70,000.00	-65,851.40	8,410.50
943.436.02	Cotis. CPE Concierges		78,925.40	-90,000.00	-93,174.10	11,074.60
943.436.03	Part employés ass. maladie-accident		13,275.55	-15,800.00	-14,808.15	2,524.45
943.436.04	Charges locataires patrimoine administratif		33,311.85	-34,000.00	-35,612.60	688.15
943.436.05	Rbt. div. assurances sur salaires concierges		15,400.65	0.00	-94,601.55	-15,400.65
943.439.00	Indemnités reçues de l'ECAP		11,243.20	-2,000.00	-107,842.45	-9,243.20
943.439.01	Produits divers		33,569.20	-10,000.00	-36,481.24	-23,569.20
943.490.00	Imputation interne Centre secours 141.390.00		120,433.61	-121,200.00	-150,502.79	766.39
943.490.04	Imputation interne écoles 210.390.00		1,498,004.89	-1,587,300.00	-1,696,140.83	89,295.11
943.490.11	Imputation interne CSR et piscine 343.390.00		393,036.91	-417,600.00	-442,915.68	24,563.09



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
943.490.14	Imputation interne Serv. ambulances 491.390.00		43,068.82	-57,000.00	-50,965.35	13,931.18
943.490.15	Imputation interne crèches 540.390.00		204,989.54	-212,300.00	-204,735.36	7,310.46
943.490.16	Imputation interne aide sociale 581.390.00		53,766.13	-59,300.00	-65,529.83	5,533.87
943.490.18	Imputation interne OPC 161.390.01		20,154.10	-28,000.00	-30,895.78	7,845.90
943.490.20	Imputation interne serv. eaux 700.390.04		64,044.02	-37,400.00	-37,003.60	-26,644.02
943.490.22	Imputation interne EcoVal 588.390.01		55,377.50	-53,500.00	-42,279.80	-1,877.50
943.490.24	Imputation interne déchets 720.390.03		2,610.86	-2,700.00	-2,211.08	89.14
TOTAL	** GERANCE DES IMMEUBLES **	5,590,569.87	3,733,593.43	2,113,600.00	1,914,344.00	-256,623.56
	Solde net		1,856,976.44			
TOTAL	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES	6,856,857.07	7,965,503.73	2,396,200.00	5,503,716.69	-3,504,846.66
	Solde net	1,108,646.66				
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS	7,590,464.51	44,843,672.60	-32,225,800.00	-29,666,232.07	-5,027,408.09
	Solde net	37,253,208.09				



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
0	ADMINISTRATION CHARGES REVENUS Solde net	5,106,843.52 3,716,020.01	1,490,754.30 3,616,089.22	5,171,800.00 -1,370,800.00 3,801,000.00	8,885,447.25 -7,390,057.58 1,495,389.67	-184,910.78
1	SECURITE PUBLIQUE CHARGES REVENUS Solde net	19,823,849.62	2,052,444.05 1,663,575.96	3,917,400.00 -2,061,100.00 1,856,300.00	3,459,945.51 -2,051,025.40 1,408,920.11	-192,724.04
2	ENSEIGNEMENT - FORMATION CHARGES REVENUS Solde net	3,831,338.65	9,034,025.75 10,789,823.87	20,665,800.00 -9,010,500.00 11,655,300.00	20,317,736.87 -9,086,773.90 11,230,962.97	-865,476.13
3	CULTURE LOISIRS SPORTS CHARGES REVENUS Solde net	2,419,959.34	1,334,258.11 2,497,080.54	3,673,000.00 -1,221,200.00 2,451,800.00	3,699,184.21 -1,183,878.92 2,515,305.29	45,280.54
4	SANTE CHARGES REVENUS Solde net	15,069,373.47	2,036,519.72 383,439.62	2,475,600.00 -1,374,000.00 1,101,600.00	2,558,393.57 -1,841,837.26 716,556.31	-718,160.38
5	PREVOYANCE SOCIALE CHARGES REVENUS Solde net		3,818,533.83 11,250,839.64	14,916,500.00 -3,975,000.00 10,941,500.00	10,060,562.05 -3,731,765.04 6,328,797.01	309,339.64



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
6	TRA F I C					
	CHARGES	5,565,286.99	863,903.70	5,682,700.00	5,810,986.20	
	REVENUS			-829,800.00	-926,616.24	
	Solde net		4,701,383.29	4,852,900.00	4,884,369.96	-151,516.71
7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT					
	CHARGES	6,838,898.79	6,173,691.32	6,770,100.00	6,894,991.82	
	REVENUS			-6,094,700.00	-6,208,934.97	
	Solde net		665,207.47	675,400.00	686,056.85	-10,192.53
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	CHARGES	2,962,346.91	3,545,960.26	2,713,200.00	2,823,159.23	
	REVENUS			-3,336,100.00	-2,888,103.56	
	Solde net	583,613.35		-622,900.00	-64,944.33	39,286.65
9	FINANCES ET IMPOTS					
	CHARGES	7,590,464.51	44,843,672.60	8,457,700.00	11,526,888.20	
	REVENUS			-40,683,500.00	-41,193,120.27	
	Solde net	37,253,208.09		-32,225,800.00	-29,666,232.07	-5,027,408.09
	TOTAL CHARGES	72,924,381.81		74,443,800.00	76,037,294.91	
	TOTAL REVENUS		75,193,763.64	-69,956,700.00	-76,502,113.14	
	EXCEDENT DES CHARGES	2,269,381.83		4,487,100.00		
	EXCEDENT DES REVENUS		75,193,763.64	74,443,800.00	464,818.23	
		75,193,763.64		74,443,800.00	76,502,113.14	



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N3	C H A R G E S					
N30	CHARGES DE PERSONNEL					
N300	Autorités et commissions	972,638.05	0.00	1,017,000.00	928,085.45	-44,361.95
N301	Personnel administr. et d'exploitation	13,015,385.50	0.00	13,119,600.00	12,991,830.65	-104,214.50
N302	Personnel enseignant	10,334,111.00	0.00	10,637,000.00	10,546,789.70	-302,889.00
N303	Assurances sociales	3,404,758.60	0.00	3,564,300.00	3,442,254.46	-159,541.40
N304	Caisse de pensions et de prévoyance	5,122,313.80	0.00	5,293,100.00	5,139,405.25	-170,786.20
N305	Assurance maladie-accident	447,349.34	0.00	449,300.00	437,535.88	-1,950.66
N306	Prestations en nature	96,934.85	0.00	102,600.00	84,948.52	-5,665.15
N307	Prestations aux retraités	22,699.20	0.00	22,700.00	22,699.20	-0.80
N308	Personnel temporaire	0.00	0.00	200.00	50.00	-200.00
N309	Autres charges de personnel	248,991.07	0.00	287,400.00	4,186,361.39	-38,408.93
TOTAL	CHARGES DE PERSONNEL	33,665,181.41	0.00	34,493,200.00	37,779,960.50	-828,018.59
N31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES					
N310	Fournitures bureau, imprimés, matériel	545,922.87	0.00	555,600.00	523,565.89	-9,677.13
N311	Mobilier, machines, véhicules	584,680.99	0.00	627,600.00	674,119.99	-42,919.01
N312	Eau, énergie et combustibles	1,851,150.58	0.00	1,987,500.00	1,996,683.20	-136,349.42
N313	Autres marchandises	216,709.08	0.00	212,500.00	190,907.63	4,209.08
N314	Prestations tiers p/entretien immeubles	2,865,283.17	0.00	2,891,100.00	2,873,989.06	-25,816.83
N315	Prestations tiers p/entretien mobilier	1,050,311.20	0.00	1,111,500.00	1,048,640.73	-61,188.80
N316	Loyers et redevances d'utilisation	349,631.40	0.00	331,200.00	329,220.90	18,431.40
N317	Dédommagements	579,789.39	0.00	565,600.00	612,033.25	14,189.39
N318	Honoraires et prestations de service	4,767,518.89	0.00	4,843,800.00	4,913,377.96	-76,281.11
N319	Frais divers	530,176.69	0.00	402,500.00	578,886.36	127,676.69
TOTAL	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	13,341,174.26	0.00	13,528,900.00	13,741,424.97	-187,725.74



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N32	INTERETS PASSIFS					
N321	Dettes à court terme	6,622.20	0.00	10,000.00	8,260.40	-3,377.80
N322	Dettes à moyen et long termes	1,076,101.67	0.00	1,550,000.00	1,063,666.72	-473,898.33
N329	Autres intérêts passifs	26,142.38	0.00	29,000.00	34,789.58	-2,857.62
TOTAL	INTERETS PASSIFS	1,108,866.25	0.00	1,589,000.00	1,106,716.70	-480,133.75
N33	AMORTISSEMENTS					
N330	Patrimoine financier	921,493.40	0.00	1,108,600.00	774,758.22	-187,106.60
N331	Patrimoine adminis., amort.ordinaires	3,900,555.29	0.00	3,799,400.00	3,919,276.75	101,155.29
TOTAL	AMORTISSEMENTS	4,822,048.69	0.00	4,908,000.00	4,694,034.97	-85,951.31
N35	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N351	Contributions au canton	640,158.40	0.00	729,000.00	548,199.80	-88,841.60
N352	Contributions aux communes	556,562.30	0.00	548,500.00	511,936.30	8,062.30
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS A COLLECTIVITES PUBLIQUES	1,196,720.70	0.00	1,277,500.00	1,060,136.10	-80,779.30
N36	SUBVENTIONS ACCORDEES					
N361	Subventions cantonales	9,410,860.29	0.00	9,519,800.00	4,620,861.25	-108,939.71
N362	Subventions communales	10,204.00	0.00	5,000.00	28,541.15	5,204.00
N364	Subventions sociétés d'économie mixte	676,040.20	0.00	730,000.00	699,379.30	-53,959.80
N365	Subventions aux institutions privées	1,984,776.42	0.00	1,650,900.00	1,739,507.90	333,876.42
N366	Subventions aux personnes physiques	62,635.30	0.00	58,000.00	58,311.15	4,635.30
TOTAL	SUBVENTIONS ACCORDEES	12,144,516.21	0.00	11,963,700.00	7,146,600.75	180,816.21
N37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES					
N371	Cantons	444,242.90	0.00	440,000.00	438,994.30	4,242.90
TOTAL	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	444,242.90	0.00	440,000.00	438,994.30	4,242.90



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
N380	Attributions aux financements spéciaux	534,079.10	0.00	251,500.00	4,048,607.10	282,579.10
TOTAL	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	534,079.10	0.00	251,500.00	4,048,607.10	282,579.10
N39	IMPUTATIONS INTERNES					
N390	Imputations internes	5,667,552.29	0.00	5,992,000.00	6,020,819.52	-324,447.71
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	5,667,552.29	0.00	5,992,000.00	6,020,819.52	-324,447.71
TOTAL	C H A R G E S	72,924,381.81	0.00	74,443,800.00	76,037,294.91	-1,519,418.19
	Solde net		72,924,381.81			



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N4	R E V E N U S					
N40	IMPOTS					
N400	Impôts des Personnes physiques	0.00	27,645,414.66	-26,007,000.00	-25,432,214.74	-1,638,414.66
N401	Impôts des Personnes morales	0.00	3,560,763.36	-2,447,000.00	-3,510,109.44	-1,113,763.36
N406	Impôts sur la propriété et dépense	0.00	94,252.50	-95,000.00	-98,334.00	747.50
TOTAL	IMPOTS	0.00	31,300,430.52	-28,549,000.00	-29,040,658.18	-2,751,430.52
N41	PATENTES, CONCESSIONS					
N410	Patentes, concessions	0.00	1,197,085.86	-1,148,500.00	-525,644.12	-48,585.86
TOTAL	PATENTES, CONCESSIONS	0.00	1,197,085.86	-1,148,500.00	-525,644.12	-48,585.86
N42	REVENUS DES BIENS					
N420	Banques	0.00	64.20	-1,500.00	-944.75	1,435.80
N421	Créances	0.00	376,109.20	-358,000.00	-782,963.00	-18,109.20
N422	Capitaux du patrimoine financier	0.00	47,557.85	-45,000.00	-39,827.75	-2,557.85
N426	Participations permanentes patrim. adm.	0.00	250,000.00	-250,000.00	-250,260.00	0.00
N427	Immeubles du patrimoine administratif	0.00	1,077,353.10	-1,023,100.00	-906,037.60	-54,253.10
TOTAL	REVENUS DES BIENS	0.00	1,751,084.35	-1,677,600.00	-1,980,033.10	-73,484.35
N43	CONTRIBUTIONS					
N431	Emoluments administratifs	0.00	160,514.80	-154,000.00	-174,765.85	-6,514.80
N434	Redevances d'utilisation	0.00	5,130,469.26	-5,214,500.00	-4,918,673.02	84,030.74
N435	Ventes	0.00	2,553,619.96	-2,319,400.00	-2,644,482.36	-234,219.96
N436	Contributions de tiers	0.00	6,458,241.63	-5,712,500.00	-6,373,521.62	-745,741.63
N439	Autres contributions	0.00	234,722.42	-117,100.00	-407,161.74	-117,622.42
TOTAL	CONTRIBUTIONS	0.00	14,537,568.07	-13,517,500.00	-14,518,604.59	-1,020,068.07



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
N44	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION					
N441	Parts aux recettes cantonales	0.00	43,495.65	-17,000.00	-56,275.25	-26,495.65
TOTAL	PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATION	0.00	43,495.65	-17,000.00	-56,275.25	-26,495.65
N45	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES					
N450	Contributions de la Confédération	0.00	78,930.45	-67,000.00	-69,680.85	-11,930.45
N451	Contributions du canton	0.00	609,588.76	-570,400.00	-590,000.06	-39,188.76
N452	Contributions d'autres Communes	0.00	2,845,664.47	-2,881,700.00	-2,698,342.66	36,035.53
TOTAL	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBLIQUES	0.00	3,534,183.68	-3,519,100.00	-3,358,023.57	-15,083.68
N46	SUBVENTIONS ACQUISES					
N460	Subventions fédérales	0.00	72,146.20	-113,500.00	-53,666.00	41,353.80
N461	Subventions cantonales	0.00	8,034,572.04	-7,973,400.00	-8,312,408.18	-61,172.04
N462	Subventions communales	0.00	5,181,489.00	-6,700,000.00	-6,125,713.78	1,518,511.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES	0.00	13,288,207.24	-14,786,900.00	-14,491,787.96	1,498,692.76
N47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER					
N473	Propres établissements	0.00	444,242.95	-440,000.00	-438,994.30	-4,242.95
TOTAL	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	0.00	444,242.95	-440,000.00	-438,994.30	-4,242.95
N48	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX					
N480	Réserves obligatoires	0.00	3,429,913.03	-309,100.00	-6,071,272.55	-3,120,813.03
TOTAL	PRELEVEMENTS SUR FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	3,429,913.03	-309,100.00	-6,071,272.55	-3,120,813.03
N49	IMPUTATIONS INTERNES					
N490	Imputations internes	0.00	5,667,552.29	-5,992,000.00	-6,020,819.52	324,447.71
TOTAL	IMPUTATIONS INTERNES	0.00	5,667,552.29	-5,992,000.00	-6,020,819.52	324,447.71



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015	Comptes 2014	Budget / Solde
		Charges	Revenus			
TOTAL	R E V E N U S		75,193,763.64	-69,956,700.00	-76,502,113.14	-5,237,063.64
	Solde net	75,193,763.64	0.00			



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I0	A D M I N I S T R A T I O N							
I02	ADMINISTRATION GENERALE							
I020	** ADMINISTRATION COMMUNALE **							
I020.501.00	Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	1,360,000.00					0.00
I020.501.01	Réfection Collèges 2 Couvet Crédit complémentaire	24/10/2011	290,000.00					0.00
I020.503.00	Rénovation locaux immeuble Collèges 3 Couvet	17/01/2011	315,000.00					0.00
I020.503.01	Gestion efficiente des archives communales	17/12/2012	272,000.00	7,381.70				0.00
I020.506.00	Divers travaux informatiques	26/10/2009	295,000.00					0.00
I020.506.01	Compteuse à bulletins	13/04/2010	7,424.40					0.00
I020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	30/03/2009	0.00	21,158.80				0.00
I020.660.00	Subv. Programme Bâtiments Collèges 2	14/12/2009	0.00					10,575.00
I020.661.00	Subv. Monuments & Sites Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00					9,458.00
I020.661.01	Subv. ECAP bâtiment Collèges 2 Couvet		0.00					8,910.00
I020.669.00	Subvention Patenschaft Réfection Collèges 2 Couvet	14/12/2009	0.00					100,000.00
Total	** ADMINISTRATION COMMUNALE **		2,539,424.40	28,540.50	0.00	0.00	3,758,839.66	128,943.00
	Solde net			0.00	28,540.50		0.00	3,629,896.66
Total	ADMINISTRATION GENERALE		2,539,424.40	28,540.50	0.00	0.00	3,758,839.66	128,943.00
	Solde net			0.00	28,540.50		0.00	3,629,896.66
TOTAL	A D M I N I S T R A T I O N		2,539,424.40	28,540.50	0.00	0.00	3,758,839.66	128,943.00
	Solde net			0.00	28,540.50		0.00	3,629,896.66

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1020.509.00	Utilisation de l'aide à la fusion	Le détail de ce compte est présenté en annexe aux comptes annuels. La liste des projets qui présentent encore un solde utilisable par cette réserve est présentée sous forme de tableau dans le rapport aux comptes.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I1	SECURITE PUBLIQUE							
I14	POLICE DU FEU							
I140	** COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS **							
I140.503.03	Couvet hangar du feu, portes, génératrice	10/12/2007	70,000.00			0.00	74,508.30	0.00
I140.506.00	Travers Révision des hydrantes	28/10/2008	16,000.00			0.00	15,764.75	0.00
I140.506.01	Fleurier mise à niveau des hydrants	08/05/2007	75,000.00			0.00	72,580.95	0.00
I140.506.02	Couvet révision 21 hydrantes	05/09/2008	25,000.00			0.00	20,552.25	0.00
I140.661.00	Travers Subv. ECAP hydrantes	28/10/2008	-3,561.00			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 ** Solde net		182,439.00	0.00	0.00	0.00	183,406.25	48,040.00
Total	POLICE DU FEU Solde net		182,439.00	0.00	0.00	0.00	183,406.25	48,040.00
I15	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE							
I151	** STAND DE TIR **							
I151.501.01	Noiraigue Assainissement cibleries	07/07/2008	30,000.00			0.00	37,394.20	0.00
Total	** STAND DE TIR ** Solde net		30,000.00	0.00	0.00	0.00	37,394.20	0.00
Total	DEFENSE NATIONALE MILITAIRE Solde net		30,000.00	0.00	0.00	0.00	37,394.20	0.00
I16	DEFENSE NATIONALE CIVILE							
I161	** PROTECTION CIVILE REGIONALE **							
I161.503.00	Couvet Poste de commandement Type 2	10/12/2007	0.00			0.00	175,188.45	0.00
I161.503.01	Désaffectation du PC II de Fleurier		0.00			0.00	25,397.55	0.00
I161.661.00	Subv. cantonale Couvet Poste commandement Type 2	10/12/2007	0.00			0.00	0.00	175,188.25



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I161.661.01	Subvention Désaffectation du PC II de Fleurier		0.00				0.00	25,397.55
Total	** PROTECTION CIVILE REGIONALE ** Solde net		0.00	0.00	0.00	0.00	200,586.00	200,585.80
Total	DEFENSE NATIONALE CIVILE Solde net		0.00	0.00	0.00	0.00	200,586.00	200,585.80
TOTAL	S E C U R I T E P U B L I Q U E Solde net		212,439.00	0.00	0.00	0.00	421,386.45	248,625.80
							0.00	172,760.65

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I210.503.08	Fleurier réfection collège jaune	Des travaux doivent encore être entrepris sur la toiture.
I210.503.11	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	Travaux terminés, à l'exception de la pose du vitrail Lermite qui a dû être déplacé dans le cadre du chantier.
I210.503.12	Fleurier rénovation enveloppe collège Temple	Réfection cage d'escalier à effectuer.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I2	ENSEIGNEMENT - FORMATION							
I21	ECOLES PUBLIQUES							
I210	** ECOLE PRIMAIRE **							
I210.501.01	Travers Protection incendie bâtiment scolaire	27/08/2008	67,000.00			0.00	59,601.60	0.00
I210.503.02	Remplacement fenêtres et stores collège Môtiers	25/03/2013	100,000.00			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			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		19,277.95	0.00	2,231,026.29	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
I210.506.00	Câblage informatique collège Longereuse/collège B8	24/03/2014	80,000.00			0.00	66,325.75	0.00
I210.565.00	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	23/06/2008	20,000.00			0.00	10,482.60	0.00
I210.661.00	Travers Subv. ECAP Protection incendie bât. scolai	27/08/2008	-13,400.00			0.00	0.00	12,573.00
I210.661.01	Fleurier Subv. ECAP Collège 9	27/08/2008	0.00			0.00	0.00	1,821.00
I210.661.02	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 6	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,271.00
I210.661.03	Couvet Subv. Mise en conf. Collège 8	09/03/2007	0.00			0.00	0.00	1,377.00
I210.669.00	Rénovation enveloppe extérieure Coll. Longereuse		0.00			124,830.00	0.00	344,830.00



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
Total	** ECOLE PRIMAIRE ** Solde net		4,777,600.00	19,277.95 105,552.05	124,830.00 0.00	0.00	4,311,483.57 0.00	361,872.00 3,949,611.57
I211	** ECOLE SECONDAIRE ** Fleurier Cour création coll. PP	08/05/2007	60,000.00			0.00	0.00	0.00
Total	** ECOLE SECONDAIRE ** Solde net		60,000.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
I212	** ECOLE SECONDAIRE ** 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 ** Solde net		200,000.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00	312,376.55 0.00	27,000.00 285,376.55
Total	ECOLES PUBLIQUES Solde net		5,037,600.00	19,277.95 105,552.05	124,830.00 0.00	0.00	4,623,860.12 0.00	388,872.00 4,234,988.12
TOTAL	ENSEIGNEMENT - FORMATION Solde net		5,037,600.00	19,277.95 105,552.05	124,830.00 0.00	0.00	4,623,860.12 0.00	388,872.00 4,234,988.12

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I343.503.00	Réfection étanchéité vestiaires piscine CSR	Travaux terminés pour un vestiaire. La deuxième moitié du chantier est en cours.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I3	CULTURE LOISIRS SPORTS							
I34	SPORTS							
I342	SPORTS							
I342.501.00	Réfection Piscine des Combes		1,800,000.00			0.00	2,018,549.85	0.00
Total	SPORTS		1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,018,549.85	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	2,018,549.85
I343	** CENTRE SPORTIF ET PISCINE DES COMBES **							
I343.503.00	Réfection étanchéité vestiaires piscine CSR	11/05/2015	96,000.00	48,569.75		0.00	48,569.75	0.00
I343.509.00	Etude de faisabilité Centre aquatique	04/03/2015	49,400.00	41,996.00		0.00	41,996.00	0.00
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 **		845,400.00	90,565.75	0.00	0.00	784,145.12	0.00
	Solde net			0.00	90,565.75		0.00	784,145.12
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
Total	SPORTS		5,764,400.00	90,565.75	0.00	0.00	5,148,847.07	201,163.00
	Solde net			0.00	90,565.75		0.00	4,947,684.07
I35	AUTRES LOISIRS							
I350	** AUTRES LOISIRS **							

