

## COMMENTAIRES

- 200131.310.10 RELATIONS PUBLIQUES  
Sortie fascicule d'information "Balance".
- 200131.318.01 FRAIS D'ACTES  
Bornage sur crédits déjà bouclés et bornage Malpierres à récupérer partiellement.
- 200331.319.26 PROMOTION DE LA VILLE  
Les principaux points entraînant le surplus de dépenses par rapport au budget sont : Parcours raquettes Fr. 13'093.25 accord du Conseil Communal. Sponsoring David Matthey Fr. 3'000.-- accord du Conseil Communal.
- 200343.436.01 RECUPERATIONS DIVERSES  
Le montant de Fr. 17'000.-- est totalement "dans la plaque" si l'on tient compte d'un montant extraordinaire de Fr. 5'000.-- viré du compte "neuchâtois" pour les frais du coordinateur.
- 300132.322.22 BCN-ETMN 1996-2006 5.125%  
Deux semestres prévus au budget alors que l'échéance de l'emprunt était au premier semestre.
- 300142.420.00 PLACEMENTS COURT TERME  
Intérêts CCP plus importants que prévu.
- 300143.436.18 RECUPERATION CONTENTIEUX IMPOTS PP  
Auparavant compris dans le 436.01.
- 320231.310.05 IMPRIMES ET RELIURES  
La reliure augmente car nous avons acheté plus de livres.
- 320231.311.01 LIVRES  
Livres commandés à deux représentants dont les éditeurs ne se trouvent pas en librairie. (Petites maisons d'éditeurs mais livres très intéressants).
- 400131.311.00 MOBILIER ET MATERIEL  
Le dépassement est dû au déménagement (non prévu au budget) de la classe du Tertre dans le collège du Corbusier.
- 400231.310.01 FOURN. DE BUREAU, IMPRIMES ET ANNONCES  
Annonces mise au concours du poste de directeur.
- 400231.311.00 MOBILIER ET MATERIEL  
Remplacement du central téléphonique, avec l'accord du chef du Dicastère de l'instruction publique. Sécurisation de la cour du collège des Girardet, toujours d'entente avec le chef du Dicastère. Equipement EPS, dont le montant au budget avait été passé, à tort, dans 310.22.
- 400231.317.08 TRANSPORT D'ELEVES PAR DES TIERS  
Enfants habitant l'extérieur plus nombreux que prévus cette année = plus de remboursements d'abonnements de bus.

## COMMENTAIRES

- 400331.311.00 MOBILIER ET MATERIEL  
Changement de l'écran de la salle polyvalente en accord avec M. Leimgruber, chef de dicastère et modifications de chapitrage de M. Hentzi contrôleur interne.
- 400331.313.02 MATERIEL D'ENTRETIEN  
Modifications de chapitrage de M. Hentzi contrôleur interne. Les factures étaient imputées initialement dans le 315.00.
- 410131.311.00 MOBILIER ET MATERIEL  
Achat d'un tablier de protection pour enfants pour effectuer les radiographies.
- 410131.313.07 MATERIEL ET FOURNITURES  
Achats en fonction des traitements à effectuer et de nouvelles techniques.
- 410131.313.08 APPAREILS ORTHODONTIQUES  
Achats en fonction des traitements à effectuer et des nouvelles techniques.
- 410131.315.00 ENTRETIEN DU MATERIEL ET MOBILIER  
Révision appareils radiologiques + radioprotection, à effectuer tous les 3 ans pour appareil panoramique et tous les 6 ans pour l'appareil Explor.
- 410131.317.00 FRAIS DE DEPLACEMENTS ET DIVERS  
Déplacements cours à l'étranger.
- 410131.318.02 TELEPHONES  
Dès avril 2006 frais de maintenance du central téléphonique à la charge de la clinique dentaire.
- 410143.434.27 FACTURATION SOINS CONSERVATEURS  
Activité en augmentation.
- 410143.434.28 FACTURATION ORTHODONTIE  
Reprise échelonnée des nouveaux traitements orthodontiques.
- 410231.310.01 FOURN. DE BUREAU, IMPRIMES ET ANNONCES  
Nouveaux dossiers et toners nouvelle photocopieuse moins chers que prévu.
- 410243.434.03 FACTURATION PARENTS ET A.I.  
Suite aux nouvelles consignes internes, augmentation du nombre d'heures thérapeutiques.
- 410245.452.05 PARTICIPATION DES COMMUNES AU DEFICIT  
D'une année à l'autre, nombre variable d'enfants des communes du district en traitement au centre d'orthophonie.
- 500245.451.02 DEDOMMAGEMENT DU CANTON  
Solde 2005 passé en 2006.
- 500331.313.09 FRAIS DE VEHICULES ET MACHINES  
Budget trop optimiste.
- 500331.318.12 TRAVAUX DE TIERS  
Budget trop optimiste.

