Budget de résultats 2027		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration générale**	**731 550.00**	**3 700.00**	**708 730.00**	**6 200.00**	**732 721.28**	**4 303.53**
1	**Législatif et exécutif**	**36 700.00**		**23 200.00**		**36 581.89**	
12	**Exécutif**	**36 700.00**		**23 200.00**		**36 581.89**	
120	**Exécutif**	**36 700.00**		**23 200.00**		**36 581.89**	
0120.3000.06	Traitements et jetons du comité et des diverses commissions	35 000.00		22 000.00		34 474.00	
0120.3050.06	Cotisations aux ass. sociales. AVS. APG. AC. etc.	1 700.00		1 200.00		1 652.04	
0120.3054.06	Cotisations caisse comp. pour Alloc.Familiales					455.85	
2	**Services généraux**	**694 850.00**	**3 700.00**	**685 530.00**	**6 200.00**	**696 139.39**	**4 303.53**
22	**Services généraux**	**694 850.00**	**3 700.00**	**685 530.00**	**6 200.00**	**696 139.39**	**4 303.53**
220	**Services généraux**	**694 850.00**	**3 700.00**	**685 530.00**	**6 200.00**	**696 139.39**	**4 303.53**
0220.3010.00	Traitements bruts du personnel administratif	378 000.00		368 000.00		366 320.85	
0220.3010.01	Traitements bruts du personnel informatique	70 000.00		70 000.00		72 676.90	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel administratifs	34 100.00		34 200.00		33 957.90	
0220.3050.01	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel informatique	6 500.00		6 500.00		6 275.40	
0220.3052.09	Retenue employeur LPP personnel administratif	54 800.00		45 200.00		47 210.90	
0220.3052.10	Retenue employeur LPP personnel informatique	9 500.00		9 100.00		9 604.15	
0220.3053.00	Cotisations aux assurances accident, personnel administratif	1 200.00		1 600.00		1 176.90	
0220.3053.01	Cotisations aux assurances accident, personnel informatique	120.00		300.00		116.15	
0220.3055.00	Cotisations indem. journalière maladies, personnel administratif	6 600.00		6 400.00		6 331.90	
0220.3055.01	Cotisations indem. journalière maladies, personnel informatique	1 250.00		1 250.00		1 170.90	
0220.3060.00	Allocation familiales employeurs administratif	9 000.00		12 500.00		12 254.50	
0220.3060.01	Allocation familiales employeurs informatique	900.00		900.00		519.00	
0220.3090.00	Frais de formation du personnel	3 700.00		3 500.00		554.75	
0220.3091.00	Frais de recrutement du personnel	1 900.00		1 900.00		830.80	
0220.3099.00	Autres charges du personnel (cadeaux, sortie)	1 330.00		1 480.00		1 330.75	
0220.3100.00	Fournitures de bureau	2 500.00		3 500.00		123.05	
0220.3101.00	Consommables imprimantes	400.00		800.00		0.00	
0220.3102.02	Imprimés, publications	1 400.00		1 200.00		1 399.05	
0220.3104.19	Matériel équipement	1 600.00		1 500.00		1 430.20	
0220.3113.00	Achat matériel informatique	1 550.00		0.00		11 764.30	
0220.3118.01	Acquisition logiciels et licences	1 800.00		2 500.00		2 075.50	
0220.3130.00	Frais compte postal	200.00		200.00		112.91	
0220.3130.01	Frais bancaires	1 200.00		1 200.00		848.02	
0220.3130.03	Frais de ports	1 500.00		2 500.00		2 394.00	
0220.3130.04	Telephone	16 300.00		15 200.00		14 206.10	
0220.3130.05	Emoluments administratifs	700.00		500.00		618.40	
0220.3130.20	Frais divers	0.00		0.00		0.27	
0220.3132.01	Vérification des comptes	4 200.00		4 200.00		4 926.70	