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I390.503.00	Etude restauration temple de Môtiers	Le résultat de l'étude sera déposé dans le premier semestre 2016.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I350.503.00	Noiraigue Remise en état place de jeux	05/05/2008	15,000.00			0.00	13,495.59	0.00
Total	** AUTRES LOISIRS ** Solde net		15,000.00	0.00	0.00	0.00	13,495.59	0.00
Total	AUTRES LOISIRS Solde net		15,000.00	0.00	0.00	0.00	13,495.59	0.00
I39	EGLISES							
I390	** PAROISSE PROTESTANTE **							
I390.503.00	Etude restauration temple de Môtiers	10/06/2015	21,600.00	15,854.40		0.00	15,854.40	0.00
I390.506.00	Fleurier Remplacement chaudière Temple	30/09/2008	26,000.00			0.00	23,673.90	0.00
Total	** PAROISSE PROTESTANTE ** Solde net		47,600.00	15,854.40	0.00	0.00	39,528.30	0.00
Total	EGLISES Solde net		47,600.00	15,854.40	0.00	0.00	39,528.30	0.00
TOTAL	CULTURE LOISIRS SPORTS Solde net		5,827,000.00	106,420.15	0.00	0.00	5,201,870.96	201,163.00
				0.00	106,420.15		0.00	5,000,707.96

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I491.503.01	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	Travaux en cours.
I491.506.01	Achat nouvelle ambulance	Manque facture carrosserie.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I4	S A N T E							
I49	AUTRES DEPENSES DE SANTE							
I491	SERVICE DE L'AMBULANCE							
I491.503.00	Caserne du service d'ambulance	16/08/2011	26,000.00				0.00	0.00
I491.503.01	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	23/06/2014	1,330,000.00	607,838.23			0.00	0.00
I491.506.00	Acquisition d'une ambulance	27/09/2010	330,000.00				0.00	0.00
I491.506.01	Achat nouvelle ambulance et équipement	23/06/2014	300,000.00	124,295.00			0.00	0.00
I491.506.02	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	23/06/2014	129,000.00	75,445.00			0.00	0.00
I491.669.00	Subvention Croix-Rouge VdT, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00		5,000.00		0.00	63,000.00
I491.669.01	Subvention Patenschaft, acquis. ambulance	27/09/2010	0.00				0.00	127,469.90
Total	SERVICE DE L'AMBULANCE		2,115,000.00	807,578.23			0.00	190,469.90
	Solde net			0.00			0.00	1,098,738.30
I495	AUTRES DEPENSES DE SANTE							
I495.503.00	Cabinet de groupe à Fleurier	24/06/2014	50,000.00	26,700.00			0.00	0.00
Total	AUTRES DEPENSES DE SANTE		50,000.00	26,700.00			0.00	0.00
	Solde net			0.00			0.00	45,060.00
Total	AUTRES DEPENSES DE SANTE		2,165,000.00	834,278.23	5,000.00	0.00	0.00	190,469.90
	Solde net			0.00			0.00	1,143,798.30
TOTAL	S A N T E		2,165,000.00	834,278.23	5,000.00	0.00	0.00	190,469.90
	Solde net			0.00			0.00	1,143,798.30



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I5	P R E V O Y A N C E S O C I A L E							
I54	PROTECTION DE LA JEUNESSE							
I540	PROTECTION DE LA JEUNESSE							
I540.501.00	Ouverture de la Structure d'accueil sur trois site	09/12/2013	150,000.00					0.00
I540.503.00	Barrière du jardin de la crèche	21/10/2015	15,953.60	15,953.60				0.00
Total	PROTECTION DE LA JEUNESSE		165,953.60	15,953.60	0.00		180,701.15	0.00
Total	Solde net		165,953.60	15,953.60	0.00	0.00	180,701.15	0.00
I58	ACTION SOCIALE							
I588	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS							
I588.503.00	Mise en place EcoVal	07/09/2010	88,250.00					0.00
I588.503.01	Réorganisation EcoVal	27/11/2012	138,000.00	537.25				0.00
I588.503.02	Réorganisation EcoVal 2015	07/01/2015	25,000.00	41,169.53				0.00
I588.661.00	Subventions cantonales	07/09/2010	0.00					0.00
Total	PROGRAMME D'INSERTION DU VAL-DE-TRAVERS		251,250.00	41,706.78	42,696.23		279,604.80	279,604.78
Total	Solde net		251,250.00	41,706.78	42,696.23	0.00	279,604.80	0.02
TOTAL	P R E V O Y A N C E S O C I A L E		417,203.60	57,660.38	42,696.23	0.00	460,305.95	279,604.78
	Solde net		0.00	0.00	14,964.15	0.00	0.00	180,701.17

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I620.501.01	Travers réfection rue Sandoz	Litige en cours.
I620.501.08	Noiraigue remise en état route Rosières	A clôturer.
I620.501.14	Réfection mur des Raies	En attente.
I620.501.15	Réfection Place du 24 février	A clôturer. Le marquage définitif sera effectué au printemps.
I620.501.19	Ralentisseurs entrées Est et Ouest de Buttes	A clôturer.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté			Comptes 2015		Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I6	T R A F I C							
I62	ROUTES							
I620	** ROUTES COMMUNALES **							
I620.501.00	Buttes réfection Ruelle Pierre-Boulangier	20/06/2008	35,000.00			0.00	33,770.90	0.00
I620.501.01	Travers Réfection Rue Sandoz	03/03/2008	435,000.00			0.00	353,498.10	0.00
I620.501.02	Saint-Sulpice dépl. jardin public et place à tourn	10/12/2007	90,000.00			0.00	98,591.68	0.00
I620.501.03	Couvet Elargissement Ch. des Pins	25/04/2008	49,500.00			0.00	48,023.85	0.00
I620.501.04	Noiraigue 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	Noiraigue Remise en état route Rosières		48,000.00			0.00	46,261.15	0.00
I620.501.09	Mise à niveau éclairage public village de Môtiers	17/01/2011	135,000.00			0.00	115,865.50	0.00
I620.501.10	Goudronnage de la route de la Banderette	20/06/2011	80,000.00			0.00	80,000.40	0.00
I620.501.11	Sécurisation et assainissement passages à niveau	24/10/2011	135,000.00			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			0.00	96,553.50	0.00
I620.501.14	Réfection mur des Raies	03/06/2014	28,000.00			0.00	845.35	0.00
I620.501.15	Réfection Place du 24 février	23/06/2014	70,000.00			0.00	68,791.60	0.00
I620.501.18	Môtiers-Boveresse Réalisation liaison douce	10/12/2007	458,000.00			0.00	511,166.65	0.00
I620.501.19	Ralentisseurs entrées Est et Ouest de Buttes	01/07/2015	48,000.00			0.00	39,643.10	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

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I620.501.40	Sécurisation et assainissement passages à niveau	En 2015, ce compte se monte à Fr. 24'153.50 dont la moitié sera refacturé à TransN dans le cadre de la fermeture du passage à niveau de Buttes.
I620.506.00	Renouvellement parc véhicules des Travaux Publics	En cours.
I620.506.02	Achat d'un véhicule lourd voirie	En cours.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
1620.501.40	Sécurisation & assainissement passages à niveau	10/11/2014	510,000.00	31,335.10		0.00	31,335.10	0.00
1620.506.00	Renouvellement parc véhicules des Travaux Publics	26/04/2010	495,000.00			0.00	439,730.55	0.00
1620.506.01	Achat d'une balayeuse	23/09/2013	233,000.00			0.00	196,172.00	0.00
1620.506.02	Achat d'un véhicule lourd (saleuse, lame, plate-fo)	28/09/2015	250,000.00			0.00	0.00	0.00
1620.661.00	Travers subvention rue Sandoz	03/03/2008	-202,600.00			0.00	0.00	166,900.00
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 **		4,530,900.00	71,851.15		0.00	4,356,581.50	950,498.80
	Solde net			0.00		71,851.15	0.00	3,406,082.70
Total	ROUTES		4,530,900.00	71,851.15		0.00	4,356,581.50	950,498.80
	Solde net			0.00		71,851.15	0.00	3,406,082.70
TOTAL	T R A F I C		4,530,900.00	71,851.15		0.00	4,356,581.50	950,498.80
	Solde net			0.00		71,851.15	0.00	3,406,082.70

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I700.501.01	Conduite eau Les Sugits Fleurier	Travaux terminés. A clôturer.
I700.503.11	Mise en place système d'information géographique	Travaux terminés. A clôturer.
I710.501.01	Travers PGEE eaux usées	Litige en cours.
I710.501.02	Travers PGEE eaux claires	Litige en cours.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I7	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT							
I70	E A U							
I700	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **							
I700.501.00	Les Bayards Station Les Perosettes	24/07/2007	50,000.00			0.00	17,566.25	0.00
I700.501.01	Conduite eau Les Sugits Fleurier	06/05/2015	49,000.00	48,787.20		0.00	48,787.20	0.00
I700.501.05	SDEVDT Traitement eaux Boveresse-Couvet	22/10/2008	108,000.00			0.00	116,751.50	0.00
I700.503.00	Mise en place système d'information géographique	23/09/2013	98,000.00	2,451.20		0.00	73,377.15	0.00
I700.506.00	Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme	27/09/2010	490,000.00			0.00	501,184.05	0.00
I700.661.00	Buttes subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	1,546.00
I700.661.01	Môtiers subvention cantonale réservoir	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	6,839.00
I700.661.02	Boveresse subvention cantonale réservoir eau	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	2,443.00
I700.661.03	Subv. cantonale Amélioration syst. trait. & alarme	11/03/2008	0.00			30,640.00	0.00	138,665.00
Total	** APPROVISIONNEMENT EN EAU **		795,000.00	51,238.40		0.00	757,666.15	149,493.00
	Solde net			0.00		20,598.40	0.00	608,173.15
Total	E A U		795,000.00	51,238.40		0.00	757,666.15	149,493.00
	Solde net			0.00		20,598.40	0.00	608,173.15
I71	PROTECTION DES EAUX							
I710	** EPURATION DES EAUX **							
I710.501.00	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23/10/2008	560,000.00			0.00	421,883.50	0.00
I710.501.01	Travers PGEE eaux usées	03/03/2008	796,900.00			0.00	612,793.35	0.00
I710.501.02	Travers PGEE eaux claires	03/03/2008	210,100.00			0.00	374,650.40	0.00
I710.501.03	SEPUVT remplacement collecteur St-Sulpice	11/03/2008	1,200,000.00			0.00	741,202.15	0.00
I710.501.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	180,000.00			0.00	257,462.05	0.00
I710.501.05	Les Bayards Station épuration France	16/02/2009	425,000.00			0.00	4,824.60	0.00
I710.501.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	60,000.00			0.00	63,533.65	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I710.501.07	VdT amélioration système évacuation	En cours. Reste à effectuer le chantier pour l'évacuation des eaux du quartier Derrière les Jardins à Môtiers.
I710.501.10	PGEE village de Buttes	En cours.
I710.501.11	Crédit d'étude des STEP	A clôturer.
I710.501.12	Réalisation exutoire eaux claires Mesure 14 PGEE	Travaux terminés. Dossier financier à boucler.
I710.501.13	Réseau d'assainissement (SIG)	En cours.
I710.501.14	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	En cours.
I710.501.15	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Noiraigue	En cours.
I720.501.00	Ecopoint du centre commercial de Couvvet	En cours. La pose d'une barrière doit encore être faite au printemps.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I710.501.07	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	22/06/2009	8,342,664.00	266,684.40		0.00	7,442,389.01	0.00
I710.501.08	Part aux travaux sur STEP en France	16/02/2009	425,000.00			0.00	208,992.85	0.00
I710.501.09	Etude PAC Entre-deux-Rivières	07/07/2009	50,000.00			0.00	50,000.00	0.00
I710.501.10	PGEE village de Buittes	10/12/2012	210,000.00			0.00	191,941.60	0.00
I710.501.11	Crédit d'étude des STEP	07/01/2014	37,800.00	12,048.20		0.00	37,945.90	0.00
I710.501.12	Réalisation exutoire eaux claires Mesure 14 PGEE	23/06/2014	317,000.00	179,769.15		0.00	290,177.15	0.00
I710.501.13	Réseau d'assainissement SIG	02/03/2015	75,000.00	53,777.80		0.00	53,777.80	0.00
I710.501.14	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11/05/2015	630,000.00	134,524.15		0.00	134,524.15	0.00
I710.501.15	Réhabilitation stations épuration Boveresse, Trave	28/09/2015	5,150,000.00	12,487.50		0.00	12,487.50	0.00
I710.660.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	379,810.00
I710.660.01	PGEE, SEPUVT, subv. fédérale	11/03/2008	0.00			0.00	0.00	38,790.00
I710.661.00	SEPUVT Subv. remplacement collecteur	11/03/2008	-720,000.00			0.00	0.00	437,473.00
I710.661.01	Môtiers Subv. Etape 2 du PGEE	28/04/2008	-108,000.00			0.00	0.00	24,162.00
I710.661.02	Noiraigue Subv. du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	35,680.00
I710.661.03	Travers subv. PGEE	23/10/2008	0.00			0.00	0.00	117,485.00
I710.661.04	Môtiers Etape 2 du PGEE	28/04/2008	0.00			0.00	0.00	99,000.00
I710.661.06	Noiraigue Exécution 2e mesures urgentes	29/09/2008	0.00			0.00	0.00	12,358.00
I710.661.07	Amélioration des systèmes d'évacuation des eaux	22/06/2009	0.00			0.00	0.00	4,252,053.00
I710.661.08	Raccordement à la STEP de Doubs	16/02/2009	0.00			0.00	0.00	79,731.00
I710.661.09	Boveresse subv. PGEE mes. 1-2-3	23/10/2008	0.00			0.00	0.00	293,340.00
Total	** EPURATION DES EAUX **		17,841,464.00	660,877.85		0.00	10,898,585.66	5,769,882.00
	Solde net			0.00		660,877.85	0.00	5,128,703.66
Total	PROTECTION DES EAUX		17,841,464.00	660,877.85	0.00	0.00	10,898,585.66	5,769,882.00
I72	Solde net			0.00		660,877.85	0.00	5,128,703.66
I720	TRAITEMENT DES DECHETS							
I720.501.00	** TRAITEMENT DES DECHETS **							
I720.501.00	Ecopoint du centre commercial de Couvet	02/03/2015	75,000.00	58,189.20		0.00	58,189.20	0.00
I720.506.00	Conteneurs pour ordures ménagères	20/11/2007	1,700,000.00			0.00	1,590,425.19	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1720.506.02	Installation balance à la déchetterie	Travaux terminés. A clôturer.
1720.509.00	Développements ETIC pour les déchets	Travaux terminés. La facture n'est pas encore parvenue.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté			Comptes 2015		Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I720.506.01	Amélioration du réseau des Moloks	27/09/2010	374,000.00			0.00	383,588.10	0.00
I720.506.02	Installation balance à la déchetterie	08/07/2014	37,000.00	2,400.00		0.00	38,304.90	0.00
I720.509.00	Développements ETIC pour les déchets	10/08/2015	23,600.00			0.00	0.00	0.00
Total	** TRAITEMENT DES DECHETS **		2,209,600.00	60,589.20	0.00	0.00	2,070,507.39	0.00
I721	Solde net			0.00	60,589.20		0.00	2,070,507.39
I721.506.00	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **							
I721.506.01	Eco-points	20/11/2007	750,000.00			0.00	865,297.74	0.00
Total	Saint-Sulpice Création d'un point de collecte	21/04/2008	80,000.00			0.00	35,285.80	0.00
Total	** DECHETS NON FINANCES PAR LA TAXE **		830,000.00	0.00	0.00	0.00	900,583.54	0.00
Total	Solde net			0.00	0.00		0.00	900,583.54
I74	TRAITEMENT DES DECHETS							
I740	Solde net							
I740.501.00	Solde net							
I740.669.00	CIMETIERES							
Total	** 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
Total	Solde net			0.00	0.00		0.00	61,366.31
I79	CIMETIERES							
I790	Solde net							
I790.500.00	Solde net							
I790.501.00	AMENAGEMENT							
I790.501.00	** AMENAGEMENT **							
I790.500.00	Achat de terrain à Plaine Fin, Môtiers	14/09/2009	990,000.00			0.00	981,955.00	0.00
I790.501.00	Buttes conception directrice déplacements espaces	24/10/2008	40,000.00			0.00	25,312.10	0.00
I790.501.01	Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23/09/2003	160,000.00			0.00	170,552.70	0.00
Total	CIMETIERES							
Total	Solde net							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							
Total	Solde net							
Total	AMENAGEMENT							
Total	** AMENAGEMENT **							

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I790.501.09	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	Le concept de protection contre les chutes de pierres prévoit la mise en place d'un réseau de surveillance de plusieurs masses rocheuses instables situées en amont des barrières à mettre en place mais non programmé pour l'instant.
I790.501.11	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	Ce projet arrive à terme. Ne reste qu'un tronçon de route qui sera construit d'entente avec l'entreprise Celgene.
I790.501.12	Equipement Surville Butttes	Pas de travaux en 2015. La poursuite de l'équipement de la zone sera réalisée dans un deuxième temps, en fonction des constructions.
I790.501.13	Aménagement Ruelle du Théâtre	Aménagements partiels de la route et des canalisations de la ruelle du Théâtre à Couvet réalisés. Le compte est à bouclier.
I790.501.14	Equipement Rue du Burcle	Les travaux liés à l'équipement de ce quartier ont été réalisés en 2015. Le crédit d'investissement est épuisé et le compte peut être bouclé.
I790.501.15	Equipement Arnel Môtiers	Les travaux liés à l'équipement de ce quartier ont été réalisés en 2015. Le crédit d'investissement est épuisé et le compte peut être bouclé.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Date	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015	
			Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I790.501.02	Buttes PGE 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			0.00	29,569.95	0.00
I790.501.06	Plan d'aménagement	21/06/2010	170,000.00			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
I790.501.08	Assainissement du terrain de l'Arnel		0.00	10,700.00		0.00	10,700.00	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	201,270.85		0.00	1,233,083.55	0.00
I790.501.12	Equipement Surville Buttes	10/12/2012	980,000.00	3,850.00		0.00	570,507.55	0.00
I790.501.13	Aménagement Ruelle du Théâtre	10/12/2013	40,000.00	900.00		0.00	38,608.25	0.00
I790.501.14	Equipement de la rue du Burcle de Couvet	09/12/2013	850,000.00	239,316.25		0.00	784,790.80	0.00
I790.501.15	Equipement Arnel à Môtiers	08/04/2015	50,000.00	44,706.09		0.00	44,706.09	0.00
I790.509.00	PQ La Binrée à Fleurier	08/04/2015	37,000.00	6,156.00		0.00	6,156.00	0.00
I790.660.00	Subventions fédérales chutes de pierres Fleurier	30/09/2008	0.00			0.00	0.00	387,860.00
I790.661.00	Subventions cantonales chutes de pierres Fleurier	30/09/2008	0.00			0.00	0.00	266,000.00
I790.661.01	Subvention cantonale Equipement Z.I. La Léchère	20/02/2012	0.00			0.00	0.00	44,901.30
I790.669.00	Subvention Mobilière Protection chutes pierres	30/09/2008	0.00			0.00	0.00	325,000.00
I790.669.01	Dangers naturels Fleurier	15/02/2011	0.00			0.00	0.00	50,000.00
I790.669.02	Contribution Noble corporation des abbayes Léchère		0.00			0.00	0.00	15,000.00
Total	** AMENAGEMENT **		7,545,000.00	506,899.19	0.00	0.00	5,480,538.19	1,088,761.30
I791	Solde net			0.00	506,899.19		0.00	4,391,776.89
I791.501.00	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **							
I791.501.00	Fleurier Plan directeur régional	30/09/2008	43,000.00			0.00	6,350.55	0.00
I791.501.01	Buttes Plan directeur régional	26/09/2008	7,300.00			0.00	1,084.95	0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
I791.509.00	Mise en oeuvre 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	Etude EUROPAN du site Dubied	Ce crédit d'investissement peut être bouclé. Nous devrons en réouvrir un pour le prolongement du travail avec le crédit PDR.
I791.509.03	Plan directeur régional	Ce crédit d'investissement a été totalement utilisé. Ce compte peut donc être bouclé.
I791.509.04	Aménagements zones 30	Les études sont en cours de réalisation. Le crédit est toujours ouvert.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I791.501.02	Boveresse Plan directeur régional	23/10/2008	5,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.03	Saint-Sulpice Plan directeur régional	30/10/2008	7,800.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.04	Couvet Plan directeur régional	24/10/2008	33,335.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.05	Travers Plan directeur régional	28/10/2008	15,000.00			0.00	0.00	0.00
I791.501.09	Plan directeur régional	30/10/2008	0.00			0.00	150,813.90	0.00
I791.509.00	Mise en oeuvre du contrat-région	22/06/2009	1,500,000.00	206,275.70		0.00	1,113,057.70	0.00
I791.509.01	2ème crédit-cadre Politique régionale	22/10/2012	1,500,000.00	201,395.00		0.00	396,395.00	0.00
I791.509.02	Etude EUROPAN du site Dubied	25/09/2012	20,000.00	909.00		0.00	11,722.65	0.00
I791.509.03	Plan directeur régional	22/04/2015	49,420.00	49,420.00		0.00	49,420.00	0.00
I791.509.04	Aménagement zones 30	29/04/2015	32,076.00	21,492.00		0.00	21,492.00	0.00
I791.639.00	Part. autres communes Plan directeur régional	03/03/2008	0.00			0.00	0.00	21,114.05
I791.661.00	Contributions cantonales	03/03/2008	0.00			13,098.70	0.00	63,098.70
Total	** PLANS DE DEVELOPPEMENT **		3,212,931.00	479,491.70		13,098.70	1,750,336.75	84,212.75
	Solde net			0.00		466,393.00	0.00	1,666,124.00
Total	AMENAGEMENT		10,757,931.00	986,390.89		13,098.70	7,230,874.94	1,172,974.05
	Solde net			0.00		973,292.19	0.00	6,057,900.89
TOTAL	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT		32,523,395.00	1,759,096.34		43,738.70	21,949,583.99	7,122,349.05
	Solde net			0.00		1,715,357.64	0.00	14,827,234.94

