

COMMENTAIRES

300131.318.04	FRAIS EMPRUNTS Droits de garde dorénavant imputés sous compte No 300131.318.49.
300131.318.49	FRAIS BANCAIRES ET DROITS DE GARDE Augmentation droits de garde BCN suite dépôt actions Viteos SA.
300133.332.00	AMORTISSEMENTS COMPLEMENTAIRES Actions Neode SA + Subvention la Bourdonnière.
300135.352.01	ASSOCIATION CENTRE-JURA Dorénavant imputés sous participation RUN compte No 530036.361.01.
300136.361.20	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE 2010 DE SOLIDARITE DES COMMUNES Création provision.
300138.380.10	RESERVE MESURES ANTICYCLIQUES ET PROJET D'AGGLOMERATION Création réserve.
300142.422.00	PATRIMOINE FINANCIER Remboursement courant 2009 du prêt consenti à l'Etat pour infrastructures CIFOM.
310131.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Petit matériel.
310131.315.00	ENTRETIEN DU MOBILIER ET MATERIEL Réparation caisse enregistreuse réception.
310131.316.03	LOYER GARAGE MONTS 63 Loyer, oubli de budget pour les 2 garages du MHL. Location annuelle.
310131.318.00	HONORAIRES Honoraires d'avocat. Litige imprévu.
310131.318.02	TELEPHONES Nombreux téléphones liés à l'organisation 50e.
310131.318.12	TRAVAUX DE TIERS Dépassement causé par le transport des réserves MHL au collège Le Corbusier et réparation fraise à neige.
310131.318.14	ALARMES, SECURITE ET SURVEILLANCE Frais non budgété. Sécurité, Police interventions-alarme défectueuses Expo Sandoz.
310143.434.00	PRODUITS DES ENTREES Prévision 2009 surestimée.
340130.301.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL Le dépassement correspond à l'engagement de 3 mois.
340130.305.00	ACCIDENTS Le taux est en relation avec le coût par accident. Actuellement à ce niveau-là on touche du bois.
340130.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL En 2009, nous avons effectué plus de coupe de bois sur La Chaux-de-Fonds que prévu. Par conséquent, plus de repas de midi payés à l'externe.
340131.318.12	TRAVAUX DE TIERS Ce compte est à mettre en relation avec les travaux pour tiers (340143.434.02), pour les réaliser nous avons dû engager parfois des entreprises avec des machines que nous ne possédons pas.

COMMENTAIRES

- 340133.331.22 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE
Une erreur de saisie s'est glissée dans le montant inscrit au budget 2009.
- 340133.331.23 AMORTISSEMENTS DU FONCTIONNEMENT
La diminution est due aux amortissements complémentaires réalisés en 2008.
- 340143.434.02 FACTURATION
Nous avons réalisé plus de travaux pour tiers que prévu en 2008. Le déneigement effectué pour la voirie a été important.
- 340143.435.00 BOIS DE SERVICE
L'hiver conséquent n'a pas permis d'exploiter toutes les coupes de bois planifiées. En contre-partie nous avons fait plus de travaux pour tiers. (voir compte 340143.434.02).
- 340143.435.02 BOIS DE FEU
Compte difficilement estimable, car tributaire des températures hivernales.
- 340143.436.00 ALLOCATIONS POUR PERTES DE GAIN
Solde du montant alloué suite à l'accident d'un de nos employés.
- 340143.436.04 PART DE L'ETAT SUR SALAIRE GARDE
Ce montant est tributaire des demandes de martelage en forêts privées.
- 400031.310.00 FOURNITURES DE BUREAU
Diverses fournitures liées à la mise en route du secrétariat. Impression des plans de tous les bâtiments scolaires, facture du service de l'urbanisme.
- 400031.318.34 RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS
Frais du Conseil d'établissement scolaire, du CODIGE et achat de cafés pour séances.
- 400036.362.05 SUBVENTION CARTES VACANCES
Soutien au service de la jeunesse, couverture du déficit.
- 400036.365.21 SUBVENTIONS ET DONS DIVERS
Fondue géante de l'Ecole technique. Don et chocolats pour classes terminales ayant remporté le prix Salut L'Etranger.
- 400131.311.00 MOBILIER ET MATERIEL
Ouverture d'une nouvelle classe, Girardet 23.
- 400131.316.00 FRAIS DE LOCAUX
Chiffres fournis par le Service des Finances.
- 400131.318.12 TRAVAUX DE TIERS
Nouveau compte, travaux effectués pour les Girardet.
- 400131.319.02 FRAIS DIVERS
Montant oublié au budget.
- 400330.302.07 REMPLACEMENTS NON-SUBVENTIONNES
Remplacements lors de la formation des responsables en institutions scolaires.
- 400330.302.08 REMPLACEMENTS SERVICE MILITAIRE
Engagement de plusieurs jeunes enseignants.
- 400331.310.03 FOURNITURES INFORMATIQUES
Consommation plus importante de toner liée notamment à la distribution d'une nouvelle brochure d'information à l'ensemble des élèves.