0220.3132.02	Conseils externes	12 200.00		14 000.00		23 426.55	
0220.3133.00	Programmes comptables	9 000.00		10 500.00		8 418.70	
0220.3133.01	Divers programmes informatiques	10 000.00		10 000.00		9 630.99	
0220.3153.00	Entretien matériel informatique	3 000.00		5 000.00		4 543.70	
0220.3158.00	Polyright	29 000.00		30 000.00		27 773.00	
0220.3158.01	Video-surveillance	800.00		800.00		0.00	
0220.3158.02	Surveillance informatique externe	12 000.00		12 000.00		17 083.00	
0220.3158.03	Divers et imprevus informatique	1 500.00		2 000.00		983.90	
0220.3170.01	Frais de déplacement et représentation	5 100.00		5 100.00		4 049.30	
0220.4250.01	Recettes duplicata cartes étudiant		1 700.00		1 700.00		1 756.00
0220.4270.00	Escomptes et remb. frais de poursuites		500.00		0.00		579.19

Budget de résultats 2027		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.4400.00	Intérêts des disponibilités		0.00		3 000.00		468.34
0220.4635.02	Participation ZFV caisse Polyright		1 500.00		1 500.00		1 500.00
2	**Formation**	**13 404 644.20**	**14 234 294.20**	**13 142 441.25**	**13 967 171.25**	**13 035 297.68**	**14 196 310.76**
21	**Scolarité obligatoire**	**13 404 644.20**	**14 234 294.20**	**13 142 441.25**	**13 967 171.25**	**13 035 297.68**	**14 196 310.76**
213	**Degré secondaire I**	**10 625 384.75**	**13 726 759.05**	**10 343 347.00**	**13 653 773.10**	**10 262 790.89**	**13 826 628.91**
2130	**Degré secondaire I**	**10 625 384.75**	**13 726 759.05**	**10 343 347.00**	**13 653 773.10**	**10 262 790.89**	**13 826 628.91**
2130.3010.02	Traitements du personnel enseignant	7 618 000.00		7 382 800.00		7 413 958.15	
2130.3010.03	Traitements du personnel remplaçant	158 520.00		203 406.00		102 839.60	
2130.3010.04	Traitements du personnel accueil extra-scolaire surveillances	75 000.00		80 000.00		73 050.65	
2130.3050.02	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel enseignant	663 800.00		661 600.00		663 055.35	
2130.3050.03	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel remplaçant	13 900.00		18 300.00		9 309.50	
2130.3050.04	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel accueil extra-scolaire surveillances	7 000.00		7 500.00		6 373.75	
2130.3052.09	Retenue LPP employeur personnel enseignant	898 900.00		822 800.00		832 270.80	
2130.3052.10	Retenue LPP employeur personnel remplaçant	18 800.00		22 453.00		5 163.50	
2130.3052.11	Retenue LPP employeur personnel surveillance	100.00		100.00		-4.35	
2130.3053.02	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel enseignant	12 100.00		12 100.00		12 008.70	
2130.3053.03	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel remplaçant	250.00		330.00		166.35	
2130.3053.04	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents, personnel accueil extra-scolaire surveillances	300.00		300.00		153.55	
2130.3055.04	Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie, personnel accueil extra-scolair	400.00		400.00		360.55	
2130.3059.00	Autres cotisations patronales	45 000.00		38 000.00		44 352.00	
2130.3060.02	Allocations familiales employeur enseignants	101 900.00		101 330.00		101 451.55	
2130.3060.03	Allocations familiales employeur remplaçant	1 000.00		1 000.00		762.55	