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1830.503.02	Rénovation sanitaires camping	Travaux terminés. A clôturer.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté			Comptes 2015		Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
I8	E C O N O M I E P U B L I Q U E							
I81	SYLVICULTURE							
I810	** DRAINAGES **							
I810.501.00	Travers Drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	51,300.00				0.00	0.00
I810.501.01	Réfection drainage Sagnettes	05/10/2010	48,000.00				0.00	0.00
I810.631.00	Part privée au drainage des Sagnettes	27/08/2008	0.00				0.00	5,112.65
I810.661.00	Travers Subv. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-17,850.00				0.00	57,842.00
I810.661.01	Subvention drainage Sagnettes	27/08/2008	0.00				0.00	12,100.00
I810.669.00	Travers Contrib. drainage aval chemin Banderette	27/08/2008	-5,675.00				0.00	5,336.00
Total	** DRAINAGES **		75,775.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,390.65
	Solde net			0.00	0.00		0.00	63,261.15
I812	** SYLVICULTURE **							
I812.501.00	Saint-Sulpice Etude Route Chapeau	25/08/2008	50,000.00				0.00	0.00
I812.501.01	Fleurier Création chemin didactique	16/03/1999	15,000.00				0.00	0.00
I812.506.00	Véhicule tout-terrain équipe forestière	24/03/2014	55,000.00				0.00	0.00
Total	** SYLVICULTURE **		120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	0.00		0.00	72,117.20
Total	SYLVICULTURE		195,775.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,390.65
	Solde net			0.00	0.00		0.00	135,378.35
I83	TOURISME							
I830	** TOURISME **							
I830.503.00	Fleurier Temps des Nobel	30/09/2008	140,000.00				0.00	0.00
I830.503.01	Camping chauffage eau sanitaire	08/05/2012	38,000.00				0.00	0.00
I830.503.02	Rénovation sanitaires camping	21/01/2014	50,000.00			50,355.45	0.00	0.00
I830.525.00	Augmentation capital Navistra	18/06/2013	20,000.00				0.00	0.00
Total	** TOURISME **		248,000.00	50,355.45	0.00	0.00	0.00	0.00
	Solde net			0.00	50,355.45		0.00	160,409.33

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1840.509.00	Promotion démographique et économique	Bien que la majorité des dépenses soient encore des études d'image et de positionnement, ce compte commence à enregistrer des dépenses bien concrètes. Par exemple, le matériel promotionnel "J'achète ici", la signature régionale « Qualités naturelles » et le déploiement du site mobile.
1862.501.02	Extension réseau distribution chaleur Couvet	Les études sont en cours de réalisation. Le crédit est toujours ouvert.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
Total	TOURISME		248,000.00	50,355.45	0.00	0.00	160,409.33	0.00
I84	Solde net			0.00	50,355.45		0.00	160,409.33
	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE							
I840	** PROMOTION ECONOMIQUE **							
I840.509.00	Promotion démographique et économique	17/12/2012	1,000,000.00	103,333.97		0.00	112,635.77	0.00
Total	** PROMOTION ECONOMIQUE **		1,000,000.00	103,333.97	0.00	0.00	112,635.77	0.00
	Solde net			0.00	103,333.97		0.00	112,635.77
Total	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE		1,000,000.00	103,333.97	0.00	0.00	112,635.77	0.00
	Solde net			0.00	103,333.97		0.00	112,635.77
I86	ENERGIE							
I860	** ELECTRICITE **							
I860.522.00	Création société anonyme NeuchEole	24/10/2011	541,600.00				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				200,325.60	0.00
I862.501.01	Construction chaufferie à bois Couvet	07/05/2012	5,000,000.00				4,634,197.71	0.00
I862.501.02	Extension réseau distribution chaleur Couvet	23/06/2014	255,000.00	76,238.44			79,238.44	0.00
I862.661.00	Subv. cantonale sur CAD	07/05/2012	0.00				0.00	93,000.00
Total	** CHAUFFAGE A DISTANCE **		5,455,000.00	76,238.44	0.00	0.00	4,913,761.75	93,000.00
	Solde net			0.00	76,238.44		0.00	4,820,761.75
Total	ENERGIE		5,996,600.00	76,238.44	0.00	0.00	5,023,266.80	93,000.00
	Solde net			0.00	76,238.44		0.00	4,930,266.80
TOTAL	E C O N O M I E P U B L I Q U E		7,440,375.00	229,927.86	0.00	0.00	5,512,080.90	173,390.65
	Solde net			0.00	229,927.86		0.00	5,338,690.25

No Compte	Libellé compte	Commentaires
1943.503.08	Remplacement chaudière Fleurisia	Travaux terminés. A clôturer.



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
19	FINANCES ET IMPOTS							
194	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES							
1943	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF**							
1943.503.00	Couvet Entrée toiture crèche Ed.-Dubied 2	10/12/2007	22,000.00			0.00	21,781.60	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			0.00	31,923.95	0.00
1943.503.06	Raccordement imm. communaux Collèges au CAD	07/05/2012	340,000.00			0.00	343,817.30	0.00
1943.503.07	Antenne Accord mise en place au guichet social	12/11/2013	42,500.00			0.00	43,173.00	0.00
1943.503.08	Remplacement chaudière Fleurisia	10/08/2015	48,000.00	45,400.00		0.00	45,400.00	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			0.00	0.00	30,000.00
1943.661.02	Subvention cantonale Hôtel de district	12/11/2013	0.00			7,500.00	0.00	7,500.00
Total	**IMMEUBLES PATRIMOINE ADMINISTRATIF** Solde net		607,500.00	45,400.00	7,500.00	0.00	661,021.75	1,046,771.70
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES Solde net		607,500.00	45,400.00	7,500.00	0.00	661,021.75	1,046,771.70
				0.00	37,900.00	0.00	385,749.95	0.00
					7,500.00	0.00	661,021.75	1,046,771.70
					37,900.00	0.00	385,749.95	0.00
					0.00	0.00	385,749.95	0.00



Comptes 2015

No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Budget 2015	Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes		Total dépenses	Total recettes
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS Solde net		607,500.00	45,400.00 0.00	7,500.00 37,900.00	0.00	661,021.75 385,749.95	1,046,771.70 0.00

No Compte	Libellé compte	Commentaires
J942.500.01	Achat bien-fonds 2844 cadastre	Ce compte concerne l'achat d'une parcelle de terrain à la société de gymnastique de Buttes. Achat réalisé en 2015, le compte peut être bouclé.
J942.500.02	Achat terrain La Binrée	Crédit du conseil général pour l'achat d'une parcelle de terrain BF 2703 à Fleurier pour un montant de Fr. 870'000.-. Cet achat a été réalisé, le dépassement est du aux droits de mutation non pris en compte lors de l'établissement du rapport. Ce compte peut donc être bouclé.
J942.500.03	Achat bien-fonds 2861 & 3576 Couvet	Crédit d'investissement pour l'acquisition de deux parcelles à Couvet, Hoirie Bourquin. Achat réalisé en 2015, ce compte peut être bouclé.
J942.501.00	Buttes prolongement desserte Zone industrielle	En attente.
J942.503.05	Rénovation Hôtel-de-District Môtiers	Travaux terminés. A clôturer.
J942.503.06	Rénovation toiture Loge Riau	Les travaux sont agendés pour le printemps 2016.
J942.506.00	Chauffage ferme des Oeillons	Les travaux sont terminés. Les factures n'ont pas toutes été émises.



No Compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
J9	FINANCES ET IMPOTS							
J94	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES							
J942	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **							
J942.500.00	Rachat servitude interdiction bâtir bien-fonds 342	09/12/2013	192,000.00			0.00	190,510.00	0.00
J942.500.01	Achat bien-fonds 2844 cadastre Buttes	10/11/2014	100,000.00	105,115.00		0.00	105,115.00	0.00
J942.500.02	Achat bien-fonds 2703 cadastre Fleurier	10/11/2014	869,000.00	897,883.00		0.00	897,883.00	0.00
J942.500.03	Achat bien-fonds 2861 & 3576 cadastre Couvet	22/04/2015	158,200.00	1,616,405.00		0.00	1,616,405.00	0.00
J942.500.04	Achat de terrain à La Léchère	22/04/2015	0.00	73,936.05		0.00	73,936.05	0.00
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 réfection 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	41,456.65		0.00	2,004,832.05	0.00
J942.503.06	Rénovation toiture loge Riau	01/07/2015	30,000.00			0.00	0.00	0.00
J942.506.00	Chauffage ferme des Oeillons	11/11/2015	49,200.00	8,518.50		0.00	8,518.50	0.00
J942.631.00	Participation Valfleurier Candélabres		0.00			0.00	0.00	16,422.35
J942.660.00	Subv. Le Programme Bâtiments HDD	22/04/2008	0.00			0.00	0.00	410,200.00
Total	** BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER **		4,910,700.00	2,743,314.20	0.00	0.00	6,681,500.78	426,622.35
	Solde net			0.00	2,743,314.20		0.00	6,254,878.43
Total	GERANCES DE LA FORTUNE ET DES DETTES		4,910,700.00	2,743,314.20	0.00	0.00	6,681,500.78	426,622.35
	Solde net			0.00	2,743,314.20		0.00	6,254,878.43
TOTAL	FINANCES ET IMPOTS		4,910,700.00	2,743,314.20	0.00	0.00	6,681,500.78	426,622.35
	Solde net			0.00	2,743,314.20		0.00	6,254,878.43



Comptes 2015

No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Total dépenses	Total recettes
10	ADMINISTRATION						
	DEPENSES		2,539,424.40	28,540.50		3,758,839.66	128,943.00
	RECETTES						
	Solde net		2,539,424.40		28,540.50	0.00	3,629,896.66
11	SECURITE PUBLIQUE						
	DEPENSES		212,439.00			421,386.45	
	RECETTES						
	Solde net		212,439.00			0.00	172,760.65
12	ENSEIGNEMENT - FORMATION						
	DEPENSES		5,037,600.00	19,277.95		4,623,860.12	
	RECETTES				124,830.00		388,872.00
	Solde net		5,037,600.00	105,552.05		0.00	4,234,988.12
13	CULTURE LOISIRS SPORTS						
	DEPENSES		5,827,000.00	106,420.15		5,201,870.96	
	RECETTES						201,163.00
	Solde net		5,827,000.00		106,420.15	0.00	5,000,707.96
14	SANTE						
	DEPENSES		2,165,000.00	834,278.23		1,334,268.20	
	RECETTES				5,000.00		190,469.90
	Solde net		2,165,000.00		829,278.23	0.00	1,143,798.30
15	PREVOYANCE SOCIALE						
	DEPENSES		417,203.60	57,660.38		460,305.95	
	RECETTES				42,696.23		279,604.78
	Solde net		417,203.60		14,964.15	0.00	180,701.17



Comptes 2015

No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015		
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Budget 2015	Total dépenses	Total recettes
16	T R A F I C		4,530,900.00	71,851.15		0.00	4,356,581.50	950,498.80
	DEPENSES					0.00		
	RECETTES				71,851.15	0.00	0.00	3,406,082.70
	Solde net		4,530,900.00			0.00	0.00	
17	PROTECTION AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT		32,523,395.00	1,759,096.34		0.00	21,949,583.99	7,122,349.05
	DEPENSES				43,738.70	0.00		
	RECETTES				1,715,357.64	0.00	0.00	14,827,234.94
	Solde net		32,523,395.00			0.00	0.00	
18	E C O N O M I E P U B L I Q U E		7,440,375.00	229,927.86		0.00	5,512,080.90	173,390.65
	DEPENSES					0.00		
	RECETTES				229,927.86	0.00	0.00	5,338,690.25
	Solde net		7,440,375.00			0.00	0.00	
19	F I N A N C E S E T I M P O T S		607,500.00	45,400.00		0.00	661,021.75	1,046,771.70
	DEPENSES				7,500.00	0.00		
	RECETTES				37,900.00	0.00	385,749.95	0.00
	Solde net		607,500.00			0.00	0.00	
J9	F I N A N C E S E T I M P O T S		4,910,700.00	2,743,314.20		0.00	6,681,500.78	426,622.35
	DEPENSES					0.00		
	RECETTES				2,743,314.20	0.00	0.00	6,254,878.43
	Solde net		4,910,700.00			0.00	0.00	



Comptes 2015

No compte	Libellé	Crédit voté		Comptes 2015		Situation fin 2015	
		Date	Montant	Dépenses	Recettes	Total dépenses	Total recettes
	TOTAL DEPENSES		66,211,537.00	5,895,766.76		0.00	
	TOTAL RECETTES				223,764.93	0.00	11,157,311.03
	EXCEDENT DES DEPENSES				5,672,001.83	0.00	43,803,989.23
	EXCEDENT DES RECETTES		66,211,537.00			0.00	
			66,211,537.00	5,895,766.76	5,895,766.76	0.00	54,961,300.26



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Budget 2015
		Dépenses	Recettes	
N5	D E P E N S E S			
N50	INVESTISSEMENTS PROPRES			
N500	Terrains non bâtis	2,693,339.05		0.00
N501	Ouvrages de génie civil	1,416,687.03		0.00
N503	Terrains bâtis	922,945.71		0.00
N506	Mobilier, machines, véhicules	210,658.50		0.00
N509	Autres biens	652,136.47		0.00
TOTAL	INVESTISSEMENTS PROPRES	5,895,766.76		0.00
TOTAL	D E P E N S E S	5,895,766.76		0.00
	Solde net		5,895,766.76	
N6	R E C E T T E S			
N66	SUBVENTIONS ACQUISES			
N661	Subventions cantonales		93,934.93	0.00
N669	Autres subventions		129,830.00	0.00
TOTAL	SUBVENTIONS ACQUISES		223,764.93	0.00
TOTAL	R E C E T T E S		223,764.93	0.00
	Solde net	223,764.93		



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B1	A C T I F					
B10	DISPONIBILITES					
B100	CAISSES					
B100.000	Caisses	52,342.95	614,581.58	621,385.15		45,539.38
TOTAL	CAISSES	52,342.95	614,581.58	621,385.15	0.00	45,539.38
B101	CHEQUES POSTAUX					
B101.000	Chèques-postaux	236,784.66	9,871,912.12	9,631,474.85		477,221.93
TOTAL	CHEQUES POSTAUX	236,784.66	9,871,912.12	9,631,474.85	0.00	477,221.93
B102	BANQUES					
B102.000	Comptes-courants bancaires	93,012.98	79,613,902.84	75,672,433.99		4,034,481.83
TOTAL	BANQUES	93,012.98	79,613,902.84	75,672,433.99	0.00	4,034,481.83
TOTAL	DISPONIBILITES	382,140.59	90,100,396.54	85,925,293.99	0.00	4,557,243.14
B11	AVOIRS					
B111	COMPTES-COURANTS					
B111.010	Avance action sociale	5,162,275.54	5,668,988.80	10,296,181.14		535,083.20
B111.020	Impôt anticipé	202,103.47	99,152.20	202,022.42		99,233.25
B111.030	Encaissements SIPP/PM		24,490,766.68	24,490,766.68		0.00
B111.040	Restaurant du centre sportif cpte-courant	-2,197.26	180,689.85	50,000.00		128,492.59
B111.050	Compte-courant SEVT	14,029.60	2,005.40			16,035.00
B111.060	Compte-courant Buvette Piscine des Combes	-6.80	24.85	18.05		0.00
TOTAL	COMPTES-COURANTS	5,376,204.55	30,441,627.78	35,038,988.29	0.00	778,844.04
B112	IMPOTS A ENCAISSER					
B112.000	Débiteurs SIPP année en cours	3,490,520.15	20,407,341.62	20,348,841.53		3,549,020.24



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B112.010	Débiteurs SIPP années précédentes	1,433,799.50	2,276,380.70	2,239,453.81		1,470,726.39
B112.020	Débiteurs PM année en cours	77,321.43	1,613,881.54	2,158,453.59		-467,250.62
B112.030	Débiteurs Fonds IPM	19,525.86	1,837,061.78	1,876,605.43		-20,017.79
B112.040	Débiteurs ISIS	9,957.52	592,723.44	602,660.00		20.96
B112.060	Débiteurs contentieux impôts	2,880.93	22,580.52	9,104.95		16,356.50
TOTAL	IMPOTS A ENCAISSER	5,034,005.39	26,749,969.60	27,235,119.31	0.00	4,548,855.68
B115	AUTRES DEBITEURS					
B115.000	Débiteurs généraux	5,618,267.26	12,257,613.20	10,927,492.55		6,948,387.91
B115.343	Compte d'ordre CSR		515,897.61	515,897.61		0.00
B115.910	Traitements & Salaires		11,620,418.00	11,620,418.00		0.00
B115.911	Traitements enseignants	3,499.00	15,562,367.20	15,566,589.90		-723.70
B115.912	Chèques	3,440.00	1,766.50	5,146.50		60.00
B115.920	Cpte d'ordre, Allocations familiales	-40,349.40	119,153.35	51,666.65		27,137.30
B115.930	Cpte d'ordre, AVS/AC employeur		3,440,310.95	3,440,310.95		0.00
B115.940	Cpte d'ordre, Ass.-maladie/accidents		446,816.95	446,816.95		0.00
B115.970	Cpte d'ordre, CCAP part employeur	2,370.15	93,077.35	95,447.50		0.00
TOTAL	AUTRES DEBITEURS	5,587,227.01	44,057,421.11	42,669,786.61	0.00	6,974,861.51
B119	IMPOT PREALABLE TVA					
B119.340	TVA préalable centre sportif		80,411.57	80,411.57		0.00
B119.700	TVA préalable eau potable	2,106.00	61,996.15	64,102.15		0.00
B119.710	TVA préalable épuration	2,136.20	87,852.45	89,988.65		0.00
B119.720	TVA préalable déchets	234.49	128,536.41	128,770.90		0.00
B119.860	TVA préalable chauffage à distance		31,415.00	32,896.50		-1,481.50
TOTAL	IMPOT PREALABLE TVA	4,476.69	390,211.58	396,169.77	0.00	-1,481.50
TOTAL	AVOIRS	16,001,913.64	101,639,230.07	105,340,063.98	0.00	12,301,079.73
B12	PLACEMENTS					



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B120	VALEURS A REVENU FIXE					
B120.000	Raiffeisen CE sociétaire 119060.73	62,007.10	1,020,212.70	1,010,390.40		71,829.40
B120.015	BCN 1017.88.90.8 PONT AVS	37,062.16	1.20	37,063.36		0.00
B120.017	Postfinance e-deposito	1,650,976.35	1,900,949.20	2,650,000.00		901,925.55
TOTAL	VALEURS A REVENU FIXE	1,750,045.61	2,921,163.10	3,697,453.76	0.00	973,754.95
B121	ACTIONS ET PARTS SOCIALES					
B121.000	Parts Raiffeisen	1.00				1.00
B121.001	Titres	1.00				1.00
TOTAL	ACTIONS ET PARTS SOCIALES	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00
B123	IMMEUBLES					
B123.000	Terrains à bâtir	2,301,965.89	2,693,339.05	10,100.00	3,200.00	4,985,204.94
B123.100	Champs, jardins	1,382,767.87				1,382,767.87
B123.200	Domaines & métairies	426,351.00	8,518.50			434,869.50
B123.300	Immeubles	4,097,335.08	41,456.65	41,456.65		4,097,335.08
TOTAL	IMMEUBLES	8,208,419.84	2,743,314.20	51,556.65	3,200.00	10,900,177.39
TOTAL	PLACEMENTS	9,958,467.45	5,664,477.30	3,749,010.41	3,200.00	11,873,934.34
B13	ACTIFS TRANSITOIRES					
B131	LOYERS ET FERMAGES					
B131.120	Bayards Compte S.A. (CCBB SA)	198,880.29		6,341.87		192,538.42
TOTAL	LOYERS ET FERMAGES	198,880.29	0.00	6,341.87	0.00	192,538.42
B139	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					
B139.000	Charges payées d'avance	1,208,742.28	907,745.90	1,408,388.88		708,099.30
B139.100	Revenus à percevoir	5,039,686.02	7,280,661.20	5,010,773.38		7,309,573.84



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	6,248,428.30	8,188,407.10	6,419,162.26	0.00	8,017,673.14
TOTAL	ACTIFS TRANSITOIRES	6,447,308.59	8,188,407.10	6,425,504.13	0.00	8,210,211.56
B14	INVESTISSEMENTS					
B140	TERRAINS NON-BATIS					
B140.101	Couvet Terrain La Léchère	466,125.60		466,125.60	10,600.00	0.00
TOTAL	TERRAINS NON-BATIS	466,125.60	0.00	466,125.60	10,600.00	0.00
B141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL					
B141.620	Routes communales	6,730,787.41	71,851.15	492,742.29	417,940.29	6,309,896.27
B141.700	Investissements eau potable y.c. SDEVDT	1,511,160.15	48,787.20	276,500.00	276,500.00	1,283,447.35
B141.710	Investissements épuration	9,068,389.61	661,876.85	479,899.00	478,900.00	9,250,367.46
B141.790	Investissements amén./équip./infrastruct.	6,332,073.65	561,332.39	501,220.00	501,220.00	6,392,186.04
B141.791	Investissements Plans de développement		420,769.40	13,098.70		407,670.70
B141.812	Chemins forestiers	140,298.45		7,600.00	7,600.00	132,698.45
B141.830	Temps des Nobel	56,455.73		7,800.00	7,800.00	48,655.73
B141.860	Investissements énergie	4,619,498.31	76,238.44	163,075.00	163,075.00	4,532,661.75
B141.900	Investissements zones industrielles	2,154,375.00		1,060,999.40	102,100.00	1,093,375.60
TOTAL	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	30,613,038.31	1,840,855.43	3,002,934.39	1,955,135.29	29,450,959.35
B143	TERRAINS BATIS					
B143.020	Bâtiments administratifs	3,634,836.67	83,045.13	314,477.93	264,400.00	3,403,403.87
B143.140	Hangars des Pompiers	826,640.65		35,400.00	35,400.00	791,240.65
B143.150	Stands de tir	18,395.20		3,800.00	3,800.00	14,595.20
B143.160	Abris de protection civile	1,159,152.95		46,550.00	46,550.00	1,112,602.95
B143.210	Collèges	10,144,467.02	124,830.00	791,972.05	561,590.00	9,477,324.97
B143.340	Infrastructures sportives	8,205,204.31	90,565.75	466,720.00	466,720.00	7,829,050.06
B143.350	Salles de spectacles	2,969,485.50	45,400.00	116,400.00	116,400.00	2,898,485.50



