COLLEGE DES VIGNES

La Neuveville - Diesse - Lamboing - Nods - Prêles

Chemin des Prés-Guëtins 17, 2520 La Neuveville

COMMUNAUTE SCOLAIRE DU COLLEGE DES VIGNES

Budget 2027

La Neuveville, septembre 2026 / Dho

Table des matières

1 Synthèse ... 3
1.1 Investissements ... 3
2 Commentaires ... 3
2 Résultat ... 4
2.1 Vue d'ensemble ... 4
2.2 Résultat du compte global ... 4
2.2.1 Compte de résultats ... 4
2.2.2 Compte des investissements ... 5
2.2.3 Résultat du financement ... 5
2.3 Résultat du compte général ... 5
3 Compte de résultats ... 6
3.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières ... 6
3.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions ... 7
4 Compte des investissements ... 7
4.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions ... 7
5 Etat des capitaux propres ... 8
6 Proposition du conseil communal ... 8
7 Approbation du budget ... 8

Rapport préliminaire au budget 2027

1 Synthèse

En date du 16 septembre 2026, la Commission scolaire a donné son préavis favorable au budget 2026.

Le montant total du budget est de CHF 2'720’100.00 contre CHF 2'699’900.00 au budget 2026, soit une augmentation de CHF 20’200.00.

Cette évolution s’explique notamment par une diminution de CHF 34’000 liée au personnel enseignant, en raison de la baisse des UTP, qui passent de 25.246 à 24.4007, soit une diminution de 0.8447 UTP. Cette diminution est toutefois compensée par une augmentation des dépenses liées à l’achat de matériel d’enseignement, en lien avec l’évolution du nombre d’élèves et, plus particulièrement, avec la mise en place du nouvel horaire continu dès la rentrée scolaire de 2027.

Le coût moyen par élève diminue légèrement, passant de CHF 12’623 en 2026 à CHF 12'249 pour notre budget 2027. L’effectif scolaire augmente de quelques unités pour atteindre 220 (inclus les élèves venant d’autres communes), ce qui représente une bonne moyenne pour notre Collège. Cette progression permet de maintenir le coût moyen par élève stable.

1.1 Investissements

Les coûts liés aux travaux d’entretien du bâtiment s’élèvent à CHF 100'000 et sont dans la moyenne des dernières années :

• Acquisitions de casiers	CHF 50’000
• Matériel pour deux classes pilotes	CHF 35’000
• Peinture de la halle de gymnastique	CHF 10’000
• Divers et entretien	CHF 10’000
Total	**CHF 105’000**

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

2 Commentaires

2136.3611.00 — Dédommagements au canton - CHF 34’000.00
Le nombre d’enseignants passe de 25.246 à 24.4007, soit une diminution de 0.8447 UTP.

2136.3171.03 — Horaire continu - CHF 40’000.00
Mise en place de la nouvelle grille horaire dès août 2027.

2136.4462.xx — Ecolages versés par d’autres communes - CHF 13’000.00
Nous avons 3 élèves en provenance de communes non-membre du syndicat.

2176.3090.00 — Perfectionnement professionnel + CHF 5’000.00
Formation en électricité pour nos deux concierges dans l’optique de pouvoir effectuer des petits travaux de façon autonome.

2136.3644.00 — Entretien des immeubles + CHF 5’000.00
Divers travaux d’entretien et modifications des classes

2 Résultat

2.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2027	Budget 2026	Comptes annuels 2025
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
Investissements nets (GM 5./.6)	5 ./. 6	0.00	0.00	0.00

2.2 Résultat du compte global

2.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'720'100.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'660'500.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-59'600.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	59'600.00
Résultat provenant de financements	CHF	59'600.00
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**

GM 44 KCHF 42 Ecolages versés par d'autres communes (3 élèves)
KCHF 18 Loyer de la maison du concierge, des panneaux solaires et divers

2.2.2 Compte des investissements

Investissements nets	**CHF 0.00**

2.2.3 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**

2.3 Résultat du compte général

Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	2'720'100.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'660'500.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-59'600.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	59'600.00
Résultat provenant de financements	CHF	59'600.00
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 Compte de résultats

