

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
0 Administration générale	680,767.06	8,196.33	708,400.00	2,000.00	648,628.11	4,048.11
1 Législatif et exécutif	39,843.70		34,000.00		32,260.25	
12 Exécutif	39,843.70		34,000.00		32,260.25	
120 Exécutif	39,843.70		34,000.00		32,260.25	
0120.3000.06 Traitements et jetons du comité	38,305.00		32,000.00		30,920.00	
0120.3050.06 Cotisations aux ass. sociales. AVS. APG. AC. etc.	1,103.80		1,500.00		1,340.25	
0120.3054.06 Cotisations caisse comp. pour Alloc.Familiales	434.90		500.00			
2 Services généraux	640,923.36	8,196.33	674,400.00	2,000.00	616,367.86	4,048.11
22 Services généraux	640,923.36	8,196.33	674,400.00	2,000.00	616,367.86	4,048.11
220 Services généraux	640,923.36	8,196.33	674,400.00	2,000.00	616,367.86	4,048.11
0220.3010.00 Traitements bruts du personnel administratif	339,548.60		350,000.00		306,005.25	
0220.3010.01 Traitements bruts du personnel informatique	75,253.30		70,000.00		69,130.10	
0220.3050.00 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel administratifs	30,913.20		30,000.00		91,260.35	
0220.3050.01 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel informatique	6,350.90		6,000.00			
0220.3052.09 Retenue employeur LPP personnel administratif	44,593.75		45,000.00			
0220.3052.10 Retenue employeur LPP personnel informatique	9,322.95		9,000.00			
0220.3053.00 Cotisations aux assurances accident, personnel administratif	559.85		500.00			
0220.3053.01 Cotisations aux assurances accident, personnel informatique	158.30		100.00			
0220.3055.00 Cotisations indem. journalière maladies, personnel administratif	4,848.40		3,500.00			
0220.3055.01 Cotisations indem. journalière maladies, personnel informatique	1,096.05		900.00			
0220.3060.00 Allocation familiales employeurs administratif	10,695.00		11,100.00		11,368.70	
0220.3060.01 Allocation familiales employeurs informatique	900.00		900.00			
0220.3090.00 Frais de formation du personnel	10,486.90		16,500.00		6,145.65	
0220.3091.00 Frais de recrutement du personnel	555.30		1,000.00		1,445.75	
0220.3099.00 Autres charges du personnel (cadeaux, sortie)	590.65		600.00		16,536.25	
0220.3100.00 Fournitures de bureau	1,278.45		3,500.00		486.65	
0220.3101.00 Consommables imprimantes			1,600.00		268.00	
0220.3102.02 Imprimés, publications	794.45		2,800.00		1,508.85	
0220.3113.00 Achat matériel informatique	488.60		1,000.00		5,790.60	
0220.3118.01 Aquisition logiciels et licences	2,067.80		3,500.00		2,067.80	
0220.3130.00 Frais compte postal	119.58		500.00		179.01	
0220.3130.01 Frais bancaires	892.92		1,800.00		687.67	
0220.3130.03 Frais de ports	1,730.00		2,500.00		2,618.20	
0220.3130.04 Téléphone	14,383.85		17,500.00		15,652.55	
0220.3130.05 Emoluments administratifs	3,080.10		500.00		2,864.45	
0220.3132.01 Vérification des comptes	4,346.50		3,000.00		5,385.25	