COMMENTAIRES

400331.310.04	PHOTOCOPIES Contrat collectif communal.
400331.310.07	PUBLICATIONS ET INSERTIONS Avis mortuaires.
400331.314.22	ENTRETIEN DES ABORDS ET PARCS Entretien lié au déneigement supplémentaire.
400331.317.09	COURSES ET EXCURSIONS Passeport vacances.
400331.318.12	TRAVAUX DE TIERS Réparation et aménagement salle polyvalente.
400331.319.02	FRAIS DIVERS Jubilaires.
400331.319.08	FETE JEUNESSE ET JOUTES SPORTIVES Augmentation du prix des médailles sportives.
401131.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz, nouvelle clé de répartition entre DJR 9 et DJR 11.
401131.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
401231.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz, nouvelle clé de répartition entre DJR 9 et DJR 11.
401231.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
401231.318.06	ASSURANCES Réévaluation ECAP.
401331.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE CAD.
401431.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz (rempl. de fenêtres).
401431.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
401431.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Installation d'une alarme évacuation du bâtiment.
401531.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Mazout.
401531.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Assainissement éclairage 2 classes + alarme évacuation.
401531.318.06	ASSURANCES Réévaluation ECAP.
401631.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz.

COMMENTAIRES

401631.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
401631.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rénovation w.-c. garçons (pose d'urinoirs).
401731.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Mazout.
401731.312.17	EAU ET ENERGIE Taxe fixe.
401731.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Mise en conformité des installations électriques.
401831.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE CAD.
401831.312.17	EAU ET ENERGIE Fuite d'eau sur le système de climatisation.
401831.313.02	MATERIEL D'ENTRETIEN ET PRODUITS DE NETTOYAGE Fournitures plus importantes que prévues.
401831.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Réfection peinture du préau (anti-graffitis), crédit C.C.
401931.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz.
401931.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
401931.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rénovation de l'agencement cuisine appart. du concierge.
402031.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz.
402031.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Mise en conformité des installations électriques (1ère étape).
402131.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Mazout.
402231.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE CAD.
402231.313.02	MATERIEL D'ENTRETIEN ET PRODUITS DE NETTOYAGE Fournitures plus importantes que prévues.
402231.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Mise en conformité installations électriques (partiel).
410130.301.00	TRAITEMENTS DU PERSONNEL Taux d'activité de l'hygiéniste inférieur à celui budgété.
410130.301.04	TRAITEMENTS DES APPRENTIS Engagement d'une deuxième apprentie.

COMMENTAIRES

410130.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL Cours perfectionnement de l'hygiéniste.
410130.309.02	PRESTATIONS AUX APPRENTIS Deuxième apprentie.
410131.310.01	FOURN. DE BUREAU ET IMPRIMES Moins d'achats nécessaires.
410131.311.00	MOBILIER ET MATERIEL Achats des appareils thermoformage et appareil "gaz" reportés sur 2010.
410131.313.07	MATERIEL ET FOURNITURES Plus de traitements orthodontiques fixes, augmentation prix matériel.
410131.313.08	APPAREILS ORTHODONTIQUES Moins de traitements orthodontiques amovibles.
410131.315.00	ENTRETIEN DU MOBILIER ET MATERIEL Révision autoclave n'a pas pu se faire sur 2009 - montant sera comptabilisé sur 2010.
410136.366.00	EXONERATIONS En fonction des frais de la continuité des traitements exonérés.
410143.434.27	FACTURATION SOINS CONSERVATEURS Entrée en vigueur du nouveau tarif en juin 2009.
410143.434.28	FACTURATION ORTHODONTIE Entrée en vigueur du nouveau tarif en juin 2009.
410143.434.36	VISITES DE CLASSES D'AUTRES COMMUNES Entrée en vigueur du nouveau tarif en juin 2009.
410149.490.04	VISITES DENTAIRES DES ECOLES Entrée en vigueur du nouveau tarif en juin 2009.
410230.301.01	TRAITEMENTS DU PERSONNEL ADMINISTRATIF Erreur dans le budget.
410230.309.03	COURS DE PERFECTIONNEMENT Moins de cours de perfectionnement effectués, lié aux fluctuations du personnel soignant.
410231.311.00	MOBILIER ET MATERIEL Equiperment et installation d'un bureau pour nouvelle collègue.
410243.434.05	FACTURATION PARENTS ET OES Fluctuation du taux d'activité (nombre de postes) liés à des départs, et au changement de responsable. Absence pour un congé maladie de longue durée. Directives strictes de l'OES (office de l'Enseignement spécialisé) pour la facturation des traitements.
410245.452.05	PARTICIPATION DES COMMUNES AU DEFICIT Dénonciation de la convention par la Brévine au 1er janvier 2009.
480031.313.07	MATERIEL ET FOURNITURES Ajustement du stock par la compta. Cette année = charge pour ce compte.
480031.313.20	MATERIEL D'EXPLOITATION Budget sous-estimé.

