



COLLEGE DU DISTRICT

La Neuveville - Diesse - Lamboing - Nods - Prêles

Chemin des Prés-Guëtins 17, 2520 La Neuveville

***COMMUNAUTE SCOLAIRE
DU COLLEGE DU DISTRICT***

Budget 2024

La Neuveville, septembre 2023 / Dho

Office des affaires communales et de l'organisation du territoire

Service des affaires communales

Rapport préliminaire au budget 2024

Septembre 2023

Table des matières

1	Synthèse.....	3
1.1	Investissements	3
2	Commentaires.....	3
3	Résultat.....	4
3.1	Vue d'ensemble	4
3.2	Résultat du compte global	4
3.2.1	Compte de résultats.....	4
3.2.2	Compte des investissements.....	5
3.2.3	Résultat du financement	5
3.3	Résultat du compte général.....	5
4	Compte de résultats	6
4.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières	6
	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions	7
5	Compte des investissements	7
5.1	Aperçu du compte des investissements selon les fonctions	7
6	Etat des capitaux propres.....	7
7	Proposition du conseil municipal	8
8	Approbation du budget.....	8

Rapport préliminaire au budget 2024

1 Synthèse

En date du 6 septembre 2023, la Commission scolaire a donné son préavis favorable au budget 2024.

Le montant total du budget est de CHF 2'485'700.00 par rapport au budget 2023 de CHF 2'277'200.00, soit une augmentation de CHF 208'500.00.

Cette différence s'explique notamment à une augmentation de CHF 190'000 des coûts d'exploitation est liée au nombre d'UTP (nombre d'enseignants – ouverture d'une classe supplémentaire).

Le coût par élève est stable par rapport au budget 2023. En effet, le nombre d'élèves est à nouveau à son niveau habituel, soit 206 par rapport à seulement 185 pour le budget 2023.

1.1 Investissements

Les coûts liés aux travaux d'entretien du bâtiment s'élèvent à CHF 123'000 et sont supérieurs aux années précédentes.

• Machine pour la préparation des skis	CHF 5'000
• Salle de physique	CHF 30'000
• Eclairage de la salle de dessin	CHF 25'000
• Chemin d'accès depuis la route	CHF 30'000
• Rénovation des douches de la halle de gym	CHF 28'000
• Tables de la salle des externes	CHF 5'000
Total	CHF 123'000

Ces travaux sont des frais d'exploitation et non pas des investissements au sens propre du terme.

2 Commentaires

2136.3611.00	<u>Dédommagements au canton + CHF 190'000.00</u> L'ouverture d'une classe supplémentaire fait augmenter le nombre d'enseignants de 21.8236 à 23.7609, soit de 1.9373 UTP.
2136.3611.00	<u>Ecolage versé par les autres communes - CHF 27'000</u> Seuls 3 élèves ne proviennent pas d'une commune faisant partie du syndicat par rapport à 5 élèves l'année dernière.

3 Résultat

3.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2024	Budget 2023	Comptes annuels 2022
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	0.00	0.00	0.00
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	0.00	0.00	0.00

3.2 Résultat du compte global

3.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'485'700.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'435'700.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-50'000.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	50'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	50'000.00
Résultat opérationnel	CHF	0.00
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00

3.2.2 Compte des investissements

Investissements nets		CHF	0.00
-----------------------------	--	------------	-------------

3.2.3 Résultat du financement

Autofinancement

Résultat du compte global	90		CHF	0.00
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	0.00
Autofinancement			CHF	0.00

Investissements nets:

Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	0.00
--	------	--	-----	------

Résultat du financement		CHF	0.00
--------------------------------	--	------------	-------------

3.3 Résultat du compte général

Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'485'700.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'435'700.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-50'000.00

Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	50'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	50'000.00

Résultat opérationnel	CHF	0.00
-----------------------	-----	------

Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
Résultat extraordinaire	CHF	0.00