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
0220.3132.02 Conseils externes					22,495.00	
0220.3133.00 Programmes comptables	7,983.66		12,900.00		1,634.93	
0220.3133.01 Divers programmes informatiques	10,481.15		21,000.00		10,688.60	
0220.3153.00 Entretien matériel informatique	4,887.30		5,000.00		2,094.00	
0220.3158.00 Polyright	31,588.00		33,000.00		28,342.00	
0220.3158.01 Video-surveillance			1,300.00			
0220.3158.02 Surveillance informatique externe	14,900.00		10,400.00		3,747.00	
0220.3158.03 Divers et imprevis informatique	137.30		2,000.00			
0220.3170.01 Frais de déplacement et représentation	5,890.55		5,500.00		7,365.25	
0220.3499.00 Autres charges financières					600.00	
0220.4250.01 Recettes duplicata cartes étudiant		2,069.00		500.00		2,471.50
0220.4260.10 Remboursements de tiers et d'assurances		2,659.82				
0220.4270.00 Escomptes et remb. frais poursuites		346.41				
0220.4400.00 Intérêts des disponibilités		1,621.10				76.61
0220.4635.02 Participation ZFV caisse Polyright		1,500.00		1,500.00		1,500.00
2 Formation	12,276,883.63	14,009,072.36	13,273,949.05	14,172,949.05	10,890,901.09	13,827,688.73
21 Scolarité obligatoire	12,276,883.63	14,009,072.36	13,273,949.05	14,172,949.05	10,890,901.09	13,827,688.73
213 Degré secondaire I	9,670,719.51	13,698,834.60	10,576,560.00	13,884,692.85	9,484,658.80	13,502,636.13
2130 Degré secondaire I	9,670,719.51	13,698,834.60	10,576,560.00	13,884,692.85	9,484,658.80	13,502,636.13
2130.3010.02 Traitements du personnel enseignant	6,874,277.85		7,490,000.00		6,742,788.45	
2130.3010.03 Traitements du personnel remplaçant	252,396.25		200,000.00		246,206.60	
2130.3010.04 Traitements du personnel accueil extra-scolaire surveillances	54,323.85		82,000.00		59,205.00	
2130.3010.05 Traitements du personnel pique-nique	7,103.09					
2130.3050.02 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel enseignant	632,171.45		650,000.00		1,463,328.60	
2130.3050.03 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel remplaçant	23,163.25		25,000.00			
2130.3050.04 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel accueil extra-scolaire surveillances	5,556.25		6,000.00			
2130.3050.05 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel pique-nique	292.85		800.00			
2130.3052.09 Retenue LPP employeur personnel enseignant	793,606.95		800,000.00			
2130.3052.10 Retenue LPP employeur personnel remplaçant	8,380.85		9,000.00			
2130.3052.11 Retenue LPP employeur personnel surveillance	104.85		1,000.00			
2130.3053.02 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel enseignant	11,184.15		11,000.00			
2130.3053.03 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel remplaçant	407.10		2,000.00			
2130.3053.04 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel accueil extra-scolaire s	89.70		1,000.00			
2130.3053.05 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel pique-nique	78.50		200.00			
2130.3054.05 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales, pe	76.65					

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
2130.3055.05 Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	98.75					
2130.3059.00 Autres cotisations patronales	40,920.00		44,000.00			
2130.3060.02 Allocations familiales employeur enseignants	100,914.60		100,000.00		106,200.95	
2130.3060.03 Allocations familiales employeur remplaçant	649.80					
2130.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	949.55		3,000.00			
2130.3099.00 Autres charges de personnel	17,572.56		16,400.00			
2130.3099.01 Repas enseignants accueil extra scolaire	3,044.80		3,500.00		2,925.30	
2130.3101.01 Entretien materiel et mobilier	12,480.45		21,500.00		21,626.30	
2130.3102.00 Imprimés, publications, photocopies	46,860.94		48,000.00		48,840.51	
2130.3102.01 Journal d'information parents	6,396.40		6,400.00		7,027.30	
2130.3102.02 Imprimés, publications	3,582.40		4,000.00			
2130.3103.00 Journaux enseignants	590.40		1,340.00		626.10	
2130.3104.01 Frais fonctionnement ACM	6,138.00		6,400.00		7,692.33	
2130.3104.02 Frais fonctionnement EF	8,587.10		10,200.00		13,971.35	
2130.3104.03 Frais fonctionnement ACT	4,319.05		4,120.00		12,123.10	
2130.3104.04 Matériel enseignement pour les enseignants	1,401.30		5,200.00		1,812.67	
2130.3104.05 Activités particulières par disciplines	17,835.83		35,000.00		9,091.33	
2130.3104.06 Frais fonctionnement salles AV	1,711.20		9,300.00		18,689.80	
2130.3104.07 Frais fonctionnement salles de sciences	3,355.86		3,500.00		2,974.11	
2130.3104.10 Sports équipement réparation	13,174.55		25,000.00		14,098.80	
2130.3104.13 Matériel enseignement - classe	276.30		500.00		559.90	
2130.3104.17 Religion et aumonerie			1,100.00		86.00	
2130.3104.18 Médiateur santé	1,187.62		3,600.00		339.20	
2130.3105.00 Frais repas EF			85,000.00			
2130.3106.00 Pharmacie infirmerie	479.50		1,000.00		95.30	
2130.3109.00 Frais fonctionnement travailleur social	794.31		3,000.00		1,531.70	
2130.3109.07 Prix de fin année	3,200.00		3,000.00		3,500.00	
2130.3111.00 Achats matériel pique-nique	1,245.60					
2130.3113.00 Achats matériel informatique	13,284.65		13,100.00			
2130.3113.01 Mitic			900.00		5,904.20	
2130.3113.02 Studio Média	1,158.65		1,000.00		8,019.81	
2130.3113.03 Radio NRV	1,337.35		1,300.00		370.99	
2130.3113.04 Contrôle d'accès	20,344.00		30,000.00		5,914.00	
2130.3130.06 Transports des élèves	458,016.20		506,000.00		484,693.00	
2130.3130.07 Traduction interprétariat	819.00		3,000.00		279.20	
2130.3160.00 Location piscine et stade	38,000.00		38,000.00		38,000.00	
2130.3160.01 Location Classes Relais	6,774.00		8,000.00		7,160.50	