## COMMENTAIRES

- 500339.390.32 PRET DE MAINS D'OEUVRES  
Budget trop pessimiste.
- 550043.436.01 RECUPERATIONS DIVERSES  
Dissolution réserve CAD Billodes en 2005.
- 560031.314.00 ENTRETIEN  
Voir rapport de gestion.
- 560042.423.00 REVENUS BRUTS  
Voir rapport de gestion.
- 560131.314.00 ENTRETIEN  
Voir rapport de gestion.
- 560331.318.12 TRAVAUX DE TIERS  
Fauchage des terrains par la voirie.
- 570131.311.00 MOBILIER ET MATERIEL  
Achat d'une échelle.
- 570131.312.00 CHAUFFAGE ET ENERGIE  
Augmentation du prix des énergies.
- 570131.312.02 EAU  
Budget sous-estimé.
- 570131.313.02 MATERIEL D'ENTRETIEN  
Répartition différente suite à la demande du contrôleur interne.
- 570231.312.00 CHAUFFAGE ET ENERGIE  
Augmentation du prix des énergies.
- 570331.313.02 MATERIEL D'ENTRETIEN  
Travaux sanitaires + remplacement de 150 m de rouleau gazon.
- 570331.313.09 FRAIS DE VEHICULES ET MACHINES  
Budget sous-estimé.
- 600243.431.00 EMOLUMENTS  
Provient essentiellement de 200 demandes de documents d'identité en moins qu'en moyenne et idem pour les permis pour étrangers traités. Ceci représente 400 émoluments à Fr. 30.--, soit 12'000.--.
- 600630.309.04 FORMATION ET VISITES MEDICALES  
Pas de cours sous-officier.
- 600631.313.07 MATERIEL ET FOURNITURES  
Nouvelles répartitions.
- 600631.313.17 MATERIEL DE SIGNALISATION  
Création de diverses zone 30 km/h en ville.

## COMMENTAIRES

- 600631.316.00 FRAIS DE LOCAUX  
Amortissements travaux.
- 600631.316.18 LOCATION STAND DE TIR  
Nouvelles répartitions.
- 600631.318.02 TELEPHONES  
Séparation du compte téléphone-radio.
- 610431.310.07 PUBLICATIONS ET INSERTIONS  
Aucune insertion n'a été nécessaire en 2006.
- 610431.313.02 MATERIEL D'ENTRETIEN  
Achats de matériel d'entretien ont été reportés.
- 610431.313.27 PLANTES ET FLEURS  
Charges d'entretien et de "floraisons" se sont révélées plus faibles.
- 610431.314.00 ENTRETIEN  
Charges d'entretien et de "floraisons" se sont révélées plus faibles.
- 610442.427.00 REVENUS BRUTS DES LOCAUX  
Autres recettes budgétées à tort. Seules les locations de chambres mortuaires devaient figurer d'où ce résultat.
- 790930.309.00 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL  
Cette rubrique ne figurait pas au budget 2006. Elle a été rajoutée en cours d'exercice. Le faible montant y apparaissant ne suscite pas d'autres commentaires.
- 790930.309.01 FORMATION  
Il s'agit d'une formation destinée au directeur et à ses suppléants concernant la conduite du personnel. Son coût, bien que réparti sur 2006 et 2007, créé un dépassement de Fr. 2'500.--.
- 790943.434.19 PRODUITS DES OBSERVATIONS (TVA 6%)  
Ce compte a un excédent de revenu de Fr. 632'473.65 dû à un nombre de dépôts très important. Nous remarquons, par ce chiffre, l'intérêt croissant que portent les entreprises horlogères de haute gamme pour nos prestations. Ce contexte nous conduit à espérer une bonne année 2007.