Résultat total, compte de résultats	CHF	0.00
--	------------	-------------

4 Compte de résultats

4.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes annuels 2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	227'700.00	-	234'200.00	-	218'162.70	1'060.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	430'000.00	-	397'500.00	-	393'155.41	-
33	Amortissements du patrimoine administratif	-	-	7'500.00	-	28'314.40	28'314.40
34	Charges financières	-	-	-	-	280.80	-
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
36	Charges de transfert	1'828'000.00	-	1'638'000.00	-	1'621'660.75	-
3	TOTAL DES CHARGES	2'485'700.00	0.00	2'277'200.00	0.00	2'261'574.06	29'374.40
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	-	-	-	-	-	-
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	-
42	Taxes	-	1'200.00	-	1'200.00	-	2'788.15
43	Revenus divers	-	-	-	-	-	-
44	Revenus financiers	-	50'000.00	-	77'000.00	222.50	77'386.50
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
46	Revenus de transfert	-	2'434'500.00	-	2'199'000.00	-	2'152'247.51
4	TOTAL DES REVENUS	0.00	2'485'700.00	0.00	2'277'200.00	222.50	2'232'422.16
TOTAL		2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56

Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes annuels 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	18'000.00	-	18'000.00	-	13'690.20	
	-	18'000.00	-	18'000.00		13'690.20
2 Formation	2'463'700.00	2'485'700.00	2'255'200.00	2'277'200.00	2'246'060.66	2'261'716.56
	22'000.00	-	22'000.00	-	15'655.90	-
4 Santé	4'000.00	-	4'000.00	-	1'684.90	-
	-	4'000.00	-	4'000.00	-	1'684.90
9 Finances et impôts	-	-	-	-	280.80	-
	-	-	-	-	-	280.80
TOTAL	2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56

5 Compte des investissements

5.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes annuels 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						

6 Etat des capitaux propres

N/A.

7 Proposition du conseil municipal

a) Approbation du budget 2024, qui se compose comme suit:

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	2'485'700.00	2'485'700.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	0.00	0.00

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget 2024.

Conseil Municipal

Catherine Frioud Auchlin
Le Maire

Vladimir Carbone
Le Chancelier

André Kurth
Conseiller

Didier Honsberger
Adm. des Finances

La Neuveville, le 30 octobre 2023

8 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2024 en date du 7.12.2023 conformément à la proposition du conseil communal du 30.10.2023.

Conseil général

Céline Känel
Présidente

Vladimir Carbone
Chancelier

La Neuveville, le 7.12.2023

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale						
01 Législatif et exécutif						
011 Législatif						
0110 Législatif						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	2'000.00		2'000.00		2'267.10	
0110 Législatif	2'000.00		2'000.00		2'267.10	
011 Législatif	2'000.00		2'000.00		2'267.10	
Dépenses nettes		2'000.00		2'000.00		2'267.10
012 Exécutif						
0120 Exécutif						
0120.3000.00 Indemnités et jetons de présences - Commission	4'000.00		4'000.00		4'650.00	
0120.3000.01 Indemnités et jetons de présences - Sous-commissions et dive						
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	3'000.00		3'000.00		1'747.15	
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	2'000.00		2'000.00			
0120 Exécutif	9'000.00		9'000.00		6'397.15	
012 Exécutif	9'000.00		9'000.00		6'397.15	
Dépenses nettes		9'000.00		9'000.00		6'397.15
01 Législatif et exécutif	11'000.00		11'000.00		8'664.25	
Dépenses nettes		11'000.00		11'000.00		8'664.25
02 Services généraux						
022 Services généraux						
0220 Services généraux						
0220.3010.00 Traitements personnel administratif						
0220.3090.00 Perfectionnement personnel						
0220.3113.00 Matériel et logitiels informatiques	2'000.00		2'000.00		1'505.95	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	4'000.00		4'000.00		3'600.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
0220.3158.00 Maintenance des logitiels						
0220.3199.00 Frais administratifs divers						
0220.4250.00 Ventes (photocopies, livres, etc.)						80.00

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale (...)						
0220 Services généraux	7'000.00		7'000.00		5'105.95	80.00
022 Services généraux	7'000.00		7'000.00		5'105.95	80.00
Dépenses nettes		7'000.00		7'000.00		5'025.95
02 Services généraux	7'000.00		7'000.00		5'105.95	80.00
Dépenses nettes		7'000.00		7'000.00		5'025.95
0 Administration générale	18'000.00		18'000.00		13'770.20	80.00
Dépenses nettes		18'000.00		18'000.00		13'690.20