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
2130.3161.00 Frais d'exploitation restaurant scolaire 90%	34,067.75		48,440.00		32,652.10	
2130.3161.01 Frais d'exploitation halle Lussy 50%	86,272.60		152,160.00		107,131.60	
2130.3170.00 Echanges linguistiques	553.20		1,300.00		1,518.70	
2130.3170.01 Frais de déplacement et représentation Direction	410.10		500.00			
2130.3181.00 Pertes sur débiteurs élèves	336.30					
2130.3300.61 Amortissements ordinateurs enseignants	22,973.25		25,000.00			
2130.3612.00 Frais élèves scolarisés autres CO (SAF)	21,000.00		21,000.00		3,000.00	
2130.3634.00 Contribution à la bibliothèque pour les élèves	4,392.00		4,800.00		4,674.00	
2130.4230.00 Encaissements cours EF				85,000.00		
2130.4230.01 Encaissement semaine thématique		73,620.00		49,500.00		66,875.00
2130.4240.00 Encaissement pique-nique		3,035.00				
2130.4250.00 Ventes petit matériel		1,559.35		1,500.00		1,815.73
2130.4250.02 Vente livres		1,087.45				1,705.20
2130.4250.06 Vente café		738.70				966.80
2130.4250.07 Ventes ancien mobilier et ordinateurs		9,811.00		8,000.00		10,167.00
2130.4260.01 Remboursements élèves diverses activités		140.00				540.00
2130.4260.06 Remboursement transport scolaire						192.00
2130.4309.05 Escomptes sur achat						20.74
2130.4479.00 Remboursement assurance dégâts d'eau						1,831.00
2130.4611.00 Remboursement Etat frais élèves extérieurs du canton		21,480.00		16,110.00		21,480.00
2130.4630.02 Participation de la Confédération - Sports facultatifs		1,027.95		1,000.00		12,425.00
2130.4630.05 Participation de la Confédération - Echanges linguistiques				300.00		450.00
2130.4631.00 Participation de l'Etat - Salaires		4,369,036.10		4,510,510.00		4,276,203.25
2130.4631.01 Participation de l'Etat - Hygiène et Santé		5,439.00		5,000.00		5,502.00
2130.4631.02 Participation de l'Etat - Sports facultatifs		4,380.00		3,000.00		5,550.00
2130.4631.04 Participation de l'Etat - Semaine thématique				500.00		1,536.60
2130.4631.05 Participation de l'Etat - Echanges linguistiques		722.20		1,000.00		1,118.70
2130.4631.06 Participation de l'Etat - Photocopies		11,265.00		7,700.00		15,800.00
2130.4632.01 Participation Communes - Frais exploitation		9,186,572.85		9,186,572.85		9,058,135.55
2130.4635.07 Participation entreprises prix de fin d'année		3,200.00		3,000.00		3,500.00
2130.4635.08 Participation entreprises journal d'information		3,700.00		3,000.00		3,700.00
2130.4635.09 Participation entreprises Trail COV		2,000.00		3,000.00		2,500.00
2130.4636.04 Subventions projunior						2,082.50
2130.4840.00 Revenus financiers extraordinaires		20.00				8,539.06
217 Bâtiments scolaires	2,588,831.89	310,237.76	2,674,972.85	288,256.20	1,402,652.44	325,052.60