2130.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 000.00		3 000.00		1 972.65	
2130.3099.00	Autres charges de personnel	7 100.00		7 950.00		7 258.15	
2130.3102.00	Imprimés, publications, photocopies	50 000.00		50 000.00		51 114.90	
2130.3102.01	Journal d'information parents	9 000.00		9 000.00		6 566.40	
2130.3102.02	Imprimés, publications	0.00		1 650.00		3 334.50	
2130.3103.00	Journaux enseignants	570.00		1 000.00		444.20	
2130.3104.01	Frais fonctionnement ACM	6 200.00		6 300.00		5 328.78	
2130.3104.02	Frais fonctionnement EF	9 300.00		12 300.00		9 550.61	
2130.3104.03	Frais fonctionnement ACT	2 900.00		2 800.00		1 632.95	
2130.3104.04	Matériel enseignement pour les enseignants	5 000.00		6 500.00		2 411.26	
2130.3104.05	Activités particulières par disciplines	43 000.00		50 000.00		38 398.65	
2130.3104.06	Frais fonctionnement salles AV	4 300.00		5 300.00		133.98	
2130.3104.07	Frais fonctionnement salles de sciences	5 600.00		2 800.00		4 212.02	
2130.3104.08	Activités spéciales MAO	4 500.00		4 500.00		9 893.00	
2130.3104.10	Sports équipement réparation activités	23 000.00		22 700.00		13 245.29	
2130.3104.13	Matériel enseignement - classe	150.00		400.00		72.50	
2130.3104.17	Religion et aumonerie	300.00		400.00		89.00	
2130.3104.18	Médiation, groupe d'aide et compétences sociales	6 000.00		4 000.00		1 886.49	
2130.3104.19	Matériel équipement	5 000.00		0.00		6 275.60	
2130.3106.00	Pharmacie infirmerie	4 500.00		600.00		249.15	
2130.3109.00	Frais fonctionnement travailleur social	260.00		250.00		290.00	
2130.3109.07	Prix de fin année	3 400.00		3 300.00		3 300.00	
2130.3111.00	Achats matériel pique-nique	0.00		0.00		204.40	
2130.3113.00	Achats matériel informatique	43 900.00		33 200.00		28 619.25	
2130.3113.01	Mitic	0.00		2 100.00		264.70	
2130.3113.02	Studio Média	9 500.00		5 200.00		5 807.94	
2130.3113.03	Radio NRV	3 300.00		4 000.00		3 424.71	
2130.3113.04	Contrôle d'accès	6 000.00		500.00		4 220.37	

Budget de résultats 2027		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2130.3130.06	Transports des élèves	466 000.00		410 000.00		445 242.00	
2130.3130.07	Traduction interprétariat	1 000.00		1 000.00		1 061.80	
2130.3133.01	Divers programmes informatiques	500.00		1 000.00		0.00	
2130.3160.00	Location piscine et stade	38 000.00		38 000.00		38 000.00	
2130.3160.01	Location Classes Relais	7 500.00		7 500.00		7 359.00	
2130.3161.00	Frais d'exploitation restaurant scolaire 90%	52 970.00		47 030.00		33 816.60	
2130.3161.01	Frais d'exploitation halle Lussy 50%	119 010.00		151 400.00		147 941.85	
2130.3170.01	Frais de déplacement et représentation Direction	200.00		1 200.00		767.65	
2130.3170.02	Frais voyages d'étude	12 000.00		12 000.00		8 305.89	
2130.3181.00	Pertes sur débiteurs élèves	1 500.00		2 000.00		10.45	
2130.3300.61	Amortissements ordinateurs enseignants	0.00		22 973.25		22 973.25	
2130.3300.63	Amortissements ordinateurs salles informatique	32 454.75		32 454.75		32 454.75	
2130.3401.61	Intérêts ordinateurs enseignants (par c/c)	0.00		1 000.00		0.00	
2130.3401.63	Intérêts ordinateurs salles informatique (par c/c)	0.00		1 300.00		0.00	
2130.3612.00	Frais élèves scolarisés autres CO (SAF)	18 000.00		18 000.00		45 100.00	