3.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes annuels 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	CHARGES						
30	Charges de personnel	246'700.00	-	237'500.00	-	236'133.35	-
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	453'400.00	-	408'400.00	-	435'549.57	4'656.37
36	Charges de transfert	2'020'000.00	-	2'054'000.00	-	1'939'006.75	19'650.00
3	***TOTAL DES CHARGES***	***2'720'100.00***	***0.00***	***2'699'900.00***	***0.00***	***2'610'689.67***	***24'306.37***
	REVENUS						
42	Taxes	-	1'500.00	-	1'500.00	-	3'667.45
44	Revenus financiers	-	59'600.00	-	46'600.00	1'219.24	60'145.80
46	Revenus de transfert	-	2'659'000.00	-	2'651'800.00	4'878.70	2'528'667.99
4	***TOTAL DES REVENUS***	***0.00***	***2'720'100.00***	***0.00***	***2'699'900.00***	***6'097.94***	***2'592'481.24***
	CLÔTURE						
90	Clôture du compte de résultats	-	-	-	-	-	-
9	***COMPTES DE CLÔTURE***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	TOTAL	**2'720'100.00**	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'616'787.61**	**2'616'787.61**

3.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes annuels 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	21'300.00	-	21'300.00	-	40'670.57	-
		-	21'300.00	-	21'300.00	-	40'670.57
2	Formation	2'697'800.00	2'720'100.00	2'675'600.00	2'699'900.00	2'543'067.73	2'586'383.30
		22'300.00	-	24'300.00	-	43'315.57	-
4	Santé	1'000.00	-	3'000.00	-	2'645.00	-
		-	1'000.00	-	3'000.00	-	2'645.00
	TOTAL	**2'720'100.00**	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'586'383.30**	**2'586'383.30**

4 Compte des investissements

4.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes annuels 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	Formation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

5 Etat des capitaux propres

RAS

6 Proposition du conseil communal

a) Approbation du budget 2027, qui se compose comme suit:

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	2'720'100.00	2'720'100.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	0.00	0.00

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget 2027

Conseil Municipal

Luca Longo
Le Maire

Gianpaolo Migliorini
Le Chancelier

André Kurth
Conseiller

Didier Honsberger
Adm. des Finances

La Neuveville, le 27 octobre 2026

7 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2027 en date du 2.12.2026 conformément à la proposition du conseil communal du 26.10.2026.

Conseil général

Fabian Teutsch
Président

Gianpaolo Migliorini
Chancelier

La Neuveville, le 2.12.2026

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	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	2'200.00		2'200.00		2'154.40	
0110 Législatif	**2'200.00**		**2'200.00**		**2'154.40**	
011 Législatif	**2'200.00**		**2'200.00**		**2'154.40**	
Dépenses nettes		**2'200.00**		**2'200.00**		**2'154.40**
012 Exécutif						
0120 Exécutif						
0120.3000.00 Indemnités et jetons de présences - Commission	6'000.00		6'000.00		6'650.00	
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	2'000.00		2'000.00		761.25	
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	3'000.00		3'000.00		3'203.40	
0120 Exécutif	**11'000.00**		**11'000.00**		**10'614.65**	
012 Exécutif	**11'000.00**		**11'000.00**		**10'614.65**	
Dépenses nettes		**11'000.00**		**11'000.00**		**10'614.65**
01 Législatif et exécutif	**13'200.00**		**13'200.00**		**12'769.05**	
Dépenses nettes		**13'200.00**		**13'200.00**		**12'769.05**
02 Services généraux						
022 Services généraux						
0220 Services généraux						
0220.3113.00 Matériel et logiciels informatiques	3'500.00		3'500.00		24'101.52	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	3'600.00		3'600.00		3'800.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
0220 Services généraux	**8'100.00**		**8'100.00**		**27'901.52**	
022 Services généraux	**8'100.00**		**8'100.00**		**27'901.52**	
Dépenses nettes		**8'100.00**		**8'100.00**		**27'901.52**
02 Services généraux	**8'100.00**		**8'100.00**		**27'901.52**	
Dépenses nettes		**8'100.00**		**8'100.00**		**27'901.52**

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	**21'300.00**		**21'300.00**		**40'670.57**	
Dépenses nettes		**21'300.00**		**21'300.00**		**40'670.57**