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						
21 Scolarité obligatoire						
213 Degré secondaire I						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	40'000.00		49'000.00		37'576.35	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire	1'000.00		1'000.00			
2136.3050.00 AVS, AI, APG et AC	3'000.00		3'000.00		2'247.95	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2136.3052.00 Caisse de pension	1'700.00		1'200.00		2'426.75	
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	2'000.00		2'000.00		1'386.05	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents					-455.90	1'060.00
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		2'603.35	
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00			
2136.3100.00 Photocopies	2'000.00		2'000.00		1'725.00	
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	3'000.00		3'000.00		1'339.50	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		1'545.60	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	3'000.00		3'000.00		2'978.50	
2136.3101.04 Leasing photocopieuse	8'500.00		9'000.00		8'443.00	
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	60'000.00		60'000.00		57'724.30	
2136.3104.01 Physique	2'500.00		3'000.00		1'905.10	
2136.3104.02 Travaux à l'aiguille	3'500.00		3'000.00		2'601.55	
2136.3104.03 Travaux manuels	12'000.00		12'000.00		9'530.00	
2136.3104.04 Information professionnelle	500.00		500.00		190.00	
2136.3104.05 Biologie	3'000.00		3'000.00		2'479.78	
2136.3104.06 Dessin	4'000.00		4'000.00		3'295.95	
2136.3104.07 Musique	1'500.00		2'000.00		768.90	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	6'000.00		6'000.00		5'500.30	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00			
2136.3104.10 Matériel audiovisuel	2'000.00		2'000.00		1'218.25	
2136.3105.00 Produits alimentaires et mat. div. Ecole ménagère	19'000.00		19'000.00		18'739.30	
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	5'000.00		5'000.00		4'657.70	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	3'500.00		4'000.00		3'302.96	
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		617.95	
2136.3153.00 Matériel informatique	9'000.00		20'000.00		7'423.45	
2136.3158.00 Entretien et maintenance mat. informatique	2'000.00		2'000.00		2'228.52	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants	1'000.00		1'000.00		482.30	
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		33'000.00		34'572.85	
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		1'456.00	
2136.3171.02 Semaine hors cadre			4'000.00		13'272.65	
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		948.95	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		2'180.10	
2136.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements des enseignants	1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75	
2136.4260.80 Restitutions diverses						1'744.00
2136.4462.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation						
2136.4462.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation						
2136.4462.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation						
2136.4462.05 Ecolage comm. externes - Exploitation		13'000.00		22'000.00	148.30	26'230.00
2136.4462.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants						
2136.4462.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants						
2136.4462.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants						
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		20'000.00		38'000.00	74.20	33'761.50
2136.4602.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation		61'470.85		60'700.30		57'526.75
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		412'226.50		410'821.60		344'698.56
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		165'602.60		149'278.05		128'361.45
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		221'059.15		210'400.05		256'487.15
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		928'448.30		894'200.00		860'473.05
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		645'492.60		473'400.00		504'700.55
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		200.00		200.00		

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
213 Degré secondaire I	2'079'700.00	2'467'500.00	1'911'700.00	2'259'000.00	1'858'796.26	2'215'043.01
Recettes nettes	387'800.00		347'300.00		356'246.75	
217 Bâtiments scolaires						
2176.3010.00 Traitement - Concierges	144'000.00		140'000.00		143'543.70	
2176.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire - Covid						
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	10'000.00		11'000.00		8'970.05	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	13'000.00		13'000.00		9'683.65	
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		7'000.00		5'530.75	
2176.3054.00 Allocations familiales						
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	1'000.00		1'000.00			
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'000.00		3'000.00		2'913.05	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures	12'000.00		12'000.00		11'205.45	
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	55'000.00		55'000.00		50'296.50	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	12'000.00		12'000.00		12'002.10	
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	5'000.00		2'000.00		4'500.00	
2176.3144.00 Entretien des immeubles	123'000.00		80'000.00		110'304.75	
2176.3300.00 Amortissement projet AIB			7'500.00		28'314.40	28'314.40
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'200.00		1'200.00		964.15
2176.4471.00 Loyer du concierge		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2176.4471.01 Loyers - Panneaux phot.		2'000.00		2'000.00		2'000.00
2176.4471.02 Loyers divers		3'000.00		3'000.00		3'395.00
217 Bâtiments scolaires	384'000.00	18'200.00	343'500.00	18'200.00	387'264.40	46'673.55
Dépenses nettes		365'800.00		325'300.00		340'590.85
21 Scolarité obligatoire	2'463'700.00	2'485'700.00	2'255'200.00	2'277'200.00	2'246'060.66	2'261'716.56
Recettes nettes	22'000.00		22'000.00		15'655.90	
2 Formation	2'463'700.00	2'485'700.00	2'255'200.00	2'277'200.00	2'246'060.66	2'261'716.56
Recettes nettes	22'000.00		22'000.00		15'655.90	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Santé						
43 Promotion de la santé						
433 Service médical scolaire						
4330 Service médical scolaire						
4330.3136.00 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
4330 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
433 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		1'684.90
43 Promotion de la santé	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		1'684.90
4 Santé	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		1'684.90