2130.3634.00	Contribution à la bibliothèque pour les élèves	4 500.00		4 320.00		4 284.00	
2130.4231.00	Encaissement voyages d'étude		12 000.00		12 000.00		8 400.00
2130.4250.00	Ventes petit matériel		1 200.00		1 600.00		1 106.95
2130.4250.02	Vente livres		1 200.00		1 200.00		1 165.40
2130.4250.06	Vente café		700.00		700.00		541.00
2130.4250.07	Ventes ancien mobilier et ordinateurs		0.00		0.00		840.00
2130.4260.01	Remboursements élèves diverses activités		0.00		0.00		144.00
2130.4611.00	Remboursement Etat frais élèves extérieurs du canton		5 370.00		0.00		0.00
2130.4612.01	Remboursement élèves autres CO		0.00		0.00		3 000.00
2130.4630.02	Participation de la Confédération - Sports facultatifs		500.00		500.00		12 437.51
2130.4631.00	Participation de l'Etat - Salaires		4 765 907.10		4 632 059.50		4 599 004.05
2130.4631.01	Participation de l'Etat - Hygiène et Santé		5 000.00		5 000.00		5 040.00
2130.4631.02	Participation de l'Etat - Sports facultatifs		3 000.00		3 000.00		4 712.50
2130.4631.04	Participation de l'Etat - Semaine thématique		2 000.00		5 000.00		1 763.50
2130.4631.06	Participation de l'Etat - Photocopies		7 460.00		7 140.00		7 170.00
2130.4632.01	Participation Communes - Frais exploitation		8 915 221.95		8 977 073.60		9 169 504.00
2130.4635.07	Participation entreprises prix de fin d'année		3 400.00		3 300.00		3 300.00
2130.4635.08	Participation entreprises journal d'information		3 800.00		3 800.00		3 800.00
2130.4635.09	Participation entreprises Trail COV		0.00		0.00		4 700.00
2130.4636.04	Subventions projunior		0.00		1 400.00		0.00
217	**Bâtiments scolaires**	**2 772 759.45**	**507 535.15**	**2 776 578.05**	**313 398.15**	**2 750 888.43**	**369 681.85**
2170	**Bâtiments scolaires**	**2 772 759.45**	**507 535.15**	**2 776 578.05**	**313 398.15**	**2 750 888.43**	**369 681.85**
2170.3010.10	Traitements du personnel d'exploitation et nettoyage	242 500.00		223 800.00		179 049.75	
2170.3010.11	Traitements du personnel auxiliaire de conciergerie	162 500.00		151 300.00		131 510.88	
2170.3050.10	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel d'exploitation et nettoyage	21 900.00		20 800.00		15 796.00	
2170.3050.11	Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, personnel auxiliaire de conciergerie	12 900.00		12 200.00		10 468.35	
2170.3052.10	Retenue employeur LPP personnel d'exploitation	18 700.00		18 400.00		14 764.45	
2170.3052.11	Retenue employeur LPP auxiliaires de conciergerie	500.00		0.00		0.00	
2170.3053.10	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents personnel d'exploitation et nettoyage	780.00		950.00		579.30	
2170.3053.11	Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents personnel auxiliaire de conciergerie	520.00		630.00		549.98	
2170.3055.10	Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie personnel d'exploitation et nett	4 300.00		3 900.00		3 115.55	
2170.3055.11	Cotisations de l'employeur aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie personnel auxiliaire de concierg	2 900.00		2 700.00		2 003.80	
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	500.00		500.00		8 031.30	

Budget de résultats 2027		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.3099.00	Autres charges de personnel conciergerie	1 200.00		1 500.00		1 252.00	