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						
21 Scolarité obligatoire						
213 Degré secondaire I						
2136 Administration - exploitation						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	45'000.00		43'000.00		43'159.80	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire			1'000.00			
2136.3050.00 AVS, AI, APG et AC	3'000.00		3'000.00		2'702.91	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2136.3052.00 Caisse de pension	2'400.00		2'200.00		3'342.85	
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	5'000.00		2'000.00		4'982.27	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents						
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		628.13	
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00		835.10	
2136.3100.00 Photocopies					7'763.70	
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	2'000.00		2'000.00		1'127.19	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		4'764.51	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	2'000.00		2'000.00		3'113.40	
2136.3101.04 Photocopieuse	7'000.00		10'000.00		6'420.80	
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	65'000.00		59'000.00		60'397.64	
2136.3104.01 Physique	3'000.00		3'000.00		2'514.88	
2136.3104.02 Activité créatrice sur textile	6'000.00		6'000.00		2'775.48	
2136.3104.03 Travaux manuels	10'000.00		10'000.00		11'886.02	
2136.3104.04 Information professionnelle	600.00		600.00		845.40	
2136.3104.05 Biologie	3'000.00		3'000.00		2'407.31	
2136.3104.06 Dessin	3'500.00		3'500.00		3'677.60	
2136.3104.07 Musique	2'000.00		2'000.00		1'423.00	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	4'500.00		4'500.00		4'193.75	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00		278.40	
2136.3104.10 Matériel audiovisuel						
2136.3105.00 Economie familiale	21'000.00		20'000.00		24'488.70	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	4'000.00		4'000.00		941.45	
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	4'000.00		4'000.00		4'406.37	
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		858.90	
2136.3153.00 Matériel informatique						
2136.3158.00 Matériel informatique et maintenance	12'500.00		12'500.00		2'513.70	
2136.3158.01 Applications et logiciels pour enseignants	3'000.00		3'000.00		414.45	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants			1'000.00			
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		36'000.00		32'413.75	905.12
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		3'966.10	
2136.3171.02 Semaine hors cadre					21'200.00	3'751.25
2136.3171.03 Horaire continu	40'000.00					
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		1'976.25	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'958.45	
2136.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements des enseignants	2'020'000.00		2'054'000.00		1'939'006.75	19'650.00
2136.4260.80 Restitutions diverses						2'094.65
2136.4462.05 Ecolages versés par d'autres communes		15'000.00		11'000.00	19.24	15'738.00
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		27'000.00		18'000.00		26'887.80
2136.4602.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation		65'647.00		53'062.95	4'878.70	65'309.10
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		447'318.70		414'771.00		427'038.84
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		167'034.30		157'966.05		158'289.85
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		264'341.05		202'500.05		235'772.65
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		1'112'055.25		1'157'142.80		1'065'692.30
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		601'603.70		665'357.15		575'285.25
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		1'000.00		1'000.00		1'280.00
2136 Administration - exploitation	**2'321'500.00**	**2'701'000.00**	**2'308'300.00**	**2'680'800.00**	**2'208'282.95**	**2'597'694.81**
213 Degré secondaire I	**2'321'500.00**	**2'701'000.00**	**2'308'300.00**	**2'680'800.00**	**2'208'282.95**	**2'597'694.81**
Recettes nettes	**379'500.00**		**372'500.00**		**389'411.86**	
217 Bâtiments scolaires						
2176 À renommer						