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9 Finances et impôts						
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts						
9610.3400.00 Intérêts négatifs					280.80	
9610.4400.00 Intérêts des disponibilités						
9610 Intérêts					280.80	
961 Intérêts					280.80	
Recettes nettes						280.80
96 Administration de la fortune et de la dette					280.80	
Recettes nettes						280.80
9 Finances et impôts					280.80	
Recettes nettes						280.80

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
0 Administration générale	18'000.00		18'000.00		13'770.20	80.00
Dépenses nettes		18'000.00		18'000.00		13'690.20
2 Formation	2'463'700.00	2'485'700.00	2'255'200.00	2'277'200.00	2'246'060.66	2'261'716.56
Recettes nettes	22'000.00		22'000.00		-15'655.90	
4 Santé	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		1'684.90
9 Finances et impôts					280.80	
Recettes nettes						280.80
Total	2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges						
30 Charges de personnel						
300 Autorités et commissions						
3000 Traitements, indemnités journalières et jetons présence d. membres d. autorités et commissions						
0120.3000.00 Indemnités et jetons de présences - Commission	4'000.00		4'000.00		4'650.00	
0120.3000.01 Indemnités et jetons de présences - Sous-commissions et dive						
3000 Traitements, indemnités journalières et jetons présence d. membres d. autorités et commissions	4'000.00		4'000.00		4'650.00	
300 Autorités et commissions	4'000.00		4'000.00		4'650.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		4'650.00
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
0220.3010.00 Traitements personnel administratif						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	40'000.00		49'000.00		37'576.35	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire	1'000.00		1'000.00			
2176.3010.00 Traitement - Concierges	144'000.00		140'000.00		143'543.70	
2176.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire - Covid						
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	185'000.00		190'000.00		181'120.05	
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	185'000.00		190'000.00		181'120.05	
Dépenses nettes		185'000.00		190'000.00		181'120.05
305 Cotisations de l'employeur						
3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, frais administratifs						
2136.3050.00 AVS, AI, APG et AC	3'000.00		3'000.00		2'247.95	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	10'000.00		11'000.00		8'970.05	
3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, frais administratifs	13'000.00		14'000.00		11'218.00	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension						
2136.3052.00 Caisse de pension	1'700.00		1'200.00		2'426.75	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	13'000.00		13'000.00		9'683.65	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	14'700.00		14'200.00		12'110.40	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents						
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	2'000.00		2'000.00		1'386.05	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents					-455.90	1'060.00
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		7'000.00		5'530.75	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	8'000.00		9'000.00		6'460.90	1'060.00
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales						
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		2'603.35	
2176.3054.00 Allocations familiales						
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales	1'000.00		1'000.00		2'603.35	
305 Cotisations de l'employeur	36'700.00		38'200.00		32'392.65	1'060.00
Dépenses nettes		36'700.00		38'200.00		31'332.65
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel						
0220.3090.00 Perfectionnement personnel						
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00			
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	1'000.00		1'000.00			
3090 Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00		2'000.00			
309 Autres charges de personnel	2'000.00		2'000.00			
Dépenses nettes		2'000.00		2'000.00		
30 Charges de personnel	227'700.00		234'200.00		218'162.70	1'060.00
Dépenses nettes		227'700.00		234'200.00		217'102.70
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation						
310 Charges de matériel et de marchandises						
3100 Matériel de bureau						
2136.3100.00 Photocopies	2'000.00		2'000.00		1'725.00	
3100 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'725.00	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures						
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	3'000.00		3'000.00		1'339.50	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		1'545.60	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	3'000.00		3'000.00		2'978.50	
2136.3101.04 Leasing photocopieuse	8'500.00		9'000.00		8'443.00	
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'000.00		3'000.00		2'913.05	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	22'500.00		23'000.00		17'219.65	
3104 Matériel didactique						
