

Contrôle des dépassements de crédits budgétaires

No du compte	Libellé	Montant budgété	Montant effectif	Ecart
0 ADMINISTRATION				
0220.30100.00	Personnel administratif Comme déjà mentionné, Mme Egger n'a plus travaillé en 2020 pour des raisons de maladie. Il a fallu pallier à son absence en augmentant le temps de travail de ses collègues.	201 100.00	283 456.15 -	82 356.15
0220.30100.99	Indemnités d'assurance sociales Il s'agit des prestations de l'assurance maladie pour perte de gain pour le cas d'assurance précité.	- 12 000.00 -	33 299.00	21 299.00
0220.31530.00	Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques L'introduction du MCH2 a nécessité passablement d'assistance informatique. De plus, un nouveau programme de facturation pour la crèche a été acquis.	16 000.00	34 009.75 -	18 009.75
0290.30101.00	Personnel d'exploitation Il s'agit des frais de conciergerie. Le MCH2 demande une ventilation de ces frais. Au moment de l'établissement du budget, la clef de répartition n'était pas connue.	10 400.00	16 076.90 -	5 676.90
1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - DEFENSE				
1401.36121.00	Cadastre et mensuration officielle Il s'agit des frais de la 4ème mise à jour des plans selon un contrat qui date de plusieurs années.	15 000.00	32 421.25 -	17 421.25

No du compte	Libellé	Montant budgété	Montant effectif	Ecart
2 FORMATION				
2125.31309.01	Prestations de tiers (taxis)	-	32 697.60 -	32 697.60
Le montant de ces transports scolaires n'avait pas été budgété avec le nouveau plan comptable. Les frais sont néanmoins pris en charge par le canton.				
2125.31309.02	Prestations de tiers (CJ)	50 000.00	63 162.85 -	13 162.85
L'ensemble des frais y compris les transports au CLFM sont compris. Ce n'était pas le cas avant.				
2132.36101.02	Contribution au traitement des enseignants secondaires		393 680.52 -	393 680.52
Au moment de l'établissement du budget, nous n'avions pas les informations de la ventilation des frais de traitement pour les enseignants.				
2202.361110.07	Contributions au traitement des enseignants spécialisés		126 024.93 -	126 024.93
Idem				
3 CULTURE SPORTS - LOISIRS- EGLISES				
3410.31340.00	Assurance immobilière	2 000.00	9 275.50 -	7 275.50
Au moment de l'établissement du budget, la nouvelle valeur incendie de la halle n'était pas connue.				
3410.31344.00	Assurance responsabilité civile	-	4 933.00 -	4 933.00
Idem que ci-dessus				
3410.31440.00	Personnel administratif	8 000.00	26 853.15 -	18 853.15
Les services des installations du bâtiment ont été quelque peu sous-estimés. D'autre part, il a fallu remplacer 2 verres de fenêtre.				

No du compte	Libellé	Montant budgété	Montant effectif	Ecart
3420.36350.00	Centre de Loisirs des FM	46 500.00	51 844.35 -	5 344.35
En raison de la pandémie du Coronavirus, le budget du CL est conforme alors que nous aurions espéré que celui-ci soit un peu inférieur.				

4 SANTE

4333.36110.08	Participation aux infirmières scolaires	-	5 163.00 -	5 163.00
Nouvelles directives du MCH2 sur la comptabilisation des charges aux traitements.				

5 PREVOYANCE SOCIALE

5455.xxxxx.xx	Traitements	595 500.00	536 889.90	58 610.10
La ventilation des frais de traitement diffère du budget. Dans l'ensemble, le montant du budget est respecté.				

5722.xxxxx.xx	Aide sociale	188 800.00	216 946.85 -	28 146.85
Plusieurs cas d'aide sociale ont commencé en 2020.				

6 TRAFIC- TRANSPORTS-TELECOMMUNICATIONS

6150.33001.00	Personnel administratif	14 500.00	39 117.00 -	24 617.00
L'amortissement se fait selon les normes du MCH2. Nous avons commencé à amortir les soldes du PA inscrit au bilan				

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT- AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

7100.31411.00	Entretien du réseau d'eau	50 000.00	73 303.05 -	23 303.05
Nous avons dû adapter le réseau d'eau pour une nouvelle construction (chemin des Senteurs).				

No du compte	Libellé	Montant budgété	Montant effectif	Ecart
7100.33003.00	Amortissement planifié Amortissement selon les règles du MCH2 non planifié dans le budget.	6 700.00	13 303.20 -	6 603.20
7100.36120.10	Imputation des salaires Règles d'imputation non connues au moment de l'établissement du budget 2020.	-	9 950.00 -	9 950.00
7205.33003.00	Amortissement Amortissement selon les règles du MCH2 non planifié dans le budget.	15 600.00	28 753.00 -	13 153.00
7205.361120.10	Imputation des salaires Règles d'imputation non connues au moment de l'établissement du budget 2020.		9 950.00 -	9 950.00
7300.31300.00	Achat de sacs taxés Ces sacs sont revendus par la suite. Le produit des vente est également plus important.	45 000.00	57 118.45 -	12 118.45
7300.31309.11	Ramassage du gazon Le tonnage du ramassage du gazon a augmenté ces dernières années de 38 %.	20 000.00	25 632.35 -	5 632.35
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
8200.36321.00	Contribution au Triage Les contributions au Triage sont plus importantes en raison de frais particuliers de cette entité en 2020 et du départ des communes des Breuleux et de la Chaux-des-Breuleux.	2 250.00	6 226.36 -	3 976.36
8404.36369.00	Contributions à des organisme privés Quelques incertitudes doivent encore être affinées avec la nouvelle nomenclature des comptes selon le MCH2.	4 450.00	14 378.60 -	9 928.60