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2176.3010.00 Traitement - Concierges	148'000.00		149'000.00		146'700.70	
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	10'000.00		9'500.00		9'187.24	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	12'800.00		12'800.00		11'362.40	
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'500.00		4'000.00		4'446.93	
2176.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		2'135.02	
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	6'000.00		1'000.00			
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'000.00		3'500.00		2'630.95	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures - consommables	15'000.00		14'000.00		15'894.01	
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	52'000.00		55'000.00		52'013.70	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	15'000.00		14'000.00		15'126.46	
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	3'000.00		2'500.00		5'305.54	
2176.3144.00 Entretien des immeubles	105'000.00		100'000.00		99'186.14	
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'500.00		1'500.00		1'572.80
2176.4471.00 Loyer du concierge		12'600.00		12'600.00		12'000.00
2176.4471.01 Loyers - Panneaux phot.		2'000.00		2'000.00		2'600.00
2176.4471.02 Loyers divers		3'000.00		3'000.00	1'200.00	2'920.00
2176 À renommer	**376'300.00**	**19'100.00**	**367'300.00**	**19'100.00**	**365'189.09**	**19'092.80**
217 Bâtiments scolaires	**376'300.00**	**19'100.00**	**367'300.00**	**19'100.00**	**365'189.09**	**19'092.80**
Dépenses nettes		**357'200.00**		**348'200.00**		**346'096.29**
21 Scolarité obligatoire	**2'697'800.00**	**2'720'100.00**	**2'675'600.00**	**2'699'900.00**	**2'573'472.04**	**2'616'787.61**
Recettes nettes	**22'300.00**		**24'300.00**		**43'315.57**	
2 Formation	**2'697'800.00**	**2'720'100.00**	**2'675'600.00**	**2'699'900.00**	**2'573'472.04**	**2'616'787.61**
Recettes nettes	**22'300.00**		**24'300.00**		**43'315.57**	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	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	1'000.00		3'000.00		2'645.00	
4330 Service médical scolaire	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
433 Service médical scolaire	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
Dépenses nettes		**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**
43 Promotion de la santé	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
Dépenses nettes		**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**
4 Santé	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
Dépenses nettes		**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9 Finances et impôts						
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts						
9610.4400.00 Intérêts des disponibilités						
9610 Intérêts						
961 Intérêts						
Recettes nettes						
96 Administration de la fortune et de la dette						
Recettes nettes						
9 Finances et impôts						
Recettes nettes						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Récapitulation

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	**21'300.00**		**21'300.00**		**40'670.57**	
Dépenses nettes		21'300.00		21'300.00		40'670.57
2 Formation	**2'697'800.00**	**2'720'100.00**	**2'675'600.00**	**2'699'900.00**	**2'573'472.04**	**2'616'787.61**
Recettes nettes	22'300.00		24'300.00		43'315.57	
4 Santé	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
Dépenses nettes		1'000.00		3'000.00		2'645.00
Total	**2'720'100.00**	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'616'787.61**	**2'616'787.61**
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'720'100.00	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'616'787.61**	**2'616'787.61**

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	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	6'000.00		6'000.00		6'650.00	
3000 Traitements, indemnités journalières et jetons présence d. membres d. autorités et commissions	**6'000.00**		**6'000.00**		**6'650.00**	
300 Autorités et commissions	**6'000.00**		**6'000.00**		**6'650.00**	
Dépenses nettes		**6'000.00**		**6'000.00**		**6'650.00**
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	45'000.00		43'000.00		43'159.80	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire			1'000.00			
2176.3010.00 Traitement - Concierges	148'000.00		149'000.00		146'700.70	
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	**193'000.00**		**193'000.00**		**189'860.50**	
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	**193'000.00**		**193'000.00**		**189'860.50**	
Dépenses nettes		**193'000.00**		**193'000.00**		**189'860.50**
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		2'702.91	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	10'000.00		9'500.00		9'187.24	
3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, frais administratifs	**13'000.00**		**12'500.00**		**11'890.15**	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension						
2136.3052.00 Caisse de pension	2'400.00		2'200.00		3'342.85	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	12'800.00		12'800.00		11'362.40	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	**15'200.00**		**15'000.00**		**14'705.25**	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents						
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	5'000.00		2'000.00		4'982.27	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents						