COMMENTAIRES

480031.316.00	FRAIS DE LOCAUX Frais de locaux estimés un peu à la baisse au budget. Correspondent plus aux comptes 2008 vu l'augmentation eau-électricité-chauffage.
480043.434.20	FACTURATION INTERNE Moins de réparations vu le renouvellement constant du parc de véhicules.
490030.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL Augmentation par rapport au budget. Il y a eu plus de cours pour les employés de la voirie durant l'année.
490031.311.06	VEHICULES ET MACHINES Achat d'un élévateur d'occasion à Viteos SA.
500131.313.02	MATERIEL D'ENTRETIEN ET PRODUITS DE NETTOYAGE Plus d'achat de peinture pour les travaux de balisage.
500231.312.01	ELECTRICITE Importante hausse des tarifs par Viteos.
500231.312.02	EAU Importante hausse des tarifs par Viteos.
500231.316.06	DROIT DE PASSAGE CFF Ce compte n'existe plus. Le montant est désormais imputé au 500231.318.12.
500231.318.55	ELIMINATION DES DECHETS DE BALAYAGE Ce montant n'était pas prévu au budget. Obligation par le service cantonal de protection de l'environnement d'éliminer ces déchets de manière adéquate.
500331.318.12	TRAVAUX DE TIERS Au vu de l'hiver particulièrement long et rigoureux, ce poste est en hausse dans tous les secteurs. Particulièrement au 500331.318.12 : travaux de tires. A noter le nouveau compte pour les piquets de salage et de réveil au 500331.318.71.
500531.318.12	TRAVAUX DE TIERS Une facture de l'entreprise Frey fleuriste a été payée en 2009 pour des travaux effectués en 2008. Egalement augmentation due aux nouveaux massifs à l'esplanade de l'Hôtel de ville + le renouvellement de certains rosiers aux jardins de l'Hôtel de ville.
500643.434.10	TAXE DECHETS INDUSTR., COMMERCE ET ARTISANS (TVA 3.5%) Ce compte est en légère baisse par rapport à 2008 : Effet de conjoncture ?
500731.313.27	PLANTES ET FLEURS Factures pour la fête des Géraniums des entreprises Frey + Petter. D'où augmentation de ce poste.
500831.313.02	MATERIEL D'ENTRETIEN ET PRODUITS DE NETTOYAGE Baisse dans ce poste due au fait que les factures de fournitures de matériel sont désormais envoyées directement aux services communaux concernés pour visa dans leurs propres comptes.
500931.311.00	MOBILIER ET MATERIEL Achat de caisses pour les sacs à crottes de chiens.
500945.452.00	CONTRIBUTIONS D'AUTRES COMMUNES Versement pour 2008 et 2009 (soit 2 x Fr. 1'000.--).
520031.311.00	MOBILIER ET MATERIEL Remplacement imprévu d'une pièce pour la presse à boues.
520031.313.13	MATERIEL CHIMIQUE Augmentation du prix des matières chimiques.
530031.318.21	JOURNEE MOBILITE Participation communale à l'achat de vélos électriques.

COMMENTAIRES

530031.318.45	LABEL "CITE DE L'ENERGIE" Cotisation et participation à la réalisation de la fiche Cité de l'énergie.
530031.318.65	FONDATION DE L'UNESCO Participation de la Ville à la constitution de la Fondation.
550031.310.04	PHOTOCOPIES Auparavant sous 318.38.
550031.318.00	HONORAIRES Auparavant sous 530031.318.00, litiges plus nombreux.
550043.436.14	FACTURATION HONORAIRES Y.c. honoraires sur investissements.
560031.312.17	EAU ET ENERGIE Augmentation prix de l'eau, surtout taxe fixe.
560031.314.00	ENTRETIEN DES IMMEUBLES Voir rapport de gestion.
560039.390.17	INTERETS Taux d'intérêt plus faible.
560042.423.00	REVENUS BRUTS Voir rapport de gestion.
560131.314.00	ENTRETIEN DES IMMEUBLES Voir rapport de gestion.
560331.318.12	TRAVAUX DE TIERS Fauchage des terrains par voirie.
560342.423.00	REVENUS BRUTS Réévaluation locations.
570131.314.18	INSTALLATIONS ET ABORDS Au vu de la longueur de l'hiver moins de travaux ont été effectués sur le site de la piscine durant l'année par le service de la voirie.
570142.427.03	LOCATION DE LA PISTE (TVA 3.5%) Le prix de location a été augmenté depuis le 01.01.2009 à Fr. 150.-- / h (TVA incluse) au lieu de Fr. 120.-- la période (1 période = 1 h 30). A relever la bonne année pour la vente des billets et abonnements tant de la piscine que de la patinoire.
570231.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Eau chauffée par panneaux solaires, chauffage mazout.
570231.318.38	CONTRATS DE MAINTENANCE Pas de contrat en 2008 / rempl. chaudière.
570331.313.02	MATERIEL D'ENTRETIEN ET PRODUITS DE NETTOYAGE Achat de quelques filets pour les buts et augmentation des tarifs des fournisseurs.
570331.313.09	FRAIS DE VEHICULES ET MACHINES Ce compte est supprimé. Les véhicules utilisés pour l'entretien des terrains sont désormais imputés au compte 314.19.
570331.314.19	ENTRETIEN DES TERRAINS Plus de mise à disposition de main-d'oeuvre pour l'entretien des terrains au vu de l'absence pour cause de maladie d'un collaborateur.
570331.314.20	ENTRETIEN DE LA PISTE VITA Plus de travaux de remise en état et d'entretien.