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
2170 Bâtiments scolaires	2,588,831.89	310,237.76	2,674,972.85	288,256.20	1,402,652.44	325,052.60
2170.3010.10 Traitements du personnel d'exploitation et nettoyage	177,751.60		175,000.00		167,435.75	
2170.3010.11 Traitements du personnel auxiliaire de conciergerie	102,912.75		185,000.00		113,975.05	
2170.3050.10 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel d'exploitation et nettoyage	15,962.95		17,000.00		46,920.34	
2170.3050.11 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel auxiliaire de conciergerie	6,220.55		15,000.00			
2170.3052.09 Retenue employeur LPP personnel d'exploitation	13,387.00		21,000.00			
2170.3053.10 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents personnel d'exploitation et netto	293.10		2,200.00			
2170.3053.11 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents personnel auxiliaire de concierger	1,250.45		1,700.00			
2170.3054.11 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales	2,450.40		3,000.00			
2170.3055.10 Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	2,342.00		2,800.00			
2170.3055.11 Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	1,299.50		2,300.00			
2170.3060.10 Allocations familiales employeur personnel d'exploitation et nettoyage	3,600.00		3,600.00		3,600.00	
2170.3090.00 Frais de formation et perfectionnement du personnel d'exploitation	150.00		500.00			
2170.3099.00 Autres charges de personnel conciergerie	313.10		100.00			
2170.3101.02 Divers et imprévus bâtiments	7,371.70		10,000.00		4,128.05	
2170.3109.06 Frais matériel conciergerie	50,273.29		62,000.00		71,542.95	
2170.3118.00 Acquisition de logiciels et licences bornes recharges électriques	376.95		400.00		376.95	
2170.3132.00 Mandats Président commission de batisse	24,255.00		40,000.00		26,433.75	
2170.3134.00 Primes d'assurances de choses	16,561.85		16,700.00		15,456.90	
2170.3134.01 Primes d'assurances ECAB	24,552.65		22,000.00		21,660.35	
2170.3134.02 Primes d'assurance véhicules	574.70		650.00		638.10	
2170.3137.00 Taxe OCN	165.00		150.00		115.00	
2170.3138.00 Cours apprentissage	3,155.90		3,500.00		1,147.60	
2170.3138.01 Cotisation agents d'exploitation Syndicat	300.00					
2170.3139.00 Examens de fin d'apprentissage	261.00		600.00			
2170.3144.00 Eau	8,159.80		12,000.00		9,144.05	
2170.3144.01 Electricité	50,015.80		95,000.00		82,255.90	
2170.3144.02 Fourniture d'énergie EBL chauffage	247,201.60		300,000.00		236,983.95	
2170.3144.03 Entretien des bâtiments	65,108.50		74,400.00		116,260.25	
2170.3300.00 Amortissements Bêta Universalle	315,566.65		37,500.00		37,500.00	
2170.3300.01 Amortissements halle Lussy	0.00		120,000.00		120,000.00	
2170.3300.03 Amortissements halle gym et ancienne piscine	208,233.85		48,733.85		48,733.85	
2170.3300.05 Amortissement assainissement Alpha, Delta, Gamma	898,568.05		980,160.00			
2170.3300.09 Amortissement assainissement toiture Bêta Universalle	38,712.40		42,550.00			
2170.3401.02 Intérêts transformations rez inférieur Alpha BCF 30 01 246.744-04	9,754.45		9,843.00		10,201.35	
2170.3401.03 Intérêts halle de gym UBS 266-722907.90Y 0004	15,771.25		15,796.00		16,418.15	
2170.3401.04 Intérêts bâtiments fin Delta et Gamma + début Alpha UBS 10 mio	127,370.00		127,370.00		131,435.00	