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'500.00		4'000.00		4'446.93	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	**9'500.00**		**6'000.00**		**9'429.20**	
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales						
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		628.13	
2176.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		2'135.02	
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales	**3'000.00**		**3'000.00**		**2'763.15**	
305 Cotisations de l'employeur	**40'700.00**		**36'500.00**		**38'787.75**	
Dépenses nettes		**40'700.00**		**36'500.00**		**38'787.75**
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel						
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00		835.10	
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	6'000.00		1'000.00			
3090 Formation et perfectionnement du personnel	**7'000.00**		**2'000.00**		**835.10**	
309 Autres charges de personnel	**7'000.00**		**2'000.00**		**835.10**	
Dépenses nettes		**7'000.00**		**2'000.00**		**835.10**
30 Charges de personnel	**246'700.00**		**237'500.00**		**236'133.35**	
Dépenses nettes		**246'700.00**		**237'500.00**		**236'133.35**
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					7'763.70	
3100 Matériel de bureau					**7'763.70**	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures						
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	2'000.00		2'000.00		1'127.19	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		4'764.51	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	2'000.00		2'000.00		3'113.40	
2136.3101.04 Photocopieuse	7'000.00		10'000.00		6'420.80	
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'000.00		3'500.00		2'630.95	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	**19'000.00**		**22'500.00**		**18'056.85**	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3104 Matériel didactique						
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	65'000.00		59'000.00		60'397.64	
2136.3104.01 Physique	3'000.00		3'000.00		2'514.88	
2136.3104.02 Activité créatrice sur textile	6'000.00		6'000.00		2'775.48	
2136.3104.03 Travaux manuels	10'000.00		10'000.00		11'886.02	
2136.3104.04 Information professionnelle	600.00		600.00		845.40	
2136.3104.05 Biologie	3'000.00		3'000.00		2'407.31	
2136.3104.06 Dessin	3'500.00		3'500.00		3'677.60	
2136.3104.07 Musique	2'000.00		2'000.00		1'423.00	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	4'500.00		4'500.00		4'193.75	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00		278.40	
2136.3104.10 Matériel audiovisuel						
3104 Matériel didactique	**98'600.00**		**92'600.00**		**90'399.48**	
3105 Denrées alimentaires						
2136.3105.00 Economie familiale	21'000.00		20'000.00		24'488.70	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures - consommables	15'000.00		14'000.00		15'894.01	
3105 Denrées alimentaires	**36'000.00**		**34'000.00**		**40'382.71**	
310 Charges de matériel et de marchandises	**153'600.00**		**149'100.00**		**156'602.74**	
Dépenses nettes		**153'600.00**		**149'100.00**		**156'602.74**
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau						
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	4'000.00		4'000.00		941.45	
3110 Meubles et appareils de bureau	**4'000.00**		**4'000.00**		**941.45**	
3113 Matériel informatique						
0220.3113.00 Matériel et logiciels informatiques	3'500.00		3'500.00		24'101.52	
3113 Matériel informatique	**3'500.00**		**3'500.00**		**24'101.52**	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	**7'500.00**		**7'500.00**		**25'042.97**	
Dépenses nettes		**7'500.00**		**7'500.00**		**25'042.97**
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	52'000.00		55'000.00		52'013.70	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	**52'000.00**		**55'000.00**		**52'013.70**	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	**52'000.00**		**55'000.00**		**52'013.70**	
Dépenses nettes		**52'000.00**		**55'000.00**		**52'013.70**
313 Prestations de services et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers						
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	4'000.00		4'000.00		4'406.37	
3130 Prestations de services de tiers	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'406.37**	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	2'200.00		2'200.00		2'154.40	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	3'600.00		3'600.00		3'800.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	**6'800.00**		**6'800.00**		**5'954.40**	