COMMENTAIRES

570531.312.17	EAU ET ENERGIE Viteos S.A., facturation hivernage + taxe fixe.
570531.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Pose socles en béton pour pièges à balles.
570631.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz.
570631.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé.
570631.313.04	FRAIS DE VEHICULES (SANS TAXES ET ASSURANCES) Auparavant sous 318.06.
570631.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rempl. système régulation du chauffage, crédit C.C.
570631.315.03	ENTRETIEN MOBILIER ET INSTALLATIONS Rempl. d'une installation d'anneaux balançants, crédit C.C.
570642.427.00	REVENUS BRUTS DES LOCAUX Très bonne utilisation.
570643.434.15	PART CIFOM FRAIS EXPLOITATION Répartition selon horaires d'utilisation.
570649.490.29	PART ECOLES FRAIS EXPLOITATION Répartition selon horaires d'utilisation.
580031.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rempl. des têtes des détecteurs incendie.
580131.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Assainissement sous-station CAD.
580131.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rempl. rideau air chaud entrée principale, crédit C.C.
580231.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE CAD.
580231.312.17	EAU ET ENERGIE Budget surestimé et changement de mode facturation par Viteos.
580231.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Réfection d'un local pour archives (pose d'un compactus).
580331.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz.
580331.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Installation nouveaux systèmes de clés pour les entrées.
580342.423.00	REVENUS BRUTS Salle de conférence gérée directement par le musée.
580431.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Gaz + année du cinquantième.
580431.314.22	ENTRETIEN DES ABORDS ET PARCS Amélioration de la floraison du parc (50ème).

COMMENTAIRES

580531.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Chauffage CAD.
580531.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rempl. de fenêtrés (partiel) + réfection d'un bureau.
590031.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Chauffage gaz.
590031.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Rempl. des humidificateurs défectueux (important pour orgues).
590031.318.38	CONTRATS DE MAINTENANCE Auparavant sous 314.01.
590131.311.00	MOBILIER ET MATERIEL Installation d'un lave-vaisselle.
590131.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE Mazout.
590143.434.02	FACTURATION Détail voir rapport de gestion.
590331.312.00	CHAUFFAGE ET ENERGIE CAD (assainissement primaire par Viteos).
590431.312.17	EAU ET ENERGIE Taxes fixes.
590431.314.01	ENTRETIEN DU BATIMENT ET PARC Installations urinoirs inox 1er Août + vandalisme important.
590531.312.26	CHAUFFAGE Mazout.
590531.314.00	ENTRETIEN DES IMMEUBLES Pose d'une chape dans la grange (dernière étape).
610431.314.00	ENTRETIEN DU CIMETIERE Le dépassement s'explique par le choix du CC de faire réaliser en 2009 les travaux urgents suivants : 1. Réfection étanchéité toiture entrée principale suite à un rapport d'expert. Coût Fr. 19'467.90. 2. Assainissement des alentours du Clos-aux-Vaux, notamment suppression serres et couches. Ces travaux étaient en attente depuis 2004. Coût Fr. 15'554.65.
790930.301.03	TRAITEMENTS DU PERSONNEL D'ENTRETIEN Le nombre d'heures effectuées par le pool de conciergerie a dû être revu à la hausse et a été fixé à l'équivalent d'un poste à 39.16 %.
790931.316.00	FRAIS DE LOCAUX Prise en charge des frais non budgétés pour les nouveaux locaux, Billodes 18.
790943.434.19	PRODUITS DES OBSERVATIONS (TVA 6%) La chute du marché horloger durant l'année, fait apparaître une baisse de revenu de Fr. 1'131'000.-- par rapport au budget proposé.