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B143.390	Temples	453,132.50	15,854.40	21,300.00	21,300.00	447,686.90
B143.490	Ambulances	96,447.20	607,838.23	26,500.00	26,500.00	677,785.43
B143.540	Crêches	356,283.10	15,953.60	68,400.00	68,400.00	303,836.70
B143.620	Hangars des TP	2,364,384.14		82,640.00	82,640.00	2,281,744.14
B143.740	Cimetières	166,022.11		12,160.00	12,160.00	153,862.11
B143.780	WC Publics	1.00				1.00
B143.812	Bâtiments forestiers généraux	180,001.00		11,100.00	11,100.00	168,901.00
B143.830	Bâtiments du tourisme	25,398.15	50,355.45	3,200.00	3,200.00	72,553.60
TOTAL	TERRAINS BATIS	30,599,851.50	1,033,842.56	2,000,619.98	1,720,160.00	29,633,074.08
B145	FORETS					
B145.812	Forêts communales	6,924,296.65				6,924,296.65
TOTAL	FORETS	6,924,296.65	0.00	0.00	0.00	6,924,296.65
B146	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES					
B146.090	Equipement divers	11,881.00		2,970.00	2,970.00	8,911.00
B146.140	Mobilier, machines, véhicules service du feu	24,071.80		2,000.00	2,000.00	22,071.80
B146.490	Véhicules ambulances	225,752.87	199,740.00	43,900.00	38,900.00	381,592.87
B146.620	Véhicules TP	191,372.00		34,400.00	34,400.00	156,972.00
B146.700	Compteurs d'eau & appareils	447,579.15	2,451.20	126,440.00	95,800.00	323,590.35
TOTAL	MOBILIER, MACHINES, VEHICULES	900,656.82	202,191.20	209,710.00	174,070.00	893,138.02
B147	STOCK					
B147.100	Economat	38,149.24		-4,801.53		42,950.77
TOTAL	STOCK	38,149.24	0.00	-4,801.53	0.00	42,950.77
TOTAL	INVESTISSEMENTS	69,542,118.12	3,076,889.19	5,674,588.44	3,859,965.29	66,944,418.87
B15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES					



Comptes 2015

No compte	Libellé	Comptes 2015		Solde au 1.1	dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit			
B154	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE					
B154.110	BNS Actions	304.00		1,894.00		2,198.00
B154.130	CCCB CHAUFFAGE AU BOIS SA			1.00		1.00
B154.140	SCC LE FOYER PARTICIPATION			1.00		1.00
B154.142	VALTRA			1.00		1.00
B154.160	GROUPE E ACTIONS			67,500.00		67,500.00
B154.161	Actions SEVT SA			4,171,000.00		4,171,000.00
B154.162	NeuchEole			109,505.05		109,505.05
B154.170	HOTEL 6 COMMUNES ACTIONS			1.00		1.00
B154.171	HOTEL 6 COMMUNES BONS DE PARTICIPATION			1.00		1.00
B154.180	JOB ECO PARTICIPATIONS			1.00		1.00
B154.181	LE JARDIN MALIN			1.00		1.00
B154.190	NAVISTRA ACTIONS			1.00		1.00
B154.200	VITEOS			1.00		1.00
B154.230	STE COOP HABITATION FLEURIER			1.00		1.00
B154.240	STE COOP PATINOIRE PARTS SOCIALES			1.00		1.00
B154.250	TBRC PARTS SOCIALES			1.00		1.00
B154.260	TransN SA			1.00		1.00
B154.280	VADEC			1.00		1.00
B154.300	NEODE			1.00		1.00
TOTAL	SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE	304.00		4,349,914.05	0.00	4,350,218.05
B155	INSTITUTIONS PRIVEES					
B155.120	SCI Noiraigue			1.00		1.00
B155.140	STE COOP ABATTOIR REGIONAL DES PONTS DE MARTEL			1.00		1.00
B155.160	FONDATION QUALITE FLEURIER			1.00		1.00
B155.180	HOTEL DE L'AIGLE SA			1.00		1.00
B155.200	PRET TENNIS CLUB COUVET		2,500.00	42,000.00		39,500.00
B155.201	PRET TENNIS CLUB FLEURIER		1,500.00	30,000.00		28,500.00



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B155.202	PRET ASSOC. INTERPROFESSIONNELLE ABSINTHE	50,000.00		5,000.00		45,000.00
B155.203	PRET SOCIETE DE TIR LA BUTTERANE		13,000.00			13,000.00
B155.344	PRÊT A TBRC	1,124,310.98	50,000.00	85,528.42		1,088,782.56
TOTAL	INSTITUTIONS PRIVEES	1,246,314.98	63,000.00	94,528.42	0.00	1,214,786.56
TOTAL	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	5,596,229.03	63,304.00	94,528.42	0.00	5,565,004.61
B17	AUTRES DEPENSES A AMORTIR					
B170	DEPENSES A AMORTIR					
B170.000	Buttes conception directrice	19,999.50		4,000.00	4,000.00	15,999.50
B170.002	Fleurier, plan d'aménagement 10%	85,744.70		16,700.00	16,700.00	69,044.70
B170.003	Buttes, plan de quartier Surville 10%	27,329.00				27,329.00
B170.005	Couvet, plan d'alignement réactualisation	27,100.00		7,000.00	7,000.00	20,100.00
B170.008	Couvet, étude chauffage	9,034.80		700.00	700.00	8,334.80
B170.010	Môtiers, concept architectural Plaine Fin 10%	130,331.10		2,600.00	2,600.00	127,731.10
B170.012	Môtiers, plan d'aménagement 10%	6,802.30		2,260.00	2,260.00	4,542.30
B170.013	Noiraigue, plan d'alignement 10%	8,323.50		1,400.00	1,400.00	6,923.50
B170.015	SIPCO, étude rénovation	1,700.00		430.00	430.00	1,270.00
B170.016	Plan directeur régional 10%	84,124.60	49,420.00	10,900.00	10,900.00	122,644.60
B170.017	Plan de quartier La Binrée Fleurier		6,156.00			6,156.00
B170.018	Aménagement zones 30		21,492.00			21,492.00
B170.210	Saint-Sulpice, Centenaire du Collège	10,482.60		2,000.00	2,000.00	8,482.60
B170.495	Etude cabinet de groupe à Fleurier		26,700.00			26,700.00
TOTAL	DEPENSES A AMORTIR	410,972.10	103,768.00	47,990.00	47,990.00	466,750.10
TOTAL	AUTRES DEPENSES A AMORTIR	410,972.10	103,768.00	47,990.00	47,990.00	466,750.10
B18	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B180	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX					
B180.720	Avance aux déchets des ménages	311,529.20		167,393.62		144,135.58
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	311,529.20	0.00	167,393.62	0.00	144,135.58
TOTAL	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	311,529.20	0.00	167,393.62	0.00	144,135.58
TOTAL	A C T I F	108,650,678.72	208,836,472.20	207,424,372.99	3,911,155.29	110,062,777.93



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B2	P A S S I F					
B20	ENGAGEMENTS COURANTS					
B200	CREANCIERS					
B200.000	Créanciers	-3,726,499.51	45,367,891.49	47,226,350.89		-5,584,958.91
TOTAL	CREANCIERS	-3,726,499.51	45,367,891.49	47,226,350.89	0.00	-5,584,958.91
B201	DEPOTS					
B201.000	Dépôts	-12,825.00	100.00	100.00		-12,825.00
B201.400	Cautions pour diverses réservations	-1,000.00		2,000.00		-3,000.00
TOTAL	DEPOTS	-13,825.00	100.00	2,100.00	0.00	-15,825.00
B209	AUTRES ENGAGEMENTS					
B209.011	Don SID	-158,034.35	1,920.00			-156,114.35
B209.020	Retenues, avances sur salaires	1,700.00	110,609.35	112,309.35		0.00
B209.340	TVA due centre sportif	-250.75	81,001.64	80,750.89		0.00
B209.700	TVA due eau potable		67,310.39	67,310.39		0.00
B209.710	TVA due épuration		148,318.71	148,318.71		0.00
B209.720	TVA due déchets	-1,330.71	226,332.32	225,001.61		0.00
B209.860	TVA due chauffage à distance		45,739.41	45,958.66		-219.25
B209.970	Cpte d'ordre, Divers		2,800,746.80	2,800,746.80		0.00
B209.971	Cpte d'ordre Copropriété Centre sportif	-59,686.76	395,893.56	342,662.45		-6,455.65
B209.972	CSR cartes de crédit		114,427.63	117,903.55		-3,475.92
B209.973	Assurances à répartir		150,482.80	120,517.30		29,965.50
B209.976	Facturations du CSR		73,101.20	73,101.20		0.00
B209.981	Cpte d'ordre, Dpt Gestion Territoire	2,436.00	90,779.00	91,616.30		1,598.70
B209.990	Report de frais de rappels	-13.19	0.02	1.56		-14.73
TOTAL	AUTRES ENGAGEMENTS	-215,179.76	4,306,662.83	4,226,198.77	0.00	-134,715.70



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ENGAGEMENTS COURANTS	-3,955,504.27	49,674,654.32	51,454,649.66	0.00	-5,735,499.61
B21	DETTES A COURT TERME					
B210	BANQUES					
B210.000	Comptes-courants bancaires	-958,837.39	958,837.39			0.00
B210.010	EMPRUNTS A COURT TERME		1,500,000.00	1,500,000.00		0.00
TOTAL	BANQUES	-958,837.39	2,458,837.39	1,500,000.00	0.00	0.00
B212	ENTREPRISES PUBLIQUES AUTONOMES					
B212.130	PostFinance taux variables	0.00	0.00	2,500,000.00		-2,500,000.00
TOTAL	ENTREPRISES PUBLIQUES AUTONOMES	-958,837.39	2,458,837.39	4,000,000.00	0.00	-2,500,000.00
TOTAL	DETTES A COURT TERME	-958,837.39	2,458,837.39	4,000,000.00	0.00	-2,500,000.00
B22	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES					
B221	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES					
B221.015	BCN EMPRUNT 1008.07.58.4	-1,345,600.00				-1,345,600.00
B221.018	BCN EMPRUNT 1008.07.54.4	-113,500.00				-113,500.00
B221.034	BCN EMPRUNT 1008.07.48.1	-108,000.00	108,000.00			0.00
B221.040	BCN EMPRUNT 1008.07.40.1 -0.1%	-3,000,000.00	3,000,000.00			0.00
B221.041	BCN EMPRUNT 1021.81.63.6 06.2014/06.2019	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.046	BCGE 2010 - 2.17% - CPTÉ 5022.27.45	-4,072,531.00	203,627.00			-3,868,904.00
B221.047	BCGE 2012	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.059	CPE 1996/05 BAYARDS	-15,000.00	15,000.00			0.00
B221.064	CPE 3.25% 2007/17 975'000.- FLEURIER	-292,500.00	97,500.00			-195,000.00
B221.068	CPE 940.322.39 MOTIERS	-165,000.00	165,000.00			0.00
B221.072	CPE 2005 425'000 NOIRAIGUE	-233,750.00	233,750.00			0.00
B221.074	CPE EGLISE ST-SULPICE	-275,000.00	275,000.00			0.00
B221.078	CPE 2006 600'000.- TRAVERS	-360,000.00	30,000.00			-330,000.00



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.092	EMPRUNT SANS INT./COMPTEURS BUTTES	-48,000.00	6,000.00			-42,000.00
B221.096	ETAT BELLEVUE 2002 BAYARDS	-40,000.00	5,000.00			-35,000.00
B221.097	ETAT LIQUID. 2003 BAYARDS	-135,000.00	15,000.00			-120,000.00
B221.098	ETAT COLLEGE/HALLE BUTTES	-50,000.00	10,000.00			-40,000.00
B221.099	ETAT 2001 C. FORESTIER 93'800.- COUVET	-32,830.00	4,690.00			-28,140.00
B221.108	FDS AIDE AUX COMMUNES 2001 NOIRAIGUE	-175,000.00	25,000.00			-150,000.00
B221.109	FDS AIDE AUX COMMUNES 250'000.- NOIRAIGUE	-62,500.00	12,500.00			-50,000.00
B221.110	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 15'000.- NOIRAIGUE	-3,000.00	750.00			-2,250.00
B221.111	FDS AIDE AUX COMMUNES EAU 200'000.- NOIRAIGUE	-40,000.00	10,000.00			-30,000.00
B221.116	HALLE DE GYMNASTIQUE LES BAYARDS	-21,600.00	2,400.00			-19,200.00
B221.120	KOMMUNALKREDIT 1,5MIO 3.32% COUVET	-400,000.00	100,000.00			-300,000.00
B221.121	KOMMUNALKREDIT 1,1MIO 2.75% COUVET	-443,000.00	73,000.00			-370,000.00
B221.124	BCN EMPRUNT 1020.19.31.9	-892,000.00	126,000.00			-766,000.00
B221.126	KOMMUNALKREDIT 2 MIOS 2.87% COUVET	-570,000.00	130,000.00			-440,000.00
B221.127	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2.29% FLEURIER	-100,000.00	100,000.00			0.00
B221.134	KOMMUNALKREDIT 1 MIO 2006 TRAVERS	-600,000.00	50,000.00			-550,000.00
B221.135	KOMMUNALKREDIT 500'000 2005 TRAVERS	-275,000.00	275,000.00			0.00
B221.136	KOMMUNALKREDIT 500'000 2006 TRAVERS	-500,000.00				-500,000.00
B221.147	LIM EXTENSION CAD 2003 BAYARDS	-30,800.00	3,850.00			-26,950.00
B221.149	LIM EAU RENOV 2003 BAYARDS	-30,000.00	3,750.00			-26,250.00
B221.150	LIM STATION POMPAGE E/US BAYARDS	-120,260.00	6,340.00			-113,920.00
B221.151	LIM 1997 TEMPLE BOVERESSE	-65,800.00	8,200.00			-57,600.00
B221.152	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE	-36,200.00	2,200.00			-34,000.00
B221.153	LIM COURTE-CREYE BOVERESSE 2ème Étape	-15,300.00	770.00			-14,530.00
B221.154	LIM CSR 1ère étape	-1,810,200.00	120,700.00			-1,689,500.00
B221.155	LIM CSR 2ème étape	-938,200.00	58,600.00			-879,600.00
B221.156	LIM CSR 3ème étape	-333,060.00	17,540.00			-315,520.00
B221.158	LIM LIAISON J10-ZI COUVET	-395,360.00	21,970.00			-373,390.00
B221.159	LIM C. FORESTIER CANT. COUVET	-18,630.00	4,670.00			-13,960.00
B221.160	LIM C. FORESTIER FED. COUVET	-18,630.00	4,670.00			-13,960.00



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B221.170	LIM CVT	-1,159,000.00	72,500.00			-1,086,500.00
B221.171	LIM CLASSE+BUREAU NOIRAIGUE	-5,400.00	2,600.00			-2,800.00
B221.173	LIM TROTTOIRS NOIRAIGUE	-3,000.00	1,500.00			-1,500.00
B221.175	LIM SIPCO	-35,800.00	2,900.00			-32,900.00
B221.176	LIM CHLORAGE SIPCO	-12,360.00	760.00			-11,600.00
B221.177	LIM REFLECTION SIPCO	-410,400.00	17,800.00			-392,600.00
B221.179	LIM ROUTE PARC 2000 SAINT-SULPICE	-22,100.00	1,350.00			-20,750.00
B221.180	LIM STATION POMPAGE SAINT-SULPICE	-13,800.00	1,600.00			-12,200.00
B221.183	LIM 1999 102'000.- TRAVERS	-34,000.00	4,250.00			-29,750.00
B221.184	LIM 2000 575'000.- TRAVERS	-215,000.00	24,000.00			-191,000.00
B221.186	LIM 2006/36 FLEURIER	-108,520.00	4,935.00			-103,585.00
B221.187	LIM 2003/22 FLEURIER	-118,000.00	14,750.00			-103,250.00
B221.188	LIM COLLEGE BUTTES	-212,200.00	13,200.00			-199,000.00
B221.189	LIM SURVILLE BUTTES	-13,915.00	735.00			-13,180.00
B221.190	LIM COUATANNE BUTTES	-4,800.00	2,400.00			-2,400.00
B221.191	LIM Z.I. BUTTES	-21,050.00	875.00			-20,175.00
B221.192	LIM MOBIL. DOUCE MOTIERS-BOV.	-112,600.00	4,350.00			-108,250.00
B221.193	LIM CREATION TERRAIN FOOT ET CONSTR. VESTIAIRES	-320,000.00	20,000.00			-300,000.00
B221.195	OFIAMT HALLE SAINT-SULPICE	-40,000.00	2,500.00			-37,500.00
B221.196	LIM PASSAGES A NIVEAU MOTIERS	-69,120.00	3,840.00			-65,280.00
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
B221.202	RAIFFEISEN 2012/2014	-1,000,000.00	1,000,000.00			0.00
B221.204	RAIFFEISEN 1170.05/APP.COLL BAYARDS	-27,125.00	4,500.00			-22,625.00
B221.207	FONDATION SAUVEGARDE TRADITION PATRIMOINE HORLOGER	-75,000.00				-75,000.00
B221.208	SUVA 2010 Prêt 40000012	-2,000,000.00				-2,000,000.00



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
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			0.00
B221.213	PRET LPR MAISON DE L'ABSINTHE	-1,000,000.00	40,000.00			-960,000.00
B221.214	PRET LPR ZI LA LECHERE			749,000.00		-749,000.00
B221.217	UBS 2012 4'000'000.-	-2,777,790.00	444,440.00			-2,333,350.00
B221.218	UBS 2013 2'000'000.-	-1,895,000.00	60,000.00			-1,835,000.00
B221.220	UBS 0008 2014/2022 1'000'000.-	-1,000,000.00				-1,000,000.00
B221.225	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-1,600,000.00	100,000.00			-1,500,000.00
B221.226	RENTES GENEVOISES ASSURANCE POUR LA VIEILLESSE	-1,700,000.00	100,000.00			-1,600,000.00
B221.230	VZ DEPOTBANK AG 2012/2020	-2,000,000.00				-2,000,000.00
B221.231	FONDATION NEUCHATELOISE DE SECOURS AUX CHOMEURS	-700,000.00				-700,000.00
B221.232	POSTFINANCE 2014/2024	-2,300,000.00				-2,300,000.00
B221.240	CAISSE DE PENSION DE LA POSTE 2015/2025			7,000,000.00		-7,000,000.00
TOTAL	EMPRUNTS FONDES S/RECONNAISS. DE DETTES	-58,687,231.00	10,272,262.00	7,749,000.00	0.00	-56,163,969.00
TOTAL	DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	-58,687,231.00	10,272,262.00	7,749,000.00	0.00	-56,163,969.00
B24	PROVISIONS					
B240	DEBITEURS IMPOTS					
B240.990	Provision débiteurs impôts	-251,700.00	24,300.00			-227,400.00
TOTAL	DEBITEURS IMPOTS	-251,700.00	24,300.00	0.00	0.00	-227,400.00
TOTAL	PROVISIONS	-251,700.00	24,300.00	0.00	0.00	-227,400.00
B25	PASSIFS TRANSITOIRES					
B259	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES					



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
B259.000	Charges à payer	-1,669,041.49	1,209,614.94	1,508,188.50		-1,967,615.05
B259.100	Revenus reçus d'avance	-1,258,855.21	381,091.78	1,026,007.83		-1,903,771.26
TOTAL	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	-2,927,896.70	1,590,706.72	2,534,196.33	0.00	-3,871,386.31
TOTAL	PASSIFS TRANSITOIRES	-2,927,896.70	1,590,706.72	2,534,196.33	0.00	-3,871,386.31
B28	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX					
B280.000	Réserve Processus de fusion	-3,240,676.38	131,874.47	12,189.70		-3,120,991.61
B280.020	Réserve Pont AVS	-190,129.56	37,062.16			-153,067.40
B280.021	Préfinancement du passage au principe d'échéance	-3,072,480.00	3,072,480.00			0.00
B280.029	Réserve préfinancement assainissement prevoyance.n	-900,000.00				-900,000.00
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	-1,494,400.15	3,603.69			-1,490,796.46
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	-328,915.25	65,216.20	41,223.90		-304,922.95
B280.390	Réserve Temple	-522.40				-522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	-142,552.40	53,631.75			-88,920.65
B280.588	Réserve Programme d'insertion du VdT	-27,630.23	65,915.63	47,147.20		-8,861.80
B280.700	Réserve approvisionnement eau	-275,180.07	71,284.16			-203,895.91
B280.710	Réserve épuration	-710,756.32		304,047.23		-1,014,803.55
B280.722	Réserve déchets entreprises	-7,225.59		43,013.05		-50,238.64
B280.740	Réserve Columbarium	-23,200.00		1,500.00		-24,700.00
B280.800	Réserve drainage	-50,000.00				-50,000.00
B280.812	Réserve fonds forestier	-619,000.00	149,093.20			-520,000.00
B280.830	Réserve de politique conjoncturelle	-600,000.00		50,093.20		-600,000.00
B280.863	Réserve CAD Couvet	-278,692.29	44,851.80			-233,840.49
B280.940	Réserve dessertes	-877,916.03	81,809.10	341,739.70		-1,137,846.63
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-12,839,276.67	3,776,822.16	840,953.98	0.00	-9,903,408.49



Comptes 2015

No compte	Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
			Débit	Crédit		
TOTAL	ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-12,839,276.67	3,776,822.16	840,953.98	0.00	-9,903,408.49
B29	**** FORTUNE ****					
B290	FORTUNE					
B290.000	Fortune nette	-29,030,232.69		361,500.00		-29,391,732.69
TOTAL	FORTUNE	-29,030,232.69	0.00	361,500.00	0.00	-29,391,732.69
TOTAL	**** FORTUNE ****	-29,030,232.69	0.00	361,500.00	0.00	-29,391,732.69
TOTAL	P A S S I F	-108,650,678.72	67,797,582.59	66,940,299.97	0.00	-107,793,396.10



Comptes 2015

Libellé	Solde au 1.1	Comptes 2015		dont amortissement	Solde au 31.12
		Débit	Crédit		
ACTIF	108,650,678.72	208,836,472.20	207,424,372.99	3,911,155.29	110,062,777.93
PASSIF	-108,650,678.72	67,797,582.59	66,940,299.97	0.00	-107,793,396.10
	0.00	276,634,054.79	274,364,672.96	3,911,155.29	2,269,381.83



Comptes 2015

Commune de Val-de-Travers

Date: 20-MAR-16 07:08:40
Page: 1
Exerc.: 2015

Comptes 2014		Budget 2015		Clôture du compte administratif		Comptes 2015	
Compte de fonctionnement							
72,118,018.16	70,644,400.00	Total des charges (30 - 39, sans 331, 332, 333)				69,023,826.52	Revenus
3,919,276.75	3,799,400.00	Amortissements (331, 332, 333)				3,900,555.29	
-76,502,113.14	-69,956,700.00	Total des revenus				75,193,763.64	
0.00	4,487,100.00	Excédent de charges				0.00	
464,818.23	0.00	Excédent de revenus				2,269,381.83	
Compte des investissements							
4,115,159.50	0.00	Total des dépenses				3,152,452.56	Recettes
-267,412.80	0.00	Total des recettes (subvention, etc...)				223,764.93	
3,847,746.70	0.00	Investissements nets / Augmentation				2,928,687.63	
0.00	0.00	Investissements nets / Diminution				0.00	
Financement							
3,847,746.70	0.00	Investissements nets / augmentation - diminution				2,928,687.63	0.00
-3,919,276.75	-3,799,400.00	Amortissements				3,900,555.29	
-464,818.23	4,487,100.00	C/Fonctionnement excédent de charges - revenus				0.00	2,269,381.83
0.00	687,700.00	Insuffisance de financement				0.00	
536,348.28	0.00	Excédent de financement				3,241,249.49	