3134 Primes d'assurance de choses						
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		858.90	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	15'000.00		14'000.00		15'126.46	
3134 Primes d'assurance de choses	**16'000.00**		**15'000.00**		**15'985.36**	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée						
4330.3136.00 Service médical scolaire	1'000.00		3'000.00		2'645.00	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée	**1'000.00**		**3'000.00**		**2'645.00**	
313 Prestations de services et honoraires	**27'800.00**		**28'800.00**		**28'991.13**	
Dépenses nettes		**27'800.00**		**28'800.00**		**28'991.13**
314 Gros entretien et entretien courant						
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil						
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	3'000.00		2'500.00		5'305.54	
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	**3'000.00**		**2'500.00**		**5'305.54**	
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments						
2176.3144.00 Entretien des immeubles	105'000.00		100'000.00		99'186.14	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	**105'000.00**		**100'000.00**		**99'186.14**	
314 Gros entretien et entretien courant	**108'000.00**		**102'500.00**		**104'491.68**	
Dépenses nettes		**108'000.00**		**102'500.00**		**104'491.68**
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles						
3153 Entretien de matériel informatique						
2136.3153.00 Matériel informatique						
3153 Entretien de matériel informatique						
3158 Entretien des immobilisations incorporelles						
2136.3158.00 Matériel informatique et maintenance	12'500.00		12'500.00		2'513.70	
2136.3158.01 Applications et logiciels pour enseignants	3'000.00		3'000.00		414.45	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	**15'500.00**		**15'500.00**		**2'928.15**	
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles	**15'500.00**		**15'500.00**		**2'928.15**	
Dépenses nettes		**15'500.00**		**15'500.00**		**2'928.15**
317 Indemnisations						
3170 Frais de déplacement et autres frais						
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	2'000.00		2'000.00		761.25	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants			1'000.00			
3170 Frais de déplacement et autres frais	**2'000.00**		**3'000.00**		**761.25**	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps						
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		36'000.00		32'413.75	905.12
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		3'966.10	
2136.3171.02 Semaine hors cadre					21'200.00	3'751.25
2136.3171.03 Horaire continu	40'000.00					
3171 Excursions, voyages scolaires et camps	**80'000.00**		**40'000.00**		**57'579.85**	**4'656.37**
317 Indemnisations	**82'000.00**		**43'000.00**		**58'341.10**	**4'656.37**
Dépenses nettes		**82'000.00**		**43'000.00**		**53'684.73**
319 Diverses charges d'exploitation						
3199 Autres charges d'exploitation						
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	3'000.00		3'000.00		3'203.40	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		1'976.25	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'958.45	
3199 Autres charges d'exploitation	**7'000.00**		**7'000.00**		**7'138.10**	
319 Diverses charges d'exploitation	**7'000.00**		**7'000.00**		**7'138.10**	
Dépenses nettes		**7'000.00**		**7'000.00**		**7'138.10**
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	**453'400.00**		**408'400.00**		**435'549.57**	**4'656.37**
Dépenses nettes		**453'400.00**		**408'400.00**		**430'893.20**
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	2'020'000.00		2'054'000.00		1'939'006.75	19'650.00
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	**2'020'000.00**		**2'054'000.00**		**1'939'006.75**	**19'650.00**
361 Dédommagements à des collectivités publiques	**2'020'000.00**		**2'054'000.00**		**1'939'006.75**	**19'650.00**
Dépenses nettes		**2'020'000.00**		**2'054'000.00**		**1'919'356.75**
36 Charges de transfert	**2'020'000.00**		**2'054'000.00**		**1'939'006.75**	**19'650.00**
Dépenses nettes		**2'020'000.00**		**2'054'000.00**		**1'919'356.75**
3 Charges	**2'720'100.00**		**2'699'900.00**		**2'610'689.67**	**24'306.37**
Dépenses nettes		**2'720'100.00**		**2'699'900.00**		**2'586'383.30**