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
2170.3401.05 Intérêts bâtiments Alpha, Delta, Gamma BCF 15 mio + 2.6 mio	148,588.10		209,400.00		120,289.15	
2170.3401.09 Intérêts assainissement toiture Bêta Universalle			17,020.00			
2170.4250.08 Vente électricité		132.45				222.75
2170.4260.00 Remboursements dégâts matériel bâtiment		1,352.30				2,061.20
2170.4309.00 Recettes Green Motion		5,578.80		300.00		7,530.30
2170.4472.00 Location halle de gym pour école Châtel		20,088.00		20,000.00		20,682.00
2170.4472.01 Location halle de gym et salle pour société		7,475.00		7,000.00		7,400.00
2170.4632.00 Participation Châtel - Universalle énergie thermique		7,145.10		8,000.00		6,155.85
2170.4632.02 Participation Châtel - primes assurances		4,279.60		4,000.00		3,434.40
2170.4632.03 Participation Châtel - ECAB		6,377.30		6,000.00		5,626.00
2170.4632.04 Participation Châtel - Electricité piscine		34,112.70		30,000.00		42,744.20
2170.4632.05 Participation Châtel - Frais entretien Universalle		3,393.90		5,900.00		26,302.15
2170.4632.06 Participation Châtel - Universalle électricité		2,681.95		5,000.00		4,372.75
2170.4632.07 Participation Châtel - Chauffage piscine		123,007.20		100,000.00		103,993.50
2170.4635.00 Participation EBL - Electricité chaufferie		1,265.31		1,200.00		1,179.35
2170.4635.01 Participation EBL - Assurance ECAB		900.00		900.00		900.00
2170.4895.00 Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif		92,448.15		99,956.20		92,448.15
219 Scolarité obligatoire	17,332.23		22,416.20		3,589.85	
2190 Surveillants	17,332.23		22,416.20		3,589.85	
2190.3109.01 Frais fonctionnement orientation professionnelle	2,916.03		8,000.00		3,589.85	
2190.3300.62 Amortissement mobilier didactique orientation professionnelle	14,416.20		14,416.20			
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	165,247.78	2,171.35	194,600.00	2,000.00	246,888.46	67,121.00
32 Culture, autres	133,288.22	2,171.35	154,600.00	2,000.00	130,597.40	47,355.00
322 Concerts et théâtre	18,461.12	2,171.35	20,750.00	2,000.00	2,149.35	47,355.00
3221 Concerts et théâtre	18,461.12	2,171.35	20,750.00	2,000.00	2,149.35	47,355.00
3221.3109.03 Chant-concert	18,461.12		20,750.00		2,149.35	
3221.4250.10 Recette billetterie		2,171.35		2,000.00		28,575.00
3221.4250.11 Recette petite restauration						18,780.00
329 Culture	114,827.10		133,850.00		128,448.05	
3290 Culture, autres	114,827.10		133,850.00		128,448.05	
3290.3109.04 Hygiène et Santé	12,573.10		20,500.00		19,791.65	
3290.3171.00 Semaine thématique	87,565.55		89,000.00		101,853.90	

Compte de résultats selon les fonctions

01.01.23 - 31.12.23

	Charges 2023	Revenus 2023	Budget Charges 2023	Budget Revenus 2023	Charges 2022	Revenus 2022
3290.3171.01 Gestion de la classe sortie autre	14,432.25		22,250.00		4,759.50	
3290.3171.02 Sortie parlement Berne 11H	256.20		2,100.00		2,043.00	
33 Médias	31,959.56		40,000.00		116,291.06	19,766.00
331 Films et cinéma	31,959.56		40,000.00		116,291.06	19,766.00
3310 Films et cinéma	31,959.56		40,000.00		116,291.06	19,766.00
3310.3109.05 Films et Conférences	25,738.95		29,000.00		27,390.65	
3310.3109.20 Camp	2,836.40		5,000.00		2,396.20	
3310.3109.21 Décors					12,511.80	
3310.3109.22 Eclairage et sono			1,300.00		31,638.20	
3310.3109.23 Costumes et maquillage			1,000.00		2,895.35	
3310.3109.25 Matériel pour filmer	3,250.46		3,700.00		14,400.00	
3310.3109.26 Taxes et divers					6,158.11	
3310.3109.27 Remerciements					3,266.05	
3310.3109.28 Subsistance	133.75				15,634.70	
3310.4250.18 Sponsoring cinéma						19,766.00
9 Finances et impôts		3,310,000.00				
96 Finances et impôts		3,310,000.00				
963 Biens-Fonds du patrimoine financier		3,310,000.00				
9630.4443.00 Correction de valeur biens-fonds du patrimoine financier		3,310,000.00				
Total des charges et des revenus	13,122,898.47	17,329,440.04	14,176,949.05	14,176,949.05	11,786,417.66	13,898,857.84
Résultat: Excédent de revenus	4,206,541.57				2,112,440.18	
Résultat: Excédent de charges						
Totaux	17,329,440.04	17,329,440.04	14,176,949.05	14,176,949.05	13,898,857.84	13,898,857.84