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	60'000.00		60'000.00		57'724.30	
2136.3104.01 Physique	2'500.00		3'000.00		1'905.10	
2136.3104.02 Travaux à l'aiguille	3'500.00		3'000.00		2'601.55	
2136.3104.03 Travaux manuels	12'000.00		12'000.00		9'530.00	
2136.3104.04 Information professionnelle	500.00		500.00		190.00	
2136.3104.05 Biologie	3'000.00		3'000.00		2'479.78	
2136.3104.06 Dessin	4'000.00		4'000.00		3'295.95	
2136.3104.07 Musique	1'500.00		2'000.00		768.90	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	6'000.00		6'000.00		5'500.30	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00			
2136.3104.10 Matériel audiovisuel	2'000.00		2'000.00		1'218.25	
3104 Matériel didactique	96'000.00		96'500.00		85'214.13	
3105 Denrées alimentaires						
2136.3105.00 Produits alimentaires et mat. div. Ecole ménagère	19'000.00		19'000.00		18'739.30	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures	12'000.00		12'000.00		11'205.45	
3105 Denrées alimentaires	31'000.00		31'000.00		29'944.75	
310 Charges de matériel et de marchandises	151'500.00		152'500.00		134'103.53	
Dépenses nettes		151'500.00		152'500.00		134'103.53
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau						
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	5'000.00		5'000.00		4'657.70	
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000.00		5'000.00		4'657.70	
3113 Matériel informatique						
0220.3113.00 Matériel et logiciels informatiques	2'000.00		2'000.00		1'505.95	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3113 Matériel informatique	2'000.00		2'000.00		1'505.95	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7'000.00		7'000.00		6'163.65	
Dépenses nettes		7'000.00		7'000.00		6'163.65
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	55'000.00		55'000.00		50'296.50	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	55'000.00		55'000.00		50'296.50	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	55'000.00		55'000.00		50'296.50	
Dépenses nettes		55'000.00		55'000.00		50'296.50
313 Prestations de services et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers						
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	3'500.00		4'000.00		3'302.96	
3130 Prestations de services de tiers	3'500.00		4'000.00		3'302.96	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	2'000.00		2'000.00		2'267.10	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	4'000.00		4'000.00		3'600.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	7'000.00		7'000.00		5'867.10	
3134 Primes d'assurance de choses						
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		617.95	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	12'000.00		12'000.00		12'002.10	
3134 Primes d'assurance de choses	13'000.00		13'000.00		12'620.05	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée						
4330.3136.00 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée	4'000.00		4'000.00		1'684.90	
313 Prestations de services et honoraires	27'500.00		28'000.00		23'475.01	
Dépenses nettes		27'500.00		28'000.00		23'475.01
314 Gros entretien et entretien courant						
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	5'000.00		2'000.00		4'500.00	
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000.00		2'000.00		4'500.00	
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments						
2176.3144.00 Entretien des immeubles	123'000.00		80'000.00		110'304.75	
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	123'000.00		80'000.00		110'304.75	
314 Gros entretien et entretien courant	128'000.00		82'000.00		114'804.75	
Dépenses nettes		128'000.00		82'000.00		114'804.75
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles						
3153 Entretien de matériel informatique						
2136.3153.00 Matériel informatique	9'000.00		20'000.00		7'423.45	
3153 Entretien de matériel informatique	9'000.00		20'000.00		7'423.45	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles						
0220.3158.00 Maintenance des logitiels						
2136.3158.00 Entretien et maintenance mat. informatique	2'000.00		2'000.00		2'228.52	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	2'000.00		2'000.00		2'228.52	
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles	11'000.00		22'000.00		9'651.97	
Dépenses nettes		11'000.00		22'000.00		9'651.97
317 Indemnisations						
3170 Frais de déplacement et autres frais						
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	3'000.00		3'000.00		1'747.15	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants	1'000.00		1'000.00		482.30	
3170 Frais de déplacement et autres frais	4'000.00		4'000.00		2'229.45	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps						
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		33'000.00		34'572.85	
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		1'456.00	
2136.3171.02 Semaine hors cadre			4'000.00		13'272.65	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps	40'000.00		41'000.00		49'301.50	
317 Indemnisations	44'000.00		45'000.00		51'530.95	
Dépenses nettes		44'000.00		45'000.00		51'530.95