2170.3101.01	Entretien materiel et mobilier	6 900.00		6 300.00		2 900.20	
2170.3101.02	Divers et imprévus bâtiments	5 000.00		10 000.00		8 712.55	
2170.3109.06	Frais matériel conciergerie	54 000.00		70 600.00		48 617.87	
2170.3113.04	Contrôle accès	1 000.00		1 880.00		19 432.65	
2170.3118.00	Acquisition de logiciels et licences bornes recharges électriques	100.00		400.00		203.58	
2170.3132.01	Conseils externe bâtiments	0.00		21 000.00		0.00	
2170.3134.00	Primes d'assurances de choses	23 500.00		27 000.00		18 061.05	
2170.3134.01	Primes d'assurances ECAB	20 000.00		24 700.00		24 552.65	
2170.3134.02	Primes d'assurance véhicules	650.00		600.00		574.70	
2170.3137.00	Taxe OCN	130.00		130.00		121.00	
2170.3138.00	Cours apprentissage	4 000.00		3 500.00		2 495.20	
2170.3138.01	Cotisation agents d'exploitation Syndicat	500.00		500.00		500.00	
2170.3139.00	Examens de fin d'apprentissage	500.00		0.00		550.65	
2170.3144.00	Eau	9 000.00		9 000.00		8 509.40	
2170.3144.01	Electricité	45 000.00		50 000.00		43 125.80	
2170.3144.02	Fourniture d'énergie EBL chauffage	300 000.00		280 000.00		340 773.00	
2170.3144.03	Entretien des bâtiments	72 500.00		115 200.00		135 690.47	
2170.3300.00	Amortissements Bêta Universalle	315 566.65		315 566.65		315 566.65	
2170.3300.03	Amortissements halle gym et ancienne piscine	208 233.80		208 233.85		208 233.85	
2170.3300.05	Amortissement assainissement Alpha, Delta, Gamma	941 436.00		898 568.05		898 568.05	
2170.3300.09	Amortissement assainissement toiture Bêta Universalle	38 713.00		28 717.50		28 717.50	
2170.3401.02	Intérêts transformations rez inférieur Alpha BCF 30 01 246.744-04	8 100.00		8 520.00		8 860.75	
2170.3401.03	Intérêts halle de gym UBS 266-722907.90Y 0004	13 250.00		13 882.00		15 731.30	
2170.3401.04	Intérêts bâtiments fin Delta et Gamma + début Alpha UBS 10 mio	111 520.00		115 600.00		119 240.00	
2170.3401.05	Intérêts bâtiments Alpha, Delta, Gamma BCF 15 mio + 2.6 mio	120 360.00		126 400.00		130 428.20	
2170.3401.09	Intérêts assainissement toiture Bêta Universalle						
2170.4260.00	Remboursements dégâts matériel bâtiment		0.00		0.00		4 821.00
2170.4309.00	Recettes EcarUp AG		1 300.00		3 200.00		2 489.79
2170.4472.00	Location halle de gym pour école Châtel		20 000.00		20 000.00		21 762.00
2170.4472.01	Location halle de gym et salle pour société		6 000.00		6 000.00		5 445.00
2170.4632.00	Participation Châtel - Universalle énergie thermique		8 000.00		12 000.00		7 460.35
2170.4632.02	Participation Châtel - primes assurances		4 500.00		4 000.00		4 420.70
2170.4632.03	Participation Châtel - ECAB		5 200.00		6 000.00		6 377.30
2170.4632.04	Participation Châtel - Electricité piscine		25 000.00		38 000.00		27 605.55
2170.4632.05	Participation Châtel - Frais entretien Universalle		2 000.00		1 850.00		2 565.90
2170.4632.06	Participation Châtel - Universalle électricité		3 000.00		3 000.00		2 937.70
2170.4632.07	Participation Châtel - Chauffage piscine		160 000.00		125 000.00		188 647.40
2170.4635.00	Participation EBL - Electricité chaufferie		1 500.00		1 000.00		1 801.01
2170.4635.01	Participation EBL - Assurance ECAB		900.00		900.00		900.00