Comptes 2015

Commune de Val-de-Travers

Date: 20-MAR-16 07:08:40

Page: 2

Exerc.: 2015

Comptes 2014	Budget 2015	Clôture du compte administratif	Comptes 2015
-536,348.28	687,700.00	Variation de la fortune nette	Débit
-4,115,159.50	0.00	Insuffisance - excédent de financement	0.00
4,186,689.55	3,799,400.00	Report au bilan / Dépenses	4,124,320.22
		Report au bilan / Recettes	
0.00	4,487,100.00	Fortune nette / Diminution	
464,818.23	0.00	Fortune nette / Augmentation	2,269,381.83
			0.00
		Reprise du résultat du compte de fonctionnement	Débit
-464,818.23	4,487,100.00	Boni net / Déficit net	0.00
0.00	0.00	Amortissement supplémentaires (compte 332)	2,269,381.83
			0.00
0.00	4,487,100.00	Déficit réel	
464,818.23	0.00	Boni réel	2,269,381.83
			0.00

Comptes 2015

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	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
942	943.330.00	B123.000.01	Les Bayards	Terrains à bâtir					0.0%	6'900.00	0.00		6'900.00	0.00
942	943.330.00	B123.000.04	Buttes	Achat bien-fond 2844 à Buttes			10.11.14	100'000.00				105'115.00		105'115.00
942	943.330.00	B123.000.04	Buttes	Terrain Surville			25.06.99	250'000.00		194'247.00	0.00			194'247.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Achat de terrain à la Léchère			22.04.15			0.00		73'936.85		73'936.85
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrain le Pontet						103'300.00	0.00			103'300.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Rachat servitude interdiction de bâtir Le Pontet			09.12.13	192'000.00		190'510.00	0.00			190'510.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrains						396'994.20	0.00			396'994.20
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Terrain Analytecon en ZI Couvet (3266 et 3622)			20.02.12	386'440.00		403'861.00	0.00			403'861.00
942	943.330.00	B123.000.05	Couvet	Parcelles 2861 et 3576			22.04.15	1'582'000.00				161'6405.00		161'6405.00
942	943.330.00	B123.000.06	Môtiers	Terrains à bâtir					0.0%	12'044.10	0.00			12'044.10
942	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	B123.000.07	Saint-Sulpice	Terrains						0.00				0.00
942	790.331.02	B123.000.07	Saint-Sulpice	Lotissement de la Joux					0.0%	12'154.59	3'200.00			8'954.59
942	943.330.00	B123.000.08	Fleurier	Achat bien-fond 2703 à Fleurier			10.11.14	869'000.00				897'883.00		897'883.00
942	943.330.00	B123.100.01	Les Bayards	Pâturages					1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.100.01	Les Bayards	Prés, champs et pâturages					1.0%	502'500.00	0.00			502'500.00
942	943.330.00	B123.100.02	Boveresse	Champs et jardins					1.0%	307'400.00	0.00			307'400.00
942	943.330.00	B123.100.03	Buttes	Champs et jardins					1.0%	135'300.00	0.00			135'300.00
942	943.330.00	B123.100.04	Couvet	Champs et jardins					1.0%	304'300.00	0.00			304'300.00
942	943.330.00	B123.100.05	Môtiers	Champs					1.0%	322'000.00	0.00			322'000.00
942	943.330.00	B123.100.06	Noiraigue	Pâturages					1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.100.06	Noiraigue	Champs					1.0%	57'400.00	0.00			57'400.00
942	943.330.00	B123.100.07	Saint-Sulpice	Champs et jardins					1.0%	87'200.00	0.00			87'200.00
942	943.330.00	B123.100.08	Les Bayards	Champs sur les Verrières					1.0%	4'600.00	0.00			4'600.00
942	943.330.00	B123.100.09	Fleurier	Pâturages					1.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.100.10	Fleurier	Réserve latente sur champs						-607'832.13				-607'832.13
942	943.330.00	B123.100.10	Fleurier	Champs					1.0%	155'300.00	0.00			155'300.00
942	943.330.00	B123.100.12	Travers	Champs					1.0%	114'600.00	0.00			114'600.00
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Buvette de la Robella		209'524.20				0.00				0.00
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Domaine de la Robella	378'400.00	853'809.47				187'500.00	0.00			187'500.00
942	943.330.00	B123.200.03	Buttes	Loge Brama-Fan		36'666.32				0.00				0.00
942	943.330.00	B123.200.03		Réserve latente sur domaines						-13'849.00				-13'849.00
942	943.330.00	B123.200.04	Buttes	Domaine de la Prise Cosandier	45'800.00	419'047.37				56'500.00	0.00			56'500.00
942	943.330.00	B123.200.05	Buttes	Domaine de Longeigique	22'800.00	240'952.63				36'500.00	0.00			36'500.00
942	943.330.00	B123.200.06	Môtiers	Domaine de Riau	20'000.00	277'618.95				34'700.00	0.00			34'700.00
942	943.330.00	B123.200.08	Noiraigue	Domaine des Oeuillons	88'100.00	863'500.00				125'000.00	0.00	85'18.50		133'518.50
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.xx	Travers	Le Coeufler (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)	592'000.00	60'000.00	04.07.02	35'000.00	5.0%	40'000.00	0.00			40'000.00
942	943.330.00	B123.300.02	Les Bayards	Hôtel de l'Union, Quartier-de-Bise 110	592'000.00	1'885'714.73	22.05.90	1'000'000.00	2.0%	208'300.00	0.00			208'300.00
942	943.330.00	B123.300.04	Boveresse	Garages collège		27'500.00			5.0%	26'700.00	0.00			26'700.00
942	943.330.00	B123.300.05	Boveresse	Route de Môtiers 4 (laiterie)	1'257'000.00	1'023'000.00				420'700.00	0.00			420'700.00
942	943.330.00	B123.300.07	Buttes	Place H.-C. Dubois 1 (maison de commune)	363'000.00	969'047.37			2.0%	185'000.00	0.00			185'000.00
942	943.330.00	B123.300.10	Fleurier	Bâtiment Grenier 2	570'000.00	2'435'272.05			1.0%	897'300.00	0.00			897'300.00
942	943.330.00	B123.300.10		Réserve latente sur bâtiments						-966.92				-966.92
942	943.330.00	B123.300.11	Môtiers	Imm. Locatif Marronniers 14	362'000.00	1'519'047.37				0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.11	Môtiers	Imm. Locatif Marronniers 12	362'000.00	1'519'047.37			1.0%	354'555.55	0.00			354'555.55
942	943.330.00	B123.300.12	Môtiers	Entretien Marronniers					5.0%	0.00	0.00			0.00
942	943.330.00	B123.300.12	Buttes	Garage Vy Saulnier	10'000.00	44'000.00				13'300.00	0.00			13'300.00
942	943.330.00	B123.300.14	Môtiers	Garages Hôtel de District		115'500.00			2.0%	68'100.00	0.00			68'100.00
942	943.330.00	B123.300.15	Môtiers	Grange de l'Hôtel-de-District (tribunal + bureaux)	1'101'000.00	1'870'000.00			2.0%	120'400.00	0.00			120'400.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastré	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
942	943.330.00	B123.300.16	Noiraique	Hangar des Oeilions						1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.17	Noiraique	Lessivierie	9'000.00	51'700.00			1.0%	6'900.00	0.00			6'900.00
942	943.330.00	B123.300.18	Saint-Sulpice	Quartier du Pont 4 (ancien collège)	270'000.00	1'450'000.00			1.0%	300'000.00	0.00			300'000.00
942	943.330.00	B123.300.21	Travers	Rue du Temple 5 (poste)	559'000.00	1'600'000.00			1.0%	576'600.00	0.00			576'600.00
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	B123.300.23	Travers	Bâtiment du Sapelet (annexe)	96'000.00	368'500.00			1.0%	95'000.00	0.00			95'000.00
942	943.330.00	B123.300.24	Travers	Rue Sandoz-Travers 7	157'000.00	448'874.30			1.0%	200'000.00	0.00			200'000.00
942	943.330.00	B123.300.25	Saint-Sulpice	Rue du Pont 10 (ancienne poste)	480'000.00	817'143.15			1.0%	295'000.00	0.00			295'000.00
942	943.330.00	B123.300.26	Môtiers	Poids public					1.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.330.00	B123.300.27	Saint-Sulpice	La Gaucherie		570'000.00			1.0%	145'000.00	0.00			145'000.00
942	943.330.00	B123.300.28	Travers	Locatif Temple 9		505'628.52				64'200.00	0.00			64'200.00
942	943.330.00	B123.300.xx	Boveresse	Hangar communal, Rue du Collège		872'000.00				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%	466'125.60	10'600.00		455'525.60	0.00
620	620.331.00	B141.620.00	Buttes	Réfection mur des Raines			03.06.14	28'000.00	10.0%	0.00	845.35			0.00
620	620.331.00	B141.620.00	Couvet	Créd compl pour Réfection chemin du Marais			01.04.15	12'000.00	5.0%	0.00	0.00	18'284.05		18'284.05
620	620.331.00	B141.620.00	Môtiers	Réfection Place du 24 Février			23.06.14	70'000.00	10.0%	67'918.65	6'800.00	872.95		61'991.60
620	620.331.00	B141.620.00	Fleurier	Réfection chaussée Fr.-Jaques Fleurier			24.06.13	100'000.00	10.0%	86'853.50	9'700.00			77'153.50
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau éclairage public Bayards et Buttes			14.12.09	150'000.00	5.0%	103'603.90	6'500.00			97'103.90
620	620.331.00	B141.620.00		Assainissement passages à niveau			24.10.11	135'000.00	5.0%	236'728.70	6'900.00	112'248.70		117'580.00
620	620.331.00	B141.620.00		Assainissement de quatre PN sur ligne TransN			10.11.14	510'000.00	2.5-5%	0.00	0.00	125'299.75		125'299.75
620	620.331.00	B141.620.00		Mise à niveau EP Boveresse et Saint-Sulpice			20.02.12	190'000.00	5.0%	170'238.05	9'500.00			160'738.05
620	620.331.00	B141.620.02	Boveresse	Réfection Verpillière			16.04.08	100'000.00	10.0%	32'000.00	8'000.00			24'000.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de la Couatanne			29.10.04	125'000.00	10.0%	394.94	394.94			0.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Ref. Rueille Pierre Boulanger			20.06.08	35'000.00	10.0%	16'770.90	3'400.00			13'370.90
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Amélioration des rues					2.5%	23'639.90	1'200.00			22'439.90
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Ralentisseurs entrées Est et Ouest de Buttes			01.07.15	48'000.00	10.0%	0.00	0.00	39'643.10		39'643.10
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne travaux 1997			07.05.97	78'800.00	2.5%	47'057.00	2'000.00			45'057.00
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Prolongation desserte ZI			26.09.08	680'000.00	2.5%	139'654.50	4'500.00		74'802.00	60'352.50
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route Montagne-de-Buttes			28.06.90	350'000.00	2.5%	69'246.30	4'500.00			64'746.30
620	620.331.00	B141.620.03	Buttes	Route de l'Ouche			03.05.07	114'000.00	2.5%	90'577.35	2'800.00			87'777.35
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réseau routier zone industrielle					2.5%	0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection Ch. Larvoina			30.03.01	85'000.00	6.0%	10'200.00	5'200.00			5'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection cour bâtiment Collèges 3			05.09.08	36'000.00	4.0%	27'759.70	1'500.00			26'259.70
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Route d'accès au Meley					2.5%	33'600.00	1'200.00			32'400.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Liaison rues du Quatre-J.-J. Rous.					2.5%	35'800.00	1'200.00			34'600.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Elargissement ch. des Pins			25.04.08	49'500.00	2.5%	42'023.85	1'200.00			40'823.85
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection trot. J.-J. Rousseau			05.09.08	47'000.00	4.0%	45'100.00	2'400.00			42'700.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Constr Rte Transversale pass à niv			25.02.05	59'000.00	2.5%	48'400.00	1'500.00			46'900.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Trottoir Route Nlle Censière					2.5%	53'000.00	2'500.00			50'500.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection Route de la Rochetta					2.5%	56'000.00	5'000.00			51'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Amén. Trot. + rte des Iles			17.03.00	107'000.00	4.0%	56'230.00	4'350.00			51'880.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection chemin des Pins					2.5%	59'000.00	3'000.00			56'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Réfection passages à niveau			25.02.05	163'300.00	4.0%	130'700.00	7'700.00			123'000.00
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Ch. du Tronc. Constr. Rte Pl. Edair			19.03.04	453'740.00	3.0%	511'193.95	19'600.00			491'593.95
620	620.331.00	B141.620.04	Couvet	Carrefour + infrastr. Côte Bertin					2.5%	563'000.00	31'000.00			532'000.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Divers travaux de génie civil			13.05.03	200'000.00	10.0%	25'025.35	19'000.00			6'025.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement place Nord "Migros"					5.0%	46'083.90	4'600.00			41'483.90
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Recons. routes Belle-Ile et Belle-Roche					2.5%	46'718.60	2'400.00			44'318.60
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 2ème étape			09.05.06		2.5%	76'133.40	2'500.00			73'633.40

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Surfaçage rues du Dr Leuba & de l'Orée					5.0%	89'404.50	9'500.00			79'904.50
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Route des Raisées					2.5%	83'697.55	3'250.00			80'447.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. rue de la Montagnette 1ère étape			09.05.06		2.5%	102'557.30	3'050.00			99'507.30
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue de la Place d'Armes					2.5%	106'780.30	4'800.00			101'980.30
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Avenue de la Gare					2.5%	122'526.00	7'000.00			115'526.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Pré					2.5%	129'960.80	7'300.00			122'660.80
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Chemin des Sources					2.5%	145'609.55	4'550.00			141'059.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Aménagement de la Place du Marché					5.0%	166'994.55	18'600.00			148'394.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Route de la Montagnette Mordetaz			10.12.07	275'000.00	5.0%	193'051.00	13'700.00			179'351.00
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Trott. du centre et Place du Carnaval			09.05.06	242'000.00	2.5%	205'220.55	6'300.00			198'920.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue de la Pomenade					2.5%	223'478.35	8'000.00			215'478.35
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Routes nouvelles					2.5%	274'046.55	14'200.00			259'846.55
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconst. Rue Pl. Armes & Industrie			10.12.07	1'231'000.00	2.5%	302'816.52	8'700.00			294'116.52
620	620.331.00	B141.620.05	Fleurier	Reconstruction Rue du Grenier			10.12.07	1'626'000.00	2.5%	712'579.15	40'000.00			672'579.15
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Ralentisseur trafic ouest			28.04.08	15'000.00	10.0%	7'880.25	1'600.00			6'280.25
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mesures parçages et trafic			07.07.08	60'000.00	10.0%	22'973.45	5'800.00			17'173.45
620	620.331.00	B141.620.06	Môtiers	Mise à niveau de l'éclairage public Môtiers			17.01.11	135'000.00	5.0%	97'865.50	6'000.00			91'865.50
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Démolition passerelle Furcil Noiraigue			05.05.08	35'000.00	10.0%	16'911.20	3'400.00			13'511.20
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Remise en état route Rosières					10.0%	27'461.15	4'600.00			22'861.15
620	620.331.00	B141.620.07	Noiraigue	Construction trottoir			28.04.95	117'000.00	2.5%	31'523.00	1'500.00			30'023.00
620	620.331.00	B141.620.08	Noiraigue	Rénovation ponts			19.12.05	91'500.00	5.0%	56'602.00	4'700.00			51'902.00
620	620.331.00	B141.620.09	Saint-Sulpice	Ref. Routes			27.08.08	43'000.00	10.0%	169'549.55	27'400.00			142'149.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Surfaçage route de la Banderette			20.06.11	80'000.00	2.5%	29'688.55	4'300.00			25'388.55
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Goudronnage route de la Banderette			03.03.08	435'000.00	5.0%	132'276.10	9'200.00			123'076.10
620	620.331.00	B141.620.09	Travers	Réfection rue Sandoz-Travers					2.5%	195'500.00	11'500.00			184'000.00
620	620.331.00	B141.620.10	Travers	Réfection totale route Sud Areuse			10.12.07	458'000.00	4.0%	98'435.80	5'100.00			93'335.80
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Liaison douce Môtiers - Boveresse		266'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réservoir eau potable (Bellevue)					10.0%	250'000.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Assain. rés. Bellevue			11.04.01	50'000.00	5.0%	9'466.25	900.00			8'566.25
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Station de pompage Les Perosseltes			29.04.80	543'000.00	2.5%	106'800.00	6'000.00			100'800.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Réseau SEMVER			01.05.81	300'000.00	2.5%	162'500.00	9'500.00			153'000.00
700	700.331.00	B141.700.01	Les Bayards	Eaux						0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Station de pompage Les Gringettes		13'000.00								
700	700.331.00	B141.700.02	Boveresse	Réseau d'eau potable Boveresse					5.0%	94'932.75	11'500.00			83'432.75
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Racc. eau Montagne					2.5%	158'538.20	7'000.00			151'538.20
700	700.331.00	B141.700.03	Buttes	Réservoir					2.5%	244'157.00	13'800.00			230'357.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvet	Station de pompage, réservoir Emer-de-Vattel		470'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.04	Couvet	Réseau d'eau potable Couvet					5.0%	155'375.75	50'500.00			104'875.75
700	700.331.00	B141.700.05	Fleurier	Réseau d'eau potable Fleurier					5.0%	70'000.00	35'000.00			35'000.00
700	700.331.00	B141.700.05	Fleurier	Conduite eau les Sugits à Fleurier			06.05.15	49'000.00	1.25%	0.00	0.00	48'783.10		48'783.10
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de pompage, ch. des Ecolliers		15'16'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Station de chlorage, réservoirs		554'000.00				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	Station de pompage					2.5%	1.00	0.00			1.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Ref. Canalisation rue Château			29.10.07	40'000.00	2.0%	29'458.00	800.00			28'658.00
700	700.331.00	B141.700.06	Môtiers	Service des eaux			19.12.05	18'200.00	2.5%	222'232.20	17'300.00			204'932.20
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Rue des Reites + hydrantes					5.0%	11'698.00	1'200.00			10'498.00
700	700.331.00	B141.700.07	Noiraigue	Réseau d'eau potable Noiraigue					5.0%	96'000.00	48'000.00			48'000.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage La Foule		22'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de filtrage de chloration		98'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.08	Fleurier	Station de pompage Les Cornées		16'000.00				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 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
700	700.331.00	B141.700.08	Saint-Sulpice	Station de pompage					5.0%	0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir d'eau. Le Sapel	258'000.00	231'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir et pompage Creux-aux-Loups	non déterminé	220'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réservoir Le Crépont	221'000.00	198'000.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Station de pompage. Transfo. Bois de Croix	3'000.00	71'500.00				0.00	0.00			0.00
700	700.331.00	B141.700.09	Travers	Réseau d'eau potable Travers					5.0%	150'000.00	75'000.00			75'000.00
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	EC Amélioration systèmes d'évacuation des eaux						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	EC Etude PAC Entre-des-Rivières			07.07.09	50'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	EU Etude PAC Entre-des-Rivières			28.09.15	5'150'000.00	2.0%			6'744.25		6'744.25
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	Réhabilitation des STEP			28.09.15	5'150'000.00	6.5%			6'744.25		6'744.25
710	710.331.00	B141.710.00	Fleurier	Crédit d'étude des STEP			07.01.14	37'800.00	10.0%	25'897.70	4'700.00	120'48.20		33'245.90
710	710.331.00	B141.710.00	Les Bayards	Intégration des plans d'épouits dans le SIG			02.03.15	75'000.00	25.0%	0.00	0.00	53'777.80		53'777.80
710	710.331.00	B141.710.00	Couvét	STEP de Doubs			16.02.09	425'000.00	2.5%	122'661.85	3'300.00			119'361.85
710	710.331.00	B141.710.00	Couvét	Réalisation exutoire eaux claires mesure 14 PGEE			23.06.14	317'000.00	2.5%	110'408.00	0.00	179'769.15		290'177.15
710	710.331.00	B141.710.00	Les Bayards	EU Amélioration systèmes d'évacuation des eaux			22.06.09	8'342'664.00	2.5%	2'644'251.61	73'100.00	265'688.40		2'836'837.01
710	710.331.00	B141.710.01	Les Bayards	Station relevage d'eaux usées	54'000.00	110'000.00				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%	87'824.60	13'000.00			74'824.60
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Mesures 1-2-3 PGEE EC						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Etude 3eres mesures PGEE			16.04.08	12'000.00	10.0%	6'401.80	4'000.00			2'401.80
710	710.331.00	B141.710.02	Boveresse	Mesures 1-2-3 PGEE EU			23.10.08	560'000.00	2.5%	88'743.50	10'000.00			78'743.50
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	EU 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	EC PGEE village de Buttes						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	EC Plan général d'évacuation des eaux						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Egout de l'île			14.11.97	65'000.00	5.0%	15'336.95	4'200.00			11'136.95
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Etude pour 3 mesures PGEE			20.06.08	34'000.00	10.0%	14'181.60	2'900.00			11'281.60
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	Réseau d'épouits						25'062.55	5'000.00			20'062.55
710	710.331.00	B141.710.03	Buttes	EU PGEE village de Buttes			10.12.12	210'000.00	2.5%	191'941.60	4'800.00			187'141.60
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	EU Plan général, évacuation eaux PGEE						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Réseau Eaux-Claires			19.12.97	257'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Ch. du Tronc, épuration eaux			19.03.04	290'520.00	2.5%	160'950.00	4'300.00			56'500.00
710	710.331.00	B141.710.04	Couvét	Réseau collecteur d'épuration						15'728'70.00	83'300.00			1'489'570.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Station de relevage Les Cornées	1'800.00	324'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EC Construction canal. Rue de l'Hôpital						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EC Extension réseau canal. TP						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EC Plan général évacuation des eaux PGEE						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EC Séparation des eaux "Entre-les-Clos"						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EC Système séparatif Rue de la Promenade						0.00	0.00			0.00
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	EU Plan général évacuation des eaux PGEE						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EU Construction canal. Rue de l'Hôpital						41'185.40	13'000.00			28'185.40
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EU Extension réseau canal. TP						62'938.00	4'000.00			58'938.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	Canaux égouits						124'178.10	5'100.00			119'078.10
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EU Système séparatif Rue de la Promenade						141'200.00	13'800.00			127'400.00
710	710.331.00	B141.710.05	Fleurier	EU Séparation des eaux "Entre-les-Clos"						187'322.35	6'400.00			180'922.35
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	EC Mesures 2 du PGEE						367'494.45	11'900.00			355'594.45
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	EU Mesures 2 du PGEE						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eau claires			28.04.08	180'000.00	2.5%	108'202.55	3'000.00			105'202.55
710	710.331.00	B141.710.06	Môtiers	Réseau d'eau usées						175'486.50	8'600.00			166'886.50
710	710.331.00	B141.710.07	Môtiers	EC Mesures 2 PGEE						210'338.15	10'100.00			200'238.15
710	710.331.00	B141.710.07	Môtiers							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 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
710	710.331.00	B141.710.07		EC PGEE						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.07	Noirraige	EU PGEE			27.10.99	64'000.00	10.0%	15'590.35	4'100.00			11'490.35
710	710.331.00	B141.710.07	Noirraige	Réseaux d'eaux usées					2.5%	13'628.10	1'400.00			12'228.10
710	710.331.00	B141.710.07	Noirraige	Réseaux d'eaux claires					2.5%	20'272.00	1'800.00			18'472.00
710	710.331.00	B141.710.07	Noirraige	EU Mesures 2 PGEE			29.09.08	60'000.00	2.5%	45'975.65	1'300.00			44'675.65
710	710.331.00	B141.710.08	Saint-Sulpice	Epurateur dans zone industrielle					2.5%	14'504.60	1'000.00			13'504.60
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Station de relevage rue des Moulins	124'000.00	187'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC Mesure 3.4 et part. 2 du PGEE de Travers						0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	210'100.00	10.0%	6'771.95	1'400.00			5'371.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU étude mesures 4.2, 4.3, 4.4			03.03.08	796'900.00	10.0%	11'868.65	2'900.00			8'968.65
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU Mesure 3.4 et part. 2 du PGEE de Travers			11.05.15	630'000.00	2.0%	0.00	0.00	136'110.80		136'110.80
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux usées					2.5%	178'851.90	8'500.00			170'351.90
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EC mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	191'408.95	13'400.00			178'008.95
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	Réseau d'eaux claires					2.5%	377'338.25	21'400.00			355'938.25
710	710.331.00	B141.710.09	Travers	EU mesures 4.2, 4.3, 4.4					5.0%	474'583.35	30'000.00			444'583.35
710	710.331.00	B141.710.17	Noirraige	Station de relevage La Mercière	412'000.00	132'000.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Station de relevage, épuration	79'000.00	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	Noirraige	Station d'épuration La Mercière		308'000.00				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	Travers	Stat-relev.avant épura. Travers		357'500.00				0.00	0.00			0.00
710	710.331.00	B141.710.17	Noirraige	Béton armé STEP III					2.0%	19'500.00	5'500.00			14'000.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Canalisations STEP I					2.5%	51'500.00	13'700.00			37'800.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé STEP I					2.0%	78'000.00	20'200.00			57'800.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Béton armé STEP II					2.5%	83'000.00	21'200.00			61'800.00
710	710.331.00	B141.710.17	Travers	Collecteur Bois de Croix					2.5%	116'329.45	3'750.00			112'579.45
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Béton armé travaux STEP I					2.0%	235'780.00	11'300.00			224'480.00
710	710.331.00	B141.710.17	Boveresse	Collecteur St-Sulpice - STEP 1			11.03.08	1'200'000.00	2.5%	248'419.15	7'100.00			241'319.15
710	710.331.00	B141.710.17		Béton armé travaux STEP II et III					2.0%	339'390.00	15'400.00			323'990.00
720	720.331.00	B141.790.00		Développements ETIC pour les déchets			10.08.15	23'600.00	20.0%	0.00	0.00			0.00
720	720.331.00	B141.790.00	Saint-Sulpice	Installation balance à la déchetterie			23.09.13	98'000.00	25.0%	35'904.90	9'000.00			26'904.90
790	B280.940	B141.790.00	Couvet	Aménagement Ruelle du Théâtre			10.12.13	40'000.00		0.00	0.00	3'300.00		3'300.00
790	790.331.02	B141.790.00	Fleurier	Protection contre les chutes de pierres			15.02.11	1'320'000.00	3.5%	260'650.75	9'900.00			250'750.75
790	790.331.02	B141.790.02	Boveresse	Lotissement Courte-Creye					2.5%	0.00	0.00			0.00
801	801.331.00	B141.790.02	Boveresse	Réfection drainage Sagnettes			05.10.10	48'000.00		0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Buttes	Aménagement Surville			20.04.01	180'000.00	0.0%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.03	Buttes	Equipement Surville Buttes			17.12.12	980'000.00	2.5%	447'134.10	0.00	3'850.00		450'984.10
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Passerelle Crêt-de-l'Eau					2.5%	24'400.00	3'800.00			20'600.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. La Tuilerie					2.5%	47'800.00	2'800.00			45'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. Quartier Bellevue					2.5%	77'000.00	6'000.00			71'000.00
620	620.331.00	B141.790.04	Couvet	Infrastr. Tilleul - rue des Iles					2.5%	178'281.30	7'000.00			171'281.30
721	720.331.00	B141.790.04	Couvet	Agrandissement EcoPoint de Couvet			02.03.15	75'000.00	10.0%	0.00	0.00	58'189.20		58'189.20
790	790.331.02	B141.790.04	Couvet	Equipement ZI La Léchère			20.02.12	2'400'000.00	3.0%	525'100.05	0.00	20'1270.85		726'370.90
790	790.331.02	B141.790.04	Couvet	Equipement rue du Burcle			09.12.13	850'000.00	2.5%	522'858.85	0.00	23'9316.25		762'175.10
344	943.331.00	B141.790.05	Fleurier	Buvette football Fleurier						0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B141.790.05	Fleurier	Vestiaires terrain de football		722'326.45	22.04.08	3'250'000.00	4.0%	1'691'057.30	84'500.00			1'606'557.30
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Création jardin public Levant			10.12.07	45'000.00	10.0%	19'885.15	5'100.00			14'785.15
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Levant					2.5%	47'681.00	4'200.00			43'481.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Bussan					2.5%	85'550.00	7'300.00			78'250.00
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Aménagement Darnière-Ville					2.5%	105'209.50	9'000.00			96'209.50
620	620.331.00	B141.790.05	Fleurier	Amélioration écouil. eaux rue des Rosiers					2.5%	145'070.55	5'200.00			139'870.55