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
319 Diverses charges d'exploitation						
3199 Autres charges d'exploitation						
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	2'000.00		2'000.00			
0220.3199.00 Frais administratifs divers						
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		948.95	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		2'180.10	
3199 Autres charges d'exploitation	6'000.00		6'000.00		3'129.05	
319 Diverses charges d'exploitation	6'000.00		6'000.00		3'129.05	
Dépenses nettes		6'000.00		6'000.00		3'129.05
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	430'000.00		397'500.00		393'155.41	
Dépenses nettes		430'000.00		397'500.00		393'155.41
33 Amortissements du patrimoine administratif						
330 Immobilisations corporelles PA						
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles						
2176.3300.00 Amortissement projet AIB			7'500.00		28'314.40	28'314.40
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles			7'500.00		28'314.40	28'314.40
330 Immobilisations corporelles PA			7'500.00		28'314.40	28'314.40
Recettes nettes				7'500.00		
33 Amortissements du patrimoine administratif			7'500.00		28'314.40	28'314.40
Recettes nettes				7'500.00		
34 Charges financières						
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants						
9610.3400.00 Intérêts négatifs					280.80	
3400 Intérêts passifs des engagements courants					280.80	
340 Charges d'intérêts					280.80	
Recettes nettes						280.80
34 Charges financières					280.80	
Recettes nettes						280.80

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
36 Charges de transfert						
361 Dédommagements à des collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats						
2136.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements des enseignants	1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75	
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75	
361 Dédommagements à des collectivités publiques	1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75	
Dépenses nettes		1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75
36 Charges de transfert	1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75	
Dépenses nettes		1'828'000.00		1'638'000.00		1'621'660.75
3 Charges	2'485'700.00		2'277'200.00		2'261'574.06	29'374.40
Dépenses nettes		2'485'700.00		2'277'200.00		2'232'199.66

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus						
42 Taxes						
425 Recettes sur ventes						
4250 Ventes						
0220.4250.00 Ventes (photocopies, livres, etc.)						80.00
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'200.00		1'200.00		964.15
4250 Ventes		1'200.00		1'200.00		1'044.15
425 Recettes sur ventes		1'200.00		1'200.00		1'044.15
Recettes nettes	1'200.00		1'200.00		1'044.15	
426 Remboursements						
4260 Remboursements de tiers						
2136.4260.80 Restitutions diverses						1'744.00
4260 Remboursements de tiers						1'744.00
426 Remboursements						1'744.00
Recettes nettes					1'744.00	
42 Taxes		1'200.00		1'200.00		2'788.15
Recettes nettes	1'200.00		1'200.00		2'788.15	
44 Revenus financiers						
440 Revenus des intérêts						
4400 Intérêts des disponibilités						
9610.4400.00 Intérêts des disponibilités						
4400 Intérêts des disponibilités						
440 Revenus des intérêts						
Recettes nettes						
446 Revenus financiers d'entreprises publiques						
4462 Syndicats de communes, entreprises communales autonomes et non autonomes						
2136.4462.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation						
2136.4462.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation						
2136.4462.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation						
2136.4462.05 Ecolage comm. externes - Exploitation		13'000.00		22'000.00	148.30	26'230.00