2170.4660.03	Amortissement des subventions d'investissement portées au passif assainissement bâtiment Alpha-Delta-Gamma		168 192.00		0.00		0.00
2170.4660.04	Amortissement des subventions d'investissement portées au passif panneaux photovoltaiques		9 495.00		0.00		0.00
2170.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif		92 448.15		92 448.15		92 448.15
219	**Scolarité obligatoire**	**6 500.00**		**22 516.20**		**21 618.36**	
2190	**Surveillants**	**6 500.00**		**22 516.20**		**21 618.36**	
2190.3109.01	Frais fonctionnement orientation professionnelle	6 500.00		7 500.00		7 202.16	
2190.3300.62	Amortissement mobilier didactique orientation professionnelle	0.00		14 416.20		14 416.20	
2190.3401.62	Intérêts mobilier didactique orientation (par c/c)	0.00		600.00		0.00	

Budget de résultats 2027		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**Culture, sports et loisirs, Eglises**	**180 800.00**	**79 000.00**	**197 200.00**	**75 000.00**	**186 131.02**	**109 594.03**
32	**Culture, autres**	**162 800.00**	**75 000.00**	**190 200.00**	**75 000.00**	**160 765.07**	**77 440.00**
322	**Concerts et théâtre**	**8 000.00**		**6 700.00**		**1 166.85**	
3221	**Concerts et théâtre**	**8 000.00**		**6 700.00**		**1 166.85**	
3221.3109.03	Chant-concert	8 000.00		6 700.00		1 166.85	
329	**Culture**	**154 800.00**	**75 000.00**	**183 500.00**	**75 000.00**	**159 598.22**	**77 440.00**
3290	**Culture, autres**	**154 800.00**	**75 000.00**	**183 500.00**	**75 000.00**	**159 598.22**	**77 440.00**
3290.3109.04	Hygiène et Santé	16 800.00		19 500.00		11 227.55	
3290.3109.05	Activités culturelles	28 600.00		28 600.00		25 935.35	
3290.3171.00	Semaine thématique	89 000.00		114 000.00		108 923.23	
3290.3171.01	Gestion de la classe sortie autre	19 000.00		20 000.00		13 161.54	
3290.3171.02	Sortie parlement Berne 11H	1 400.00		1 400.00		350.55	
3290.4230.01	Encaissement semaine thématique		75 000.00		75 000.00		77 440.00
33	**Médias**	**18 000.00**	**4 000.00**	**7 000.00**		**25 365.95**	**32 154.03**
331	**Films et cinéma**	**18 000.00**	**4 000.00**	**7 000.00**		**25 365.95**	**32 154.03**
3310	**Films et cinéma**	**18 000.00**	**4 000.00**	**7 000.00**		**25 365.95**	**32 154.03**
3310.3109.20	Camp	3 500.00		2 500.00		0.00	
3310.3109.21	Décors	3 500.00		0.00		3 299.20	
3310.3109.22	Eclairage et sono	0.00		1 000.00		3 480.05	
3310.3109.23	Costumes et maquillage	1 000.00		0.00		0.00	
3310.3109.24	Pub	0.00		0.00		1 017.00	
3310.3109.25	Matériel pour filmer	6 500.00		3 000.00		5 270.70	
3310.3109.26	Taxes et divers	0.00		500.00		148.60	
3310.3109.27	Remerciements	0.00		0.00		2 816.80	
3310.3109.28	Subsistance	3 500.00		0.00		9 333.60	
3310.4250.10	Recette billetterie		0.00		0.00		19 351.98
3310.4250.11	Recette petite restauration		0.00		0.00		5 902.05
3310.4250.18	Sponsoring cinéma		4 000.00		0.00		6 900.00
	Total des charges et des revenus	**14 316 994.20**	**14 316 994.20**	**14 048 371.25**	**14 048 371.25**	**13 954 149.98**	**14 310 208.32**
	Résultat: Excédent de revenus					**356 058.34**	
	Résultat: Excédent de charges						
	Totaux	**14 316 994.20**	**14 316 994.20**	**14 048 371.25**	**14 048 371.25**	**14 310 208.32**	**14 310 208.32**