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
750	750.331.00	B141.790.05	Fleurier	Berges du Buttes					2.5%	179'527.20	7'000.00			172'527.20
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	Aménagement parcelle 3108 ZI Clos-Donzel			20.02.12	125'000.00	3.0%	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%	70'468.00	3'920.00			66'548.00
790	790.331.02	B141.790.06	Môtiers	Assainissement terrain de l'Arnel			15.03.11	20'350.00		0.00	0.00	107'000.00		107'000.00
790	790.331.02	B141.790.07	Môtiers	Equipement de l'Arnel à Môtiers			08.04.15	50'000.00		0.00	0.00	447'060.09		447'060.09
620	620.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Remise en état place de jeux			05.05.08	15'000.00	10.0%	5'295.59	1'400.00			3'895.59
721	720.331.00	B141.790.07	Noiraigue	Déchetterie			10.12.07	22'900.00	10.0%	7'584.60	1'900.00			5'684.60
790	790.331.02	B141.790.07	Noiraigue	Lotissement Ch. de la Pierre			27.05.94	1'553'500.00	2.5%	149'881.35	17'900.00			131'981.35
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Réfection ruisseau le Riau			05.07.07	120'000.00	10.0%	15'617.80	5'500.00			10'117.80
620	620.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Place à tourner et jard. public			10.12.07	90'000.00	10.0%	38'602.93	6'900.00			31'702.93
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Création place parc / mollok			23.06.08	37'000.00	10.0%	11'933.35	3'100.00			8'833.35
721	720.331.00	B141.790.08	Saint-Sulpice	Amén. point collecte					10.0%	13'685.80	3'600.00			10'085.80
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Lotissement Creux-au-Loup					2.5%	0.00	0.00			0.00
790	790.331.02	B141.790.09	Travers	Equipement de terrains					2.5%	98'098.70	8'800.00			89'298.70
801	801.331.00	B141.790.09	Travers	Drainage aval chemin Banderette			27.08.08	51'300.00	5.0%	38'783.85	2'400.00			36'383.85
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Amélioration du réseau des Moloks			27.09.10	374'000.00	10.0%	268'388.10	38'400.00			229'988.10
720	720.331.00	B141.790.10	Travers	Conteneurs pour ordures ménagères			20.11.07	1'745'000.00	10.0%	784'425.19	157'000.00			627'425.19
721	720.331.00	B141.790.10	Travers	Déchetterie régionale					10.0%	8'400.00	2'100.00			6'300.00
721	720.331.00	B141.790.10	Travers	Eco-points			20.11.07	750'000.00	10.0%	427'797.74	87'500.00			340'297.74
790	B280.000	B141.791.01		2ème crédit-cadre NPR			22.10.12	1'500'000.00		0.00	0.00	201'395.00		201'395.00
790	B280.000	B141.791.01		Mise en œuvre contrat région			22.06.09	1'500'000.00		0.00	0.00	206'275.70		206'275.70
812	812.331.00	B141.812		Véhicule tout-terrains équipe forestière			24.03.14	55'000.00	10.0%	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%	7'406.30	1'100.00			6'306.30
812	812.331.00	B141.812	Môtiers	Chemins forestiers					2.5%	132'892.15	6'500.00			126'392.15
830	830.331.00	B141.830	Fleurier	Parcours Temps des Nobels			30.09.08	140'000.00	10.0%	56'455.73	7'800.00			48'655.73
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD extension 2001			11.04.01	386'000.00	5.0%	0.00	0.00			0.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Chauffage à distance			25.10.93	1'000'000.00	5.0%	28'000.00	12'500.00			15'500.00
862	862.331.00	B141.860.01	Les Bayards	Réseau CAD raccordement chapelle			04.07.06	50'000.00	5.0%	27'775.00	2'175.00			25'600.00
862	862.331.00	B141.860.02	Couvét	Etude CAD Couvét			24.10.11	200'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
862	862.331.00	B141.860.02	Couvét	Extension réseau distribution chaleur Couvét			23.06.14	255'000.00	3.0%	3'000.00	0.00	762'38.44		79'238.44
862	862.331.00	B141.860.02	Couvét	CAD Couvét (réseau)			07.05.12	1'953'000.00	3.0%	1'420'491.11	44'000.00			1'376'491.11
862	862.331.00	B141.860.02	Couvét	CAD Couvét (production de chaleur)			07.05.12	1'547'000.00	4.0%	1'487'210.88	62'000.00			1'425'210.88
862	862.331.00	B141.860.02	Couvét	Chauffage à distance de Couvét (réfection bâtiment)			07.05.12	1'500'000.00	2.0%	1'653'021.33	42'400.00			1'610'621.33
620	620.331.00	B141.900.04	Couvét	Liaisons J10-ZI sud/Access site Dubied			19.05.97	2'635'000.00	2.5%	1'096'552.20	43'800.00			1'052'752.20
790	790.331.02	B141.900.04	Couvét	Aménagement zone industrielle					2.5%	1'014'522.80	55'000.00		958'899.40	623.40
620	620.331.00	B141.900.05	Fleurier	ZI Entré-deux-Rivières					2.5%	43'300.00	3'300.00			40'000.00
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	Couvét	Archives communales			17.12.12	272'000.00		0.00	0.00	7057.70		7057.70
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Hôtel de Ville		3'885'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Hôtel de Ville, porte d'entrée			10.12.07	15'000.00	5.0%	9'830.75	700.00			9'130.75
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Hôtel de Ville, travaux réfection					2.5%	24'040.00	1'300.00			22'740.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Hôtel de Ville, trav. modif. Adm + entret.					5.0%	278'000.00	39'700.00			238'300.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Raccordement bâtiments communaux au CAD			07.05.12	340'000.00	5.0%	326'617.30	17'200.00			309'417.30
020	B280.000	B143.020.04	Couvét	Ancien collège réfection 2010			14.12.09	1'360'000.00		0.00	0.00			0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Collèges 2		4'200'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Ancien collège réfection partielle					5.0%	12'500.00	5'700.00			6'800.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Antenne Accord mise en place			12.11.13	42'500.00	10.0%	11'873.00	1'300.00			10'573.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Ancien collège remplacement fenêtres			10.12.07	50'400.00	5.0%	15'623.00	2'500.00			13'123.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvét	Rénovation app. ancien collège			15.02.08	50'000.00	8.0%	26'596.70	4'200.00			22'396.70

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
020	B280.000	B143.020.04	Couvet	Rénovation ludothèque et administration			17.01.11	315'000.00		0.00	0.00			0.00
020	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Collèges 3		1'700'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
943	943.331.00	B143.020.04	Couvet	Rénovation apprt fonction Collège 3			15.02.08	100'000.00	8.0%	56'811.45	8'900.00			47'911.45
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Hôtel de Ville	932'000.00	2'985'000.00			2.0%	14'400.00	2'400.00			12'000.00
020	943.331.00	B143.020.05	Fleurier	Réaménagement Hôtel de Ville					5.0%	467'140.75	51'300.00			415'840.75
943	943.331.00	B143.020.06	Môtiers	Maison de l'Absinthe		3'850'000.00				161'800.00	4'200.00			157'600.00
943	943.331.00	B143.020.06	Môtiers	Rénovation de l'Hôtel de district			21.01.13	2'000'000.00	5.4%	1'847'175.40	110'300.00	41'456.65	7'500.00	1'770'832.05
020	943.331.00	B143.020.07	Noirraige	Administration			28.04.95	100'000.00	2.0%	147'420.00	4'400.00			143'020.00
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Château	2'263'000.00	3'800'000.00			2.0%	234'015.85	10'300.00			223'715.85
020	943.331.00	B143.020.09	Travers	Mise en place EcoVal			07.09.10	88'250.00		989.47	0.00	392'45.23	40'234.70	0.00
140	943.331.00	B143.140.01	Les Bayards	Hangar des pompes	30'000.00	167'618.95				1.00	0.00			1.00
620	943.331.00	B143.140.02	Boveresse	Hangar TP et pompiers. Môtiers 7	432'000.00	357'500.00			2.0%	192'000.00	7'000.00			185'000.00
942	942.330.00	B143.140.03	Buttes	Bas-de-la-Route 1 (hangar pompes)	333'000.00	1'152'381.05			2.0%	25'800.00	0.00			25'800.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvet	Hangar des pompes		3'069'699.81			4.0%	33'300.00	3'200.00			30'100.00
140	943.331.00	B143.140.04	Couvet	Hangar des pompes, rempl. 2 portes			10.12.07	70'000.00	5.0%	51'708.30	3'800.00			47'908.30
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Dépôt matériel communal rue du Collège	1'559'000.00	140'000.00			2.0%	155'500.00	9'600.00			145'900.00
140	943.331.00	B143.140.05	Fleurier	Hangar des pompes collège nouveau		775'500.00			2.0%	155'500.00	9'600.00			145'900.00
140	943.331.00	B143.140.06	Môtiers	Locaux services du feu		313'500.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
942	943.331.00	B143.140.08	Saint-Sulpice	Hangar des pompiers					2.0%	1.00	0.00			1.00
140	943.331.00	B143.140.09	Travers	Rue de Miéville 15 (feu et adm)	176'000.00	794'559.10			2.0%	368'329.35	11'800.00			366'529.35
150	943.331.00	B143.150.02	Noirraige	Stand de lirs	86'000.00	331'887.43	25.06.93	9'000.00	2.0%	1.00	0.00			1.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noirraige	Ciblerie	8'000.00	33'000.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.02	Noirraige	Stand de lirs (assain. Ciblerie)			07.07.08	30'000.00	10.0%	18'394.20	3'800.00			14'594.20
150	943.331.00	B143.150.03	Buttes	Ciblerie	177'000.00	29'333.68				0.00	0.00			0.00
150	943.331.00	B143.150.04	Couvet	Couvet	2'000.00	55'000.00				0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.150.05	Fleurier	Ciblerie 300m	73'400.00	77'000.00				0.00	0.00			0.00
160	943.331.00	B143.160.02	Boveresse	Abri PC	617'000.00	817'143.15			2.0%	161'200.00	5'800.00			155'400.00
160	943.331.00	B143.160.03	Buttes	Abri protection civile	1'134'000.00	1'047'618.95	03.05.90	1'455'000.00	2.0%	342'447.75	11'700.00			330'747.75
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	765'000.00				2.0%	71'978.75	8'000.00			63'978.75
160	943.331.00	B143.160.05	Fleurier	Droit usage abri Pci Holz	0.00				2.0%	65'300.00	2'500.00			62'800.00
160	943.331.00	B143.160.06	Môtiers	Abri PC Champ-du-Jour		387'618.95			2.0%	62'678.85	2'550.00			60'128.85
160	943.331.00	B143.160.08	Saint-Sulpice	Abri PC					2.0%	455'547.60	16'000.00			439'547.60
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réf. + amén. 2 app.			27.09.06	215'000.00	7.5%	76'000.00	14'500.00			61'500.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège (yc. appart. et buanderie), Qu.-de-Bise 1	742'000.00	2'446'190.53	27.09.94	135'000.00	2.0%	142'000.00	4'000.00			138'000.00
210	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Collège réfection			19.12.88	415'000.00	2.0%	220'800.00	3'950.00			216'850.00
943	943.331.00	B143.210.01	Les Bayards	Garages collège (4 boxes)						0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège	872'000.00	2'013'000.00				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%	3'752.75	800.00			2'952.75
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Remplacement de la chaudière du collège			20.06.11	100'000.00	5.0%	81'434.45	4'800.00			76'634.45
210	943.331.00	B143.210.02	Boveresse	Collège localif					1.0%	212'753.05	2'500.00			210'253.05
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Ref. cuisine du collège			25.10.08	25'000.00	10.0%	12'489.60	2'500.00			9'989.60
210	943.331.00	B143.210.03	Buttes	Collège	8'000.00	4'960'000.00			2.0%	456'545.95	14'700.00			441'845.95
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège mise en conformité			09.09.07	78'400.00	5.0%	16'060.45	1'500.00			14'560.45
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège		3'890'000.00			1.0%	32'000.00	4'000.00			28'000.00
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Nouveau collège remplacement fenêtres			10.12.07	94'800.00	5.0%	75'114.20	5'000.00			70'114.20
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	Pavillon scolaire mise en conformité			09.09.07	45'100.00	5.0%	2'611.05	1'700.00			911.05
210	943.331.00	B143.210.04	Couvet	Pavillon remplacement fenêtres			10.12.07	81'800.00	5.0%	49'440.60	4'100.00			45'340.60
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège de la rue du Temple	535'000.00	2'218'574.11			2.0%	67'624.50	4'000.00			63'624.50
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège rue du Temple			23.09.03	1'080'000.00	5.0%	535'830.50	40'700.00			495'130.50