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus (...)						
2136.4462.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants						
2136.4462.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants						
2136.4462.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants						
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		20'000.00		38'000.00	74.20	33'761.50
4462 Syndicats de communes, entreprises communales autonomes et non autonomes		33'000.00		60'000.00	222.50	59'991.50
446 Revenus financiers d'entreprises publiques		33'000.00		60'000.00	222.50	59'991.50
Recettes nettes	33'000.00		60'000.00		59'769.00	
447 Revenus des biens-fonds PA						
4471 Paiements pour logements de service PA						
2176.4471.00 Loyer du concierge		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2176.4471.01 Loyers - Panneaux phot.		2'000.00		2'000.00		2'000.00
2176.4471.02 Loyers divers		3'000.00		3'000.00		3'395.00
4471 Paiements pour logements de service PA		17'000.00		17'000.00		17'395.00
447 Revenus des biens-fonds PA		17'000.00		17'000.00		17'395.00
Recettes nettes	17'000.00		17'000.00		17'395.00	
44 Revenus financiers		50'000.00		77'000.00	222.50	77'386.50
Recettes nettes	50'000.00		77'000.00		77'164.00	
46 Revenus de transfert						
460 Quotes-parts à des revenus						
4602 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats de communes						
2136.4602.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation		61'470.85		60'700.30		57'526.75
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		412'226.50		410'821.60		344'698.56
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		165'602.60		149'278.05		128'361.45
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		221'059.15		210'400.05		256'487.15
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		928'448.30		894'200.00		860'473.05
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		645'492.60		473'400.00		504'700.55
4602 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats de communes		2'434'300.00		2'198'800.00		2'152'247.51

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus (...)						
460 Quotes-parts à des revenus		2'434'300.00		2'198'800.00		2'152'247.51
Recettes nettes	2'434'300.00		2'198'800.00		2'152'247.51	
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers						
4631 Subventions des cantons et des concordats						
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		200.00		200.00		
4631 Subventions des cantons et des concordats		200.00		200.00		
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers		200.00		200.00		
Recettes nettes	200.00		200.00			
46 Revenus de transfert		2'434'500.00		2'199'000.00		2'152'247.51
Recettes nettes	2'434'500.00		2'199'000.00		2'152'247.51	
4 Revenus		2'485'700.00		2'277'200.00	222.50	2'232'422.16
Recettes nettes	2'485'700.00		2'277'200.00		2'232'199.66	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
3 Charges	2'485'700.00		2'277'200.00		2'261'574.06	29'374.40
Dépenses nettes		2'485'700.00		2'277'200.00		2'232'199.66
4 Revenus		2'485'700.00		2'277'200.00	222.50	2'232'422.16
Recettes nettes	2'485'700.00		2'277'200.00		-2'232'199.66	
Total	2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'485'700.00	2'485'700.00	2'277'200.00	2'277'200.00	2'261'796.56	2'261'796.56

COLLEGE DU DISTRICT DE LA NEUVEVILLE

Compte de fonctionnement

Budget - Répartition 2023

La Neuveville
7.8.2023 / dho

Libellés	A répartir	La Neuveville	Nods	Plateau	Total
Exploitation					
15% commune siège	95 895.00	95 895.00			
20% population 31.12.22	6 841 127 860.00	3 900 72 891.95	805 15 045.65	2 136 39 922.35	6 841 127 859.95
35% selon élèves 15.09.23	203 223 755.00	105 115 735.35	25 27 556.05	73 80 463.60	203 223 755.00
30% selon capacité contributive abs. (RFH) 2021	17 523 693.00 191 790.00	11 668 221.00 127 704.15	1 724 064.00 18 869.20	4 131 408.00 45 216.65	191 790.00
	639 300.00	412 226.50	61 470.85	165 602.60	639 299.95
Acomptes	639 299.95	0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		412 226.50	61 470.85	165 602.60	639 299.95
Traitements des enseignants					
Selon nombre d'élèves 15.09.2023	203	105	25	73	203
	1 795 000.00	928 448.30	221 059.15	645 492.60	1 795 000.05
Acomptes	1 795 000.05	0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		928 448.30	221 059.15	645 492.60	1 795 000.05
	2 434 300.00	1 340 674.80	282 530.00	811 095.20	2 434 300.00
Décompte					

	La Neuveville	Nods	Plateau	Total
Frais par élèves comptes 2019	10 451	9 226	9 092	9 826
Frais par élèves comptes 2020	11 794	10 101	10 632	11 185
Frais par élèves comptes 2021	11 859	10 126	10 459	11 149
Frais par élèves comptes 2022	11 588	10 129	10 378	10 981
Frais par élèves BU21	11 426	9 848	10 369	10 866
Frais par élèves BU22	11 615	9 892	10 239	10 914
Frais par élèves BU23	12 794	11 296	11 531	12 216
Frais par élèves BU24	12 768	11 301	11 111	11 992