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus						
42 Taxes						
425 Recettes sur ventes						
4250 Ventes						
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'500.00		1'500.00		1'572.80
4250 Ventes		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'572.80**
425 Recettes sur ventes		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'572.80**
Recettes nettes	**1'500.00**		**1'500.00**		**1'572.80**	
426 Remboursements						
4260 Remboursements de tiers						
2136.4260.80 Restitutions diverses						2'094.65
4260 Remboursements de tiers						**2'094.65**
426 Remboursements						**2'094.65**
Recettes nettes					**2'094.65**	
42 Taxes		**1'500.00**		**1'500.00**		**3'667.45**
Recettes nettes	**1'500.00**		**1'500.00**		**3'667.45**	
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						
2136.4462.05 Ecolages versés par d'autres communes		15'000.00		11'000.00	19.24	15'738.00
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		27'000.00		18'000.00		26'887.80
4462 Syndicats de communes, entreprises communales autonomes et non autonomes		**42'000.00**		**29'000.00**	**19.24**	**42'625.80**
446 Revenus financiers d'entreprises publiques		**42'000.00**		**29'000.00**	**19.24**	**42'625.80**
Recettes nettes	**42'000.00**		**29'000.00**		**42'606.56**	

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus (...)						
447 Revenus des biens-fonds PA						
4471 Paiements pour logements de service PA						
2176.4471.00 Loyer du concierge		12'600.00		12'600.00		12'000.00
2176.4471.01 Loyers - Panneaux phot.		2'000.00		2'000.00		2'600.00
2176.4471.02 Loyers divers		3'000.00		3'000.00	1'200.00	2'920.00
4471 Paiements pour logements de service PA		**17'600.00**		**17'600.00**	**1'200.00**	**17'520.00**
447 Revenus des biens-fonds PA		**17'600.00**		**17'600.00**	**1'200.00**	**17'520.00**
Recettes nettes	**17'600.00**		**17'600.00**		**16'320.00**	
44 Revenus financiers		**59'600.00**		**46'600.00**	**1'219.24**	**60'145.80**
Recettes nettes	**59'600.00**		**46'600.00**		**58'926.56**	
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		65'647.00		53'062.95	4'878.70	65'309.10
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		447'318.70		414'771.00		427'038.84
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		167'034.30		157'966.05		158'289.85
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		264'341.05		202'500.05		235'772.65
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		1'112'055.25		1'157'142.80		1'065'692.30
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		601'603.70		665'357.15		575'285.25
4602 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats de communes		**2'658'000.00**		**2'650'800.00**	**4'878.70**	**2'527'387.99**
460 Quotes-parts à des revenus		**2'658'000.00**		**2'650'800.00**	**4'878.70**	**2'527'387.99**
Recettes nettes	**2'658'000.00**		**2'650'800.00**		**2'522'509.29**	
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers						
4631 Subventions des cantons et des concordats						
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		1'000.00		1'000.00		1'280.00
4631 Subventions des cantons et des concordats		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'280.00**
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'280.00**
Recettes nettes	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'280.00**	

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

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus (...)						
46 Revenus de transfert		2'659'000.00		2'651'800.00	4'878.70	2'528'667.99
Recettes nettes	2'659'000.00		2'651'800.00		2'523'789.29	
4 Revenus		2'720'100.00		2'699'900.00	6'097.94	2'592'481.24
Recettes nettes	2'720'100.00		2'699'900.00		2'586'383.30	

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

Récapitulation

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges	**2'720'100.00**		**2'699'900.00**		**2'610'689.67**	**24'306.37**
Dépenses nettes		2'720'100.00		2'699'900.00		2'586'383.30
4 Revenus		**2'720'100.00**		**2'699'900.00**	**6'097.94**	**2'592'481.24**
Recettes nettes	2'720'100.00		2'699'900.00		2'586'383.30	
Total	**2'720'100.00**	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'616'787.61**	**2'616'787.61**
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'720'100.00	**2'720'100.00**	**2'699'900.00**	**2'699'900.00**	**2'616'787.61**	**2'616'787.61**

COLLEGE DU DISTRICT DE LA NEUVEVILLE

Compte de fonctionnement

Budget - Répartition 2027

La Neuveville
18.09.2026 / dho

Libellés	A répartir	La Neuveville	Nods	Plateau	Total
Exploitation					
15% **commune siège**	102 000.00	102 000.00			
20% **population**	6 849	3 869	777	2 203	6 849
31.12.2026	136 000.00	76 826.40	15 428.80	43 744.80	136 000.00
	136 000.00				
35% **selon élèves**	217	122	29	66	217
15.09.2026	238 000.00	133 806.45	31 806.45	72 387.10	238 000.00
	238 000.00				
30% **selon capacité contributive abs. (RFH)**	19 836 860.00	13 096 781.00	1 790 353.00	4 949 726.00	
2025	204 000.00	134 685.80	18 411.80	50 902.40	204 000.00
680 000.00	**680 000.00**	**447 318.70**	**65 647.00**	**167 034.30**	**680 000.00**
	680 000.00				
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		447 318.70	65 647.00	167 034.30	680 000.00
Traitements des enseignants					
Selon nombre d'élèves 15.09.2026	217	122	29	66	217
1 978 000.00	**1 978 000.00**	**1 112 055.25**	**264 341.05**	**601 603.70**	**1 978 000.00**
	1 978 000.00				
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		1 112 055.25	264 341.05	601 603.70	1 978 000.00
2 658 000.00					
Décompte	2 658 000.00	1 559 373.95	329 988.05	768 638.00	2 658 000.00

	Nbre d'élèves	La Neuveville	Nods	Plateau	Moyenne
Frais par élèves comptes 2022		11 588	10 129	10 378	10 981
Frais par élèves comptes 2023		12 780	11 531	11 717	12 295
Frais par élèves comptes 2024		12 507	11 029	10 955	11 767
Frais par élèves comptes 2025		13 210	11 848	12 026	12 676
Frais par élèves BU23	180	12 794	11 296	11 531	12 216
Frais par élèves BU24	203	12 768	11 301	11 111	11 992
Frais par élèves BU25	199	13 169	11 846	11 967	12 634
Frais par élèves BU26	210	13 099	12 170	11 932	12 623
Frais par élèves BU27	217	12 782	11 379	11 646	12 249