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège primaire Longereuse	1'559'000.00	5'335'000.00			2.0%	145'900.00	14'600.00			131'300.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. collège Jaune			22.04.08	625'000.00	5.0%	486'238.08	28'400.00			457'838.08
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Collège B8	2'822'000.00	4'190'475.80			2.0%	35'600.00	5'700.00			29'900.00
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. Intérieure collège B8			19.03.02	290'000.00	5.0%	178'765.85	9'500.00			169'265.85
210	943.331.00	B143.210.05	Fleurier	Renov. enveloppe collège B8					5.0%	361'878.80	51'700.00			310'178.80
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Collège	1'516'000.00	5'342'856.85				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Sécurité incendie collège			29.10.07	77'550.00	10.0%	31'058.70	7'900.00			23'158.70
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réaffectation appart. au collège					7.0%	35'081.45	5'590.00			29'491.45
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Réfection toiture collège					5.0%	41'632.65	5'900.00			35'732.65
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Remplacement fenêtres et stores collège Môtiers			25.03.13	100'000.00	5.0%	94'834.40	5'000.00			89'834.40
210	943.331.00	B143.210.06	Môtiers	Restauration collège					2.0%	272'260.60	9'600.00			262'660.60
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège locaux					1.0%	36'000.00	600.00			35'400.00
210	943.331.00	B143.210.07	Noiraigue	Collège	1'035'000.00	3'025'000.00			2.0%	437'470.00	14'700.00			422'770.00
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Réfection des portes du collège			23.06.08	23'000.00	10.0%	14'078.70	1'900.00			12'178.70
210	943.331.00	B143.210.08	Saint-Sulpice	Collège	2'771'000.00	3'040'000.00			2.0%	61'744.55	2'600.00			59'144.55
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Ecole, salle de gym, salle de spectacle		5'159'474.67				0.00	0.00			0.00
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Protection incendie bâtiment scolaire			27.08.08	67'000.00	7.0%	29'728.60	3'300.00			26'428.60
210	943.331.00	B143.210.09	Travers	Transformation de l'Annexe					2.0%	727'417.15	30'400.00			697'017.15
210	210.331.00	B143.210.13	Fleurier	Câblage informatique collège Longereuse et B8			24.03.14	80'000.00	10.0%	66'325.75	6'700.00			59'625.75
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Bâtiment DJ4 (Lycee)	971'000.00	1'925'000.00	01.06.98	800'000.00	3.0%	410'350.00	24'150.00			386'200.00
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	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	Longereuse changement porte d'entrée			14.04.05	15'000.00	10.0%	1'594.85	1'500.00			94.85
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Amenagement salle EFA			02.11.05	212'000.00	10.0%	40'025.75	20'500.00			19'525.75
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Collège de Longereuse	7'392'000.00	19'930'000.00	01.06.98	1'000'000.00	5.0%	202'144.00	50'500.00			151'644.00
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Rénovation enveloppe collège Longereuse			17.12.12	2'270'000.00	4.3%	1'906'048.34	81'100.00	19'277.95		1'719'386.29
212	943.331.00	B143.210.13	Fleurier	Agrandissement Longereuse			31.03.99	5'875'000.00	2.0%	2'543'821.70	71'000.00			2'472'821.70
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	742'000.00	900'952.63	31.05.91	480'000.00	2.0%	246'200.00	7'300.00			238'900.00
343	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Terrain CSR sté simple Etat/Commune					2.5%	173'700.00	6'300.00			167'400.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Terrain de pétanque	34'000.00					0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Halle de gymnastique		2'600'375.23			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.04	Couvét	Réfection douches salle de gymnastique			10.12.07	34'000.00	10.0%	16'231.80	3'300.00			12'931.80
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique de Longereuse		2'860'000.00			2.0%	74'700.00	14'400.00			60'300.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Transf. Halle de gym. de Longereuse					2.0%	404'648.20	15'000.00			389'648.20
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle gymnastique Rue du Collège	369'000.00	733'333.68			2.0%	1.00	0.00			1.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Halle de gymnastique Belle-Roche	2'549'000.00	352'000.00			2.0%	170'250.00	9'500.00			160'750.00
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Rénov. halle de gymnastique Belle-Roche					2.0%	597'386.50	22'620.00			574'766.50
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Rénovation de la patinoire					5.0%	300'359.55	25'000.00			275'359.55
344	943.331.00	B143.340.05	Fleurier	Patinoire		7'563'789.87			2.0%	510'750.00	28'500.00			482'250.00
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Rén. fds + cingt fenêtres hall gym			23.04.07	50'000.00	5.0%	32'954.35	2'500.00			30'454.35
344	943.331.00	B143.340.07	Noiraigue	Halle de gymnastique		1'622'500.00			2.0%	59'980.00	1'900.00			58'080.00
344	943.330.00	B143.340.07	Noiraigue	CLAN	74'000.00	566'500.00				0.00	0.00			0.00
344	943.331.00	B143.340.08	Saint-Sulpice	Halle de gymnastique		2'840'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Réfection vestiaires du CSR			11.05.15	96'000.00	5.0%	0.00	0.00	48'569.75		48'569.75
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Salle omnisport CSR					2.0%	1'752'000.00	48'000.00			1'704'000.00
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Centre sportif régional	0.00	16'491'525.42	19.04.96	13'040'500.00		2'642'269.11	195'000.00			2'447'269.11
343	943.331.00	B143.340.10	Couvét	Etude de faisabilité Centre aquatique			04.03.15	49'400.00	10.0%	0.00	0.00	41'996.00		41'996.00
342	943.331.01	B143.340.17	Boveresse	Réfection piscine les Combes				1'800'000.00	5.0%	1'223'771.80	87'400.00			1'136'371.80
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	Buvette piscine publique		88'000.00				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 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
342	943.331.01	B143.340.17	Boveresse	Piscine publique-Bassins	1'538'000.00	968'000.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.00	B143.340.17	Boveresse	Piscine, cabine-vestiaire		357'500.00				0.00	0.00			0.00
342	943.331.01	B143.340.17	Boveresse	Remplacement liner piscine des Combes						0.00	0.00			0.00
350	943.331.00	B143.350.02	Boveresse	Salle villageoise	1'257'000.00	1'370'000.00			2.0%	316'997.00	10'000.00			306'997.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Salle de spectacles		3'300'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
350	943.331.00	B143.350.04	Couvét	Foyer Fanti, cloisonnement			15.02.08	32'000.00	8.0%	19'610.35	3'400.00			16'210.35
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection toiture salle Fleurisia			27.09.10	60'000.00	5.0%	46'392.05	2'900.00			43'492.05
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Réfection de la salle Fleurisia					10.0%	52'581.40	9'000.00			43'581.40
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Remplacement chaudière salle Fleurisia			10.08.15	48'000.00	3.5%	0.00	0.00	45'400.00		45'400.00
350	943.331.00	B143.350.05	Fleurier	Salle Fleurisia	2'822'000.00	4'400'000.00			2.0%	2'533'903.70	91'100.00			2'442'803.70
350	943.331.00	B143.350.05	Les Bayards	Temple	461'000.00	2'390'000.00	18.03.96	64'800.00	2.0%	27'000.00	5'000.00			22'000.00
390	943.331.00	B143.390.03	Buttes	Temple	489'000.00	3'090'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvét	Temple	1'047'000.00	4'270'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.04	Couvét	Funerarium, morgue	194'000.00	2'750'000.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Temple	861'000.00	4'755'000.00			2.0%	1.00	0.00			1.00
390	943.331.00	B143.390.05	Fleurier	Remplacement de la chaudière du temple	2'150'000.00	550'000.00	30.09.08	26'000.00	5.0%	18'873.90	1'200.00			17'673.90
390	943.331.00	B143.390.06	Fleurier	Pavillon, chapelle du cimetière, réduits	589'000.00	5'980'000.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.06	Môtiers	Etude restauration temple Môtiers			10.06.15	21'600.00	20.0%	0.00	0.00	15'854.40		15'854.40
390	943.331.00	B143.390.07	Noiraique	Temple	273'000.00	2'720'000.00			2.0%	24'005.00	2'600.00			21'405.00
390	943.331.00	B143.390.08	Saint-Sulpice	Temple	320'000.00	2'335'000.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Remise derrière le temple		77'000.00			2.0%	0.00	0.00			0.00
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Temple	non déterminé	3'250'000.00			2.0%	383'250.60	12'500.00			370'750.60
390	943.331.00	B143.390.09	Travers	Funerarium, morgue	123'000.00	137'500.00				0.00	0.00			0.00
490	943.331.00	B143.490.00	Couvét	Avant projet caserne d'ambulances			16.08.11	26'000.00	10.0%	17'540.00	2'500.00			15'040.00
491	943.331.00	B143.490.00	Couvét	Constr. hangar ambulances					1.0%	52'000.00	24'000.00			28'000.00
491	943.331.00	B143.490.00	Couvét	Agrandissement et aménagement centrale ambulances			23.06.14	1'330'000.00	4.4%	26'907.20	0.00	60'7838.23		634'745.43
540	540.331.00	B143.540.00	Couvét	Cred. Compl. Pour divp de la crèche communale			24.06.14	7'500.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
540	540.331.00	B143.540.00	Couvét	Développement de la crèche communale sur trois sites			09.12.13	150'000.00	10.0%	164'747.55	16'500.00			148'247.55
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2		2'450'000.00			10.0%	0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2 amén. Crèche					10.0%	0.00	0.00			0.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2. inst. Cuisine			24.10.08	15'000.00	10.0%	6'050.00	1'500.00			4'550.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Couvét entrée toiture crèche			10.12.07	22'000.00	10.0%	21'781.60	2'200.00			19'581.60
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Réfection sous-sol crèche Couvet			18.09.12	35'000.00	10.0%	28'723.95	3'200.00			25'523.95
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Ed.-Dubied 2 + inst. San					5.0%	134'980.00	45'000.00			89'980.00
943	943.331.00	B143.540.00	Couvét	Barrière du jardin de la crèche			21.10.15	15'953.60	10.0%			15'953.60		15'953.60
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Quartier-du-Milieu	30'000.00	225'237.90				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Dépôt communal Les Pérossettes	19'000.00	199'047.37				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.01	Les Bayards	Abri pour arrêt de bus	0.00	15'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.03	Buttes	Dépôt TP Gare	345'000.00	120'475.80				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Dépôt de matériel Les Marais	non déterminé	46'435.27				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Réfection Clos Pury 9	792'000.00	836'000.00			5.0%	53'343.00	5'600.00			47'743.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Clos Pury 9					1.0%	99'100.00	2'000.00			97'100.00
620	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Garages anc. SEVT		65'000.00				0.00	0.00			0.00
862	943.331.00	B143.620.04	Couvét	Chaufferie du CAD Couvet		2'595'000.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Bâtiment TP Rue des Moulins 28	2'023'000.00	3'247'618.95			2.0%	1'779'367.30	63'340.00			1'716'027.30
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	174'000.00	561'000.00			2.0%	51'918.05	1'400.00			50'518.05
620	943.331.00	B143.620.05	Fleurier	Garage individuel, couvert		5'500.00				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.06	Môtiers	Dépôt communal (matériel voirie) ch. Ecoilers	1'101'000.00	47'143.15				0.00	0.00			0.00
620	943.331.00	B143.620.07	Noiraique	CEN dépôt TP et feu	178'000.00	566'500.00	30.04.93	580'000.00	2.0%	380'655.79	10'300.00			370'355.79
943	943.331.00	B143.620.07	Noiraique	Ancienne chapelle, remise	56'000.00	181'500.00				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 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
620	943.331.00	B143.620.08	Saint-Sulpice	Dépôt la Doux	95'000.00	209'000.00				0.00	0.00			0.00
650	943.331.00	B143.620.08	Saint-Sulpice	Abri bus	1'000.00	6'000.00				0.00	0.00			0.00
720	943.331.00	B143.620.09	Travers	Dépôt matériel voirie	46'000.00	253'000.00				0.00	0.00			0.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Columbarium et Jardin du Souvenir			18.10.05	55'000.00	5.0%	31'375.00	2'600.00			28'775.00
740	740.331.00	B143.740.05	Fleurier	Restauration mur enceinte cimetière				182'000.00	5.0%	85'280.80	6'560.00			78'720.80
740	740.331.00	B143.740.08	Saint-Sulpice	Mur du cimetière de Saint-Sulpice			14.09.09	89'400.00	5.0%	49'366.31	3'000.00			46'366.31
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	non déterminé	30'000.00				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			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	355'700.00	140'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.03	Buttes	Cabane forestière, Côte de Pattes	73'400.00	55'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.04	Couvet	Centre forestier Clos Pury 11	792'000.00	764'762.10			3.0%	180'000.00	11'100.00			168'900.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	La Montagnette Cabane forestière	49'200.00	65'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Refuge public, le Breuil	38'700.00	20'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.05	Fleurier	Luge de secours	49'200.00	10'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Hangar en bois vers la Roche du Château	2'900.00	23'047.37			2.0%	1.00	0.00			1.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Maison forestière publique Plat de Riaux	43'000.00	65'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	WC public plat de Riau	24'300.00	25'000.00				0.00	0.00			0.00
812	943.331.00	B143.812.06	Môtiers	Abri en bois ronds sous la Roche du Château		35'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.00	Fleurier	Camping travaux chauffage eau sanitaire			08.05.12	38'000.00	10.0%	25'398.15	3'200.00			22'198.15
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Buvette ouverte		40'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Buvette, réception camping	9'600.00	105'000.00				0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Locaux sanitaires de camping		190'000.00				0.00	0.00	50'355.45		50'355.45
830	943.331.00	B143.830.05	Fleurier	Rénovation sanitaires du camping			21.01.15	50'000.00	15.0%	0.00	0.00			0.00
830	943.331.00	B145.812	Fleurier	Réserve latente sur forêts						0.00	0.00			0.00
812	812.331.00	B145.812	Noirigue	Forêts communales sur Brot-Dessous						3'452.00	0.00			3'452.00
812	812.331.00	B145.812	Travers	Forêts communales						137'000.00	0.00			137'000.00
812	812.331.00	B145.812	Noirigue	Forêts communales						303'488.00	0.00			303'488.00
812	812.331.00	B145.812	Fleurier	Forêts communales						474'500.00	0.00			474'500.00
812	812.331.00	B145.812	Boveresse	Forêts communales					0.0%	620'000.00	0.00			620'000.00
812	812.331.00	B145.812	Saint-Sulpice	Forêts communales						722'650.00	0.00			722'650.00
812	812.331.00	B145.812	Couvet	Forêts communales						963'765.75	0.00			963'765.75
812	812.331.00	B145.812	Môtiers	Forêts communales						1'013'240.90	0.00			1'013'240.90
812	812.331.00	B145.812	Les Bayards	Forêts communales						1'216'200.00	0.00			1'216'200.00
020	020.331.00	B146.090.05	Fleurier	Forêts communales						1'470'000.00	0.00			1'470'000.00
343	343.331.01	B146.090.10	Couvet	Montres 700er, sono patin, orgues						1'000.00	0.00			1'000.00
212	212.331.01	B146.090.13	Fleurier	Fitness CSR						10'800.00	2'700.00			8'100.00
342	343.331.01	B146.090.15	Boveresse	Ameublement DJ4			31.03.99	60'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
140	140.331.00	B146.140.04	Boveresse	Tondeuse à gazon						1'080.00	270.00			810.00
140	140.331.00	B146.140.05	Couvet	Révision de 21 hydrantes			05.09.08	25'000.00	5.0%	8'289.75	600.00			7'689.75
140	140.331.00	B146.140.05	Fleurier	Mise à niveau des hydrantes			08.05.07	75'000.00	5.0%	10'247.05	1'000.00			9'247.05
140	140.331.00	B146.140.08	Travers	Révision des hydrantes			28.10.08	16'000.00	5.0%	5'535.00	400.00			5'135.00
491	491.331.00	B146.490.01	Fleurier	Ambulance					33.0%	0.00	0.00			0.00
491	491.331.00	B146.490.01	Fleurier	Acquisition d'une ambulance			27.09.10	330'000.00	10.0%	101'012.87	14'500.00			86'512.87
491	491.331.00	B146.490.01	Fleurier	Achat nouvelle ambulance et équipement			23.06.14	300'000.00	10.0%	124'740.00	24'400.00		5'000.00	219'635.00
491	491.331.00	B146.490.06	Couvet	Mobilier centrale ambulances			23.06.14	129'000.00	10.0%	0.00	0.00		75'445.00	75'445.00
620	620.331.00	B146.620.00	Fleurier	Parc véhicules communal			26.04.10	495'000.00		0.00	0.00			0.00
620	620.331.00	B146.620.00	Fleurier	Achat d'une balayeuse			23.09.13	233'000.00	10.0%	176'572.00	19'600.00			156'972.00
620	620.331.00	B146.620.05	Fleurier	Balayeuse et tondeuse					15.0%	14'800.00	14'800.00			0.00

Chap.	Compte amort.	Compte bilan	Cadastre	Désignation	Valeur cadastrale	Valeur ECAP	Crédit voté date	Crédit voté montant	Taux	Solde au 31.12.2014	Amort 2015	Dépenses 2015	Recettes 2015	Solde au 31.12.2015
700	700.331.00	B146.700.01		Mise en place système d'information géographique			23.09.13	98'000.00	25.0%	70'925.95	18'400.00	2'451.20		54'977.15
700	700.331.00	B146.700.01		Amélioration des systèmes de traitement et d'alarme			27.09.10	490'000.00	15.0%	225'859.05	54'400.00		30'640.00	140'819.05
700	700.331.00	B146.700.03	Buttes	Compteurs d'eau			20.12.00	240'000.00	5.0%	73'445.10	11'000.00			62'445.10
700	700.331.00	B146.700.06	Mâtiers	Compteurs d'eau					5.0%	42'432.50	7'100.00			35'332.50
700	700.331.00	B146.700.08	Saint-Sulpice	Compteurs					5.0%	34'916.55	4'900.00			30'016.55
790	790.331.00	B170.000	Buttes	Conception directrice			24.10.08	40'000.00	10.0%	19'999.50	4'000.00			15'999.50
790	790.331.00	B170.002	Fleurier	Plan d'aménagement du territoire			23.09.03	160'000.00	10.0%	85'744.70	16'700.00			69'044.70
790	790.331.00	B170.003	Buttes	Plan de quartier Surville			30.06.06	25'000.00	0.0%	27'329.00	0.00			27'329.00
790	790.331.00	B170.005	Couvvet	Plan d'alignement			30.06.98	120'000.00	10.0%	27'100.00	7'000.00			20'100.00
943	943.331.00	B170.008	Couvvet	Etudes de chauffage			10.12.07	13'300.00	5.0%	9'034.80	700.00			8'334.80
790	790.331.00	B170.010	Mâtiers	Concept architectural Plaine Fin			02.04.07	25'000.00	0.0%	13'138.00	2'600.00			10'538.00
790	790.331.00	B170.010	Mâtiers	Plan spécial Plaine Fin			24.04.06	67'000.00	0.0%	117'193.10	0.00			117'193.10
790	790.331.00	B170.012	Mâtiers	Etablissement plan aménagement			29.07.03	26'000.00	10.0%	6'802.30	2'260.00			4'542.30
790	790.331.00	B170.013	Noiraigue	Mise à jour plan d'alignement			29.09.08	18'000.00	10.0%	8'323.50	1'400.00			6'923.50
710	710.331.00	B170.014		Elaboration PGEER			24.04.02	111'000.00	10.0%	0.00	0.00			0.00
342	343.331.01	B170.015	Boveresse	Etude rénovation					10.0%	1'700.00	430.00			1'270.00
790	790.331.00	B170.016		Adaptation du plan directeur régional			22.04.15	49'420.00	10.0%	0.00		49'420.00		49'420.00
790	790.331.00	B170.016		Plan directeur régional					10.0%	150'000.00	10'900.00			73'224.60
790	790.331.00	B170.017	Fleurier	Plan de Quartier la Binrée à Fleurier			08.04.15	37'000.00	10.0%	0.00		6'156.00		6'156.00
790	790.331.00	B170.018		Etude pour aménagement zones 30			29.04.15	32'076.00	20.0%	0.00		21'492.00		21'492.00
210	210.331.00	B170.210	Saint-Sulpice	100ème collège			23.06.08	20'000.00	10.0%	10'482.60	2'000.00			8'482.60
495	495.331.00	B170.495		Etude pour un cabinet de groupe à Fleurier			24.06.14	50'000.00	10.0%	0.00	0.00	26'700.00		26'700.00
790	790.331.00	B170.790		Plan d'aménagement communal			21.06.10	170'000.00		0.00	0.00			0.00
840	B280.000	B280.000		Promotion économique et démographique			17.12.12	1'000'000.00		0.00		35'694.75		35'694.75

Tableau des imputations au 31.12.2015

Imputations de l'administration

Les imputations de l'administration sont détaillées comme suit :

Rubrique	Total rubrique	A répartir lé de répartition	
Honor. CC + Traitement administration		404'584.00	Par EPT
Autre charges du personnel (formation)		12'600.00	Coûts effectifs
Fourniture de bureau	50'468.90	26'554.42	Coûts effectifs
Imprimés	33'897.55	1'737.35	Par service
Journaux et revues	4'427.60	2'067.80	Par service
Frais de formation du personnel	43'901.30	16'091.00	Par service
Achat mobilier, machines	32'070.05	11'233.20	Coûts effectifs
Entretien mobilier, machines	63'843.37	32'911.30	Par service
Convention et maintenance info	285'058.54	134'142.27	Par poste de travail
Photocopieuses	95'382.40	74'956.98	Coûts effectifs
Ports et chèques postaux	49'285.65	18'313.80	Coûts effectifs
Téléphones	27'296.00	12'959.90	Coûts effectifs
		<u>748'152.02</u>	

Service	Charge calculée	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Sécurité publique	117'774.77	117'800.00	112.390.00	020.490.00
Ecole JJR	214'217.18	214'200.00	210.390.05	020.490.01
Crèches	104'103.40	104'100.00	540.390.01	020.490.02
Aide sociale	101'249.79	101'200.00	581.390.01	020.490.03
Eau	37'041.33	37'000.00	700.390.03	020.490.04
Traitement des déchets	62'394.52	62'400.00	720.390.02	020.490.06
Ecoval	26'989.39	27'000.00	588.390.00	020.490.07
Sports	70'599.64	70'600.00	343.390.02	020.490.08
CAD Couvet	13'782.00	13'800.00	863.390.01	020.490.09
	<u>748'152.02</u>	<u>748'100.00</u>		

Imputation des activités du service de la sécurité publique

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

Traitements (charge nette)	801'525.21
Imputation interne administration	117'800.00
Autres charges	37'697.29
Total à répartir	<u>957'022.50</u>

Service	EPT	Charge imputée	Compte DB	Compte CR
Imputation adm. Sécurité de proximité	3.65	410'022.50	113.390.00	112.490.05
Imputation adm. Prévention incendie	0.74	84'100.00	140.390.00	112.490.00
Imputation adm. Défense incendie	1.89	222'800.00	141.390.01	112.490.01
Imputation adm. Protection civile	1.20	161'600.00	161.390.00	112.490.03
Imputation adm. Ambulances	0.51	78'500.00	491.390.01	112.490.04
	<u>7.99</u>	<u>957'022.50</u>		

Prestations sécurité de proximité lors de manifestations	10'915.00	350.390.00	113.490.00
--	-----------	------------	------------

Tableau des imputations au 31.12.2015

Imputations des activités de la voirie

	Heures	Montant	Compte DB	Compte CR
Domaine des déchets				
Entretien déchetteries	30.30			
Récupération des huiles	112.15			
Entretien des moloks	965.45			
Entretien des écopoints	1'040.45			
Ramassage des OM entreprises	269.30			
Ramassage déchets encombrants	71.45			
Recherche d'adresses	88.00			
	<u>2'577.10</u>	<u>141'740.50</u>	<u>720.390.00</u>	<u>620.490.00</u>
Domaine de la protection des eaux				
Vidange dépotoirs	80.45			
Step - stations de relevage	240.00			
PGEE	49.00			
Entretien égouts	553.45			
Chantiers divers service de l'eau	36.45			
Entretien et déneigement hydrants	106.00			
	<u>1'065.35</u>	<u>58'594.25</u>	<u>710.390.01</u>	<u>620.490.03</u>
Domaine des manifestations				
Carnaval		19'465.25		
Abbaye de Fleurier		12'320.00		
Foires de Couvet		5'631.00		
Fête de la Jeunesse à Couvet		2'498.00		
BCN Tour		2'016.50		
Autres manifestations		6'765.00		
		<u>48'695.75</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 : 51,29 frs/heure

De même, un coût horaire moyen est calculé pour le matériel : 37 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 SDIS	141.390.00	943.490.00	120'433.61
Imputation interne OPC	161.390.01	943.490.18	20'154.10
Imputation interne enseignement	210.390.00	943.490.04	1'498'004.89
Imputation interne Centre sportif	343.390.00	943.490.11	393'036.91
Imputation interne ambulances	491.390.00	943.490.14	43'068.82
Imputation interne crèches	540.390.00	943.490.15	204'989.54
Imputation interne Guichet social régional	581.390.00	943.490.16	53'766.13
Imputation interne Service des eaux	700.390.04	943.490.20	64'044.02
Imputation ECOVAL	588.390.00	943.490.22	55'377.50
Imputation déchets	720.390.03	943.490.24	2'610.86
			<u>2'455'486.38</u>

Tableau des imputations au 31.12.2015

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 **1.87%**

Chapitre	Groupe	Bilan au 1.01	Intérêts calculés	Intérêts imputés	Compte DB	Compte CR
Ecoles						
	Bâtiments	10'154'949.62	190'253.17			
	Mobilier, équipement	0.00	0.00			
		10'154'949.62	190'253.17	190'300.00	210.390.04	940.490.01
Sports						
	Terrain	173'700.00	3'254.27			
	Piscine	1'223'771.80	22'927.39			
	Bâtiments	4'394'269.11	82'326.71			
	Mobilier, équipement	11'880.00	222.57			
	Etude	1'700.00	31.85			
		5'805'320.91	108'762.79	108'800.00	343.390.01	940.490.05
Service des eaux						
	Ouvrage de génie civil	1'511'160.15	28'311.61			
	Machines	447'579.15	8'385.40			
	./. Réserve	-275'180.07	-5'155.50			
		1'683'559.23	31'541.51	31'500.00	700.390.00	940.490.02
Epuration des eaux						
	Ouvrages de génie civil	8'946'492.16	167'612.69			
	Etudes	121'897.45	2'283.75			
	./. Réserve	-710'756.32	-13'316.03			
		8'357'633.29	156'580.41	156'600.00	710.390.00	940.490.00
Gestion des déchets						
	Infrastructures	1'558'119.68	29'191.40			
	+avance	304'303.61	5'701.13			
		1'862'423.29	34'892.53	34'900.00	720.390.01	940.490.03
Chauffage à distance de Couvet						
	Bâtiment	2'103'827.89	39'415.25			
	Machines	1'487'210.88	27'862.92			
	Réseau	1'423'491.10	26'669.13			
	./. Réserve	-278'692.29	-5'221.31			
		4'735'837.58	88'725.99	88'700.00	863.390.00	940.490.07

Tableau des imputations au 31.12.2015

Imputation des immeubles au patrimoine financier

Répartition selon les heures de travail

Un coût horaire moyen est calculé pour la conciergerie : 51,29 frs/heure

De même, un coût horaire moyen est calculé pour le matériel : 37 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.

Immeuble	Village	Charges	Recettes	Solde
Grange de l'Hôtel de district	Môtiers	62'512.38	21'137.90	-41'374.48
Marronniers 12	Môtiers	5'179.15	18'480.00	13'300.85
Marronniers 14	Môtiers	30'793.85	35'280.00	4'486.15
Garages HDD	Môtiers	493.85	4'200.00	3'706.15
Ecurie Riaux	Môtiers	446.95	2'500.00	2'053.05
Villa Rue Sandoz-Travers	Travers	3'187.35	14'400.00	11'212.65
Temple 5 (Poste)	Travers	10'606.10	50'563.15	39'957.05
Le Sapelet	Travers	14'436.70	6'840.00	-7'596.70
Temple 9	Travers	871.15	4'620.00	3'748.85
Le Coeuffier	Travers	30.80	150.00	119.20
Ancienne Lessiverie	Noiraigue	37.50	500.00	462.50
Les Oeillons	Noiraigue	7'179.15	9'000.00	1'820.85
Garage Box Les Oeillons	Noiraigue	27.60	0.00	-27.60
CLAN	Noiraigue	4'832.65	2'200.00	-2'632.65
Ancienne Laiterie	Boveresse	10'444.35	24'759.05	14'314.70
Garage Collège	Boveresse	16.50	1'920.00	1'903.50
Grenier 2	Fleurier	21'323.20	83'217.50	61'894.30
Maison de commune	Buttes	21'832.70	17'621.00	-4'211.70
Garage Vy Saulnier	Buttes	31.95	960.00	928.05
La Robella	Buttes	28'315.25	13'500.00	-14'815.25
Prise Cosandier	Buttes	4'048.65	4'070.00	21.35
Brama Fan	Buttes	59.05	0.00	-59.05
Longeaigue	Buttes	374.00	2'628.00	2'254.00
Gaucherie	Saint-Sulpice	1'337.60	10'440.00	9'102.40
Pont 10	Saint-Sulpice	8'352.90	26'908.30	18'555.40
Pont 4	Saint-Sulpice	16'038.95	29'718.30	13'679.35
Hôtel de l'Union	Les Bayards	58'745.35	25'126.73	-33'618.62
Garages Collège	Les Bayards	28.30	2'300.00	2'271.70
Garages Hôtel de l'Union	Les Bayards	70.00	1'920.00	1'850.00
Terrains divers		10'600.00	120.00	-10'480.00
		322'253.93	415'079.93	92'826.00

Compte DB 943.390.01

Compte CR 942.490.00

Référence	Prêteur	Capital restant dû au 31.12.2015	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
B212.130	Caisse de pensions police genevoise	2'500'000.00	29.02.2016	Taux fixe à 0.8 %	29.06.2015	2'500'000.00
B221.015 CVT	Banque cantonale neuchâteloise	1'345'600.00	03.01.2016	Taux fixe à 3.4 %	30.06.2007	
B221.018 CVT	Banque cantonale neuchâteloise	113'500.00	31.03.2016	Taux fixe à 3.625 %	30.06.2006	
B221.041	Banque cantonale neuchâteloise	1'000'000.00	30.06.2019	Taux fixe à 1.07 %	30.06.2015	
B221.046	Banque cantonale de Genève	3'868'904.00	14.07.2020	Taux fixe à 2.17 %	16.07.2010	5'000'000.00
B221.047	Banque cantonale de Genève	2'000'000.00	31.03.2021	Revolving	30.03.2012	2'000'000.00
B221.064 Fleurier	Prévoyance.ne	195'000.00	31.03.2017	Taux fixe à 3.25 %	31.03.2007	975'000.00
B221.078 Travers	Prévoyance.ne	330'000.00	14.07.2016	Taux fixe à 3.5 %	14.07.2006	600'000.00
B221.092 Buttes	Canton de Neuchâtel	42'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2002	120'000.00
B221.096 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	35'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	15.02.2002	100'000.00
B221.097 Les Bayards	Canton de Neuchâtel	120'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	16.05.2003	300'000.00
B221.098 Buttes	Canton de Neuchâtel	40'000.00	30.06.2019	Taux fixe à 0 %	03.06.1999	200'000.00
B221.099 Couvet	Canton de Neuchâtel	28'140.00	31.07.2021	Taux fixe à 0 %	31.07.2001	93'800.00
B221.108 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	150'000.00	31.01.2021	Taux fixe à 0 %	31.01.2001	500'000.00
B221.109 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	50'000.00	31.12.2019	Taux fixe à 0 %	20.01.2000	250'000.00
B221.110 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	2'250.00	30.09.2018	Taux fixe à 1 %	17.09.1998	15'000.00
B221.111 Noiraigue	Canton de Neuchâtel	30'000.00	30.09.2018	Taux fixe à 2 %	18.09.1998	200'000.00
B221.116 Les Bayards	Confédération helvétique	19'200.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	30.06.1994	72'000.00
B221.120 Couvet	KA Finanz	300'000.00	31.10.2018	Taux fixe à 3.32 %	31.10.2003	1'500'000.00
B221.121 Couvet	KA Finanz	370'000.00	07.03.2020	Taux fixe à 2.75 %	07.03.2005	1'100'000.00
B221.124 Couvet	Banque cantonale neuchâteloise	766'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	20.04.2005	1'900'000.00
B221.126 Couvet	KA Finanz	440'000.00	03.02.2018	Taux fixe à 2.87 %	03.02.2003	2'000'000.00
B221.134 Travers	KA Finanz	550'000.00	01.12.2016	Taux fixe à 2.84 %	01.12.2006	1'000'000.00
B221.136 Travers	KA Finanz	500'000.00	15.05.2016	Taux fixe à 3.02 %	15.05.2006	500'000.00
B221.147 Les Bayards	Confédération helvétique	26'950.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	77'000.00
B221.149 Les Bayards	Confédération helvétique	26'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	75'000.00
B221.150 Les Bayards	Confédération helvétique	113'920.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	190'000.00
B221.151 Boveresse	Confédération helvétique	57'600.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	197'000.00
B221.152 Boveresse	Canton de Neuchâtel	34'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	05.03.2001	67'000.00
B221.153 Boveresse	Canton de Neuchâtel	14'530.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	02.02.2005	23'000.00
B221.154 CSR	Confédération helvétique	1'689'500.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	08.05.2001	3'500'000.00
B221.155 CSR	Canton de Neuchâtel	879'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.04.2002	1'700'000.00
B221.156 CSR	Canton de Neuchâtel	315'520.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	01.06.2004	526'000.00
B221.158 Couvet	Canton de Neuchâtel	373'390.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	23.09.2002	659'000.00
B221.159 Couvet	Canton de Neuchâtel	13'960.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	70'000.00
B221.160 Couvet	Canton de Neuchâtel	13'960.00	31.12.2018	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	70'000.00
B221.170 CVT	Canton de Neuchâtel	1'086'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.11.2004	1'884'000.00
B221.171 Noiraigue	Confédération helvétique	2'800.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	30.06.1999	47'000.00
B221.173 Noiraigue	Confédération helvétique	1'500.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	30.06.1999	27'000.00
B221.175 SIPCO	Confédération helvétique	32'900.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	88'000.00
B221.176 SIPCO	Canton de Neuchâtel	11'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	19.06.2000	23'000.00
B221.177 SIPCO	Canton de Neuchâtel	392'600.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	535'000.00
B221.179 Saint Sulpice	Confédération helvétique	20'750.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	41'000.00
B221.180 Saint Sulpice	Confédération helvétique	12'200.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.03.1993	49'000.00

Référence	Prêteur	Capital restant dû au 31.12.2015	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
B221.183 Travers	Confédération helvétique	297'50.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.1999	102'000.00
B221.184 Travers	Confédération helvétique	191'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	31.12.1999	575'000.00
B221.186 Fleurier	Confédération helvétique	103'585.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	31.12.2006	148'000.00
B221.187 Fleurier	Canton de Neuchâtel	103'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	25.03.2003	295'000.00
B221.188 Buttes	Canton de Neuchâtel	199'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	397'000.00
B221.189 Buttes	Canton de Neuchâtel	13'180.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.09.2003	22'000.00
B221.190 Buttes	Canton de Neuchâtel	2'400.00	31.12.2016	Taux fixe à 0 %	08.08.2006	24'000.00
B221.191 Buttes	Canton de Neuchâtel	20'175.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	14.08.2008	26'300.00
B221.192	Canton de Neuchâtel	108'250.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	01.12.2010	130'000.00
B221.193	Confédération helvétique	300'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2010	400'000.00
B221.195 Saint Sulpice	Confédération helvétique	37'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	75'000.00
B221.196 Môtiers	Confédération helvétique	65'280.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	30.06.2008	96'000.00
B221.197	Postfinance	2'000'000.00	30.12.2022	Taux fixe à 1.45 %	31.12.2012	2'000'000.00
B221.198	Postfinance	3'000'000.00	29.06.2018	Taux fixe à 1.99 %	30.06.2011	3'000'000.00
B221.199	Postfinance	2'500'000.00	11.04.2023	Taux fixe à 1.47 %	10.04.2013	2'500'000.00
B221.200	Postfinance	2'000'000.00	30.03.2017	Taux fixe à 0.92 %	30.03.2012	2'000'000.00
B221.201	Postfinance	2'000'000.00	29.06.2016	Taux fixe à 0.54 %	29.06.2012	2'000'000.00
B221.204 Les Bayards	Raiffeisen	22'625.00	31.12.2020	Taux fixe révisable à 2,625%	31.03.2009	53'000.00
B221.207	Fondation pour la sauvegarde de la tradition et du patrimoine horlogers de Fleurier et du Val-de-Travers	75'000.00	30.09.2022	Taux fixe à 1.68 %	01.10.2010	50'000.00
B221.208	SUVA	2'000'000.00	28.12.2018	Taux fixe à 2.14 %	28.12.2010	2'000'000.00
B221.209	SUVA	2'000'000.00	28.12.2017	Taux fixe à 1.98 %	28.12.2010	2'000'000.00
B221.213	Canton de Neuchâtel	960'000.00	30.11.2039	Taux fixe à 0 %	30.11.2014	1'000'000.00
B221.214	Confédération helvétique	749'000.00	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	30.11.2015	749'000.00
B221.217	UBS	2'333'350.00	31.03.2021	Taux fixe à 1.45 %	30.03.2012	4'000'000.00
B221.218	UBS	1'835'000.00	17.04.2023	Taux fixe à 1.95 %	17.04.2013	2'000'000.00
B221.220	UBS	1'000'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	1'000'000.00
B221.225	Rentes genevoises assurance	1'500'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	30.06.2010	2'000'000.00
B221.226	Rentes genevoises assurance	1'600'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	30.06.2011	2'000'000.00
B221.230	VermögensZentrum	2'000'000.00	28.12.2020	Taux fixe à 1.2 %	28.12.2012	2'000'000.00
B221.231	Fondation neuchâtoise de secours aux chômeurs	700'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	700'000.00
B221.232	Postfinance	2'300'000.00	28.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	30.06.2014	2'300'000.00
B221.240	Caisse de pensions de la Poste	7'000'000.00	06.03.2025	Taux fixe à 0.71 %	06.03.2015	7'000'000.00
		58'663'969.00				73'416'100.00

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%	2'198.00	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
Société coopérative de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coop	1	500.00				1.00	B155.140
FONDATION QUALITE FLEURIER	Fond			0			1.00	B155.160
Hôtel de l'Aigle SA	SA	3	90.00	270.00	432'000.00	0.06%	1.00	B155.180
							4'350'224.05	

Détail du mouvement des réserves

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.000	Réserve Processus de fusion	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		3'240'676.38
			Subventions pour projet Europan		12'189.70
			Gestion des archives communales	7'381.70	
			Dépenses promotion de l'image	103'333.97	
			Crédit pour heures supplémentaires	13'658.80	
			Crédit pour formation des cadres	7'500.00	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		3'120'991.61
B280.020	Réserve Pont AVS	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		190'129.56
		31.12.2015	Versement suite à décision AI	37'062.16	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		153'067.40
B280.021	Préfin. du passage au principe d'échéance	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		3'072'480.00
		31.12.2015	Utilisation de la réserve	3'072'480.00	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		-
B280.029	Réserve préfin. assainissement prévoyance.ne	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		900'000.00
		31.12.2015	SOLDE FINAL		900'000.00
B280.160	Réserve contribution remplacement PC	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		1'494'400.15
			Prélèvement pour alarme gaz au poste de cmdt	3'603.69	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		1'490'796.46
B280.210	Réserve scolaire ordinaire	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		328'915.25
			Mouvement réserve école de Môtiers	-576.70	
			Mouvement réserve école de Noiraigue	-2'016.80	
			Mouvement réserve école de Buttes	289.45	
			Mouvement réserve école de Boveresse	614.50	
			Mouvement réserve école des Bayards	-105.00	
			Mouvement réserve école de Couvet	-9'977.65	
			Mouvement réserve école de Saint-Sulpice	190.10	
			Mouvement réserve école de Fleurier	8'327.70	
			Mouvement réserve école de Travers	-969.65	
			Succession Mme Esther Locher	-19'768.25	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		304'922.95

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.390	Réserve Temple	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		522.40
		31.12.2015	SOLDE FINAL		522.40
B280.581	Réserve prestations sociales extraordinaires	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		142'552.40
		31.12.2015	Soutiens apportés durant l'année 2015 SOLDE FINAL	53'631.75	88'920.65
B280.588	Réserve Programme d'insertion	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		27'630.23
			Prélèvement selon accord canton	18'768.43	
			Affectation		47'147.20
			Assainissement compte de régularisation	45'219.68	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		10'789.32
B280.700	Réserve approvisionnement eau	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		275'180.07
		31.12.2015	Bouclement compte de l'eau (déficit) SOLDE FINAL	71'284.16	203'895.91
B280.710	Réserve épuration	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		710'756.32
		31.12.2015	Bouclement protection des eaux (bénéfice) SOLDE FINAL		304'047.23
					1'014'803.55
(B280.720)	Réserve déchets des ménages)	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		-311'529.20
B180.720	Avance aux déchets des ménages		Bouclement déchets ménages		172'643.91
		31.12.2015	SOLDE FINAL		-138'885.29
B280.722	Réserve déchets des entreprises	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		7'225.59
(B180.722)	Avance aux déchets des entreprises)		Bouclement déchets entreprises		43'013.05
		31.12.2015	SOLDE FINAL		50'238.64
B280.740	Réserve Columbarium	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		23'200.00
			Location niche		1'500.00
		31.12.2015	SOLDE FINAL		24'700.00

No Compte	Libellé du compte	Date	Libellé	Débit	Crédit
B280.800	Réserve drainage	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		50'000.00
		31.12.2015	SOLDE FINAL		50'000.00
B280.812	Réserve fonds forestier	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		619'000.00
			Subventions sur accords de prestations		30'468.00
			Prélèvement pour 3 chemins et 4 pistes	149'093.20	
			Attribution à la réserve sur bénéfice brut		19'625.20
		31.12.2015	SOLDE FINAL		520'000.00
B280.830	Réserve de politique conjoncturelle	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		600'000.00
		31.12.2015	SOLDE FINAL		600'000.00
B280.863	Réserve CAD Couvet	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		278'692.29
			Bouclément CAD Couvet	44'851.80	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		233'840.49
B280.940	Réserve dessertes	01.01.2015	Report du solde de l'année précédente		877'916.03
			Taxes facturées sur permis de construire		341'739.70
			TVA à payer sur taxes d'équipement	7'007.10	
			Amortissement ZI Butttes	74'802.00	
		31.12.2015	SOLDE FINAL		1'137'846.63

1791.509.00 mise en œuvre du contrat région

porteur	Année décision	Année				Engagé
		AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.	Dépendé	
Destination VDT***	2010	226'000	180'000	0	406'000	0
IGP Absinthe	2011	20'500	20'500	0	41'000	0
Champ-du-Moulin***	2011	45'000	120'000	600'000	765'000	0
Etude Maison Absinthe	2011	387'000	272'000	0	659'000	0
Carrefour choc+Noiraigue*	2011	58'000	0	50'000	108'000	0
Europain - site Dubied	2012	125'000	50'000	0	175'000	0
TDI - promotion formation	2012	30'000	60'000	0	90'000	0
Assainissement Rte Abs.	2013	25'000	0	0	25'000	0
Etude site de la Robella**	2014	41'985	25'515	0	67'500	0
Soutien à TBRC	2015	130'000	0	0	130'000	0
DublImpuls	2016	65'000	0	0	65'000	0
Total		1'153'485	728'015	650'000	2'531'500	0

Ratio crédit 45.57%
Montant crédit 1'500'000.00
Solde disponible 346'515.00

1791.509.01 2ème crédit-cadre politique régionale

porteur	Année décision	Année				Engagé
		AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.	Dépendé	
Fondation Maison abs.	2013	195'000	390'000	0	585'000	0
Rénovation musée régional	2014	140'000	100'000	140'000	954'000	0
Travers-Express	2013	412'000	1'600'000	0	4'000'000	0
Mines d'asphalte	2015	10'000	30'000	0	50'000	0
Complément musée	2015	44'000	110'000	0	154'000	0
Plan directeur offre touristiq	2016	62'000	38'000	0	100'000	0
Total		863'000	2'268'000	140'000	5'843'000	0

Ratio crédit 14.77%
Montant crédit 1'500'000.00
Solde disponible 637'000.00

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

Date	n° compte	Libellé compte	Nouveau compte	Montant	Compensation budgétaire	Commentaire
21.01.2015	1830.503.02	Rénovation sanitaires camping	oui	50'000.00	100.00%	Rénovation du premier bloc sanitaire. Amortissement déduit de la subvention
28.01.2015	943.314.05	Conciergerie par des tiers	oui	33'000.00	100.00%	Soustraction de la conciergerie des crèches
04.03.2015	460.301.00	Traitement médecine scolaire	non	8'000.00	0.00%	Mandat de prestations pour le médecin scolaire.
04.03.2015	1343.509.00	Etude de faisabilité d'un centre aquatique	oui	49'400.00	0.00%	Mandat pour une étude de faisabilité et préprogramme pour un centre aquatique.
01.04.2015	1620.501.40	Sécurisation et assainissement PN	non	12'000.00	50.00%	Réfection d'un chemin agricole.
08.04.2015	1790.501.15	Equipement Arnel à Môtiers	oui	50'000.00	100.00%	Equipement de la parcelle n° 1356 du cadastre de Môtiers.
08.04.2015	1790.509.00	PQ La Binrée à Fleurier	oui	37'000.00	100.00%	Etablissement du plan de quartier de la Binrée
22.04.2015	1791.509.03	Plan directeur régional	oui	49'420.00	50.00%	Mise à jour du plan directeur régional conformément à la LAT
29.04.2015	943.318.01	Téléphones et alarmes	non	49'500.00	26.26%	Mise à jour des centrales d'alarmes de la Fleurisia et du dépôt des TP
29.04.2015	1791.509.04	Aménagement zones 30	oui	32'076.00	0.00%	Etude RWB pour l'aménagement de zones 30 à Fleurier, Môtiers et Saint-Sulpice
06.05.2015	1700.501.01	Conduite eau Les Sugits Fleurier	oui	49'000.00	100.00%	Remplacement d'une conduite d'eau aux Sugits
10.06.2015	1390.503.00	Etude restauration temple de Môtiers	oui	21'600.00	0.00%	Mandat d'étude préalable pour la rénovation du temple de Môtiers
24.06.2015	020.311.00	Achat de mobilier, matériel et machines	non	4'700.00	0.00%	Complément pour matériel informatique
24.06.2015	830.365.02	Mandat de prestations TBRC	non	50'000.00	0.00%	Complément à la subvention à TBRC
01.07.2015	1620.501.19	Ralentisseurs aux entrées de Butttes	oui	48'000.00	0.00%	Construction de ralentisseurs aux entrées est et ouest de Butttes
01.07.2015	1942.503.06	Réfection toiture loge de Riau	oui	30'000.00	0.00%	Réfection de la couverture de la loge de Riau
15.07.2015	343.314.01	Frais d'entretien de l'extérieur	non	6'000.00	0.00%	Achat d'une pompe d'arrosage
15.07.2015	divers	Matériel d'élections et publications	non	25'000.00	0.00%	Frais liés à l'organisation d'une votation communale le 29 novembre 2015
10.08.2015	740.314.00	Entretien des cimetières	non	28'800.00	85.76%	Agrandissement du colobarium de Fleurier
10.08.2015	1720.509.00	Développements ETIC pour les déchets	oui	23'600.00	100.00%	Mandats au CEG pour interfacer la facturation et Wise.
10.08.2015	1943.503.08	Remplacement chaudière Fleurisia	oui	48'000.00	0.00%	Remplacement de la chaudière de la salle Fleurisia
30.09.2015	491.301.01	Traitements ambulanciers auxiliaires	non	50'000.00	100.00%	Remplacement d'une ambulancière en reconversion.
30.09.2015	620.314.01	Déneigement par des tiers	non	45'000.00	0.00%	Crédit supplémentaire pour le déneigement jusqu'à fin 2015.
21.10.2015	1540.503.00	Barrière du jardin de la crèche	oui	15'953.60	0.00%	Remplacement de la barrière du jardin de la crèche de Couvet.
11.11.2015	495.365.00	Soutien démarrage cabinet de groupe	non	32'000.00	0.00%	Complément d'honoraires pour l'accompagnement de nouveaux médecins.
11.11.2015	1942.506.00	Chauffage ferme des Oeuillons	oui	49'200.00	100.00%	Installation d'un chauffage à pellets dans le bâtiment des Oeuillons.
25.11.2015	391.365.02	Aides spontanées diverses	non	15'000.00	0.00%	Subvention pour la remise en état du chauffage de l'église catholique de Fleurier.
06.01.2016	113.319.00	Frais divers	non	9'000.00	100.00%	Frais liés à l'engagement de nouveaux collaborateurs
13.01.2016	113.351.01	Mandat de prestations sécurité	non	21'000.00	100.00%	Mandat pour compenser l'absence d'ASP durant cinq mois.
03.02.2016	540.317.00	Frais de repas crèche	non	37'000.00	0.00%	Soûs-estimation des frais de repas de la crèche.
16.03.2016	345.319.00	Résultat du restaurant du Centre sportif	non	50'000.00	0.00%	Couverture du déficit de la Fourchette
				1'029'249.60		
				589'039.60		

Charge nette

Engagements conditionnels

1. **Postposition de créance** envers la Coopérative TBRC. Valeur à la date du boucllement : Fr. 1'088'782.56.
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^{er} janvier 2015 à Fr. 35'520'600.
3. **Garantie** des prestations dues par *prévoyance.ne* au personnel de la Société électrique du Val-de-Travers S.A. (SEVT).
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 97% des prestations dues au personnel de la SEVT. Le montant du découvert à garantir en application de ses dispositions s'élevait au 1^{er} janvier 2015 à Fr. 4'883'100.
4. **Cautionnement** de Fr. 50'000.– échéant le 31 décembre 2022 en faveur du Club des Patineurs Fleurier.