



COLLEGE DU DISTRICT

La Neuveville - Diesse - Lamboing - Nods - Prêles

Chemin des Prés-Guëtins 17, 2520 La Neuveville

COMMUNAUTE SCOLAIRE DU COLLEGE DU DISTRICT

Budget 2025

La Neuveville, septembre 2024 / Dho

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
4.2	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 communal.....	8
8	Approbation du budget.....	8

Rapport préliminaire au budget 2025

1 Synthèse

En date du 11 septembre 2024, la Commission scolaire a donné son préavis favorable au budget 2025.

Le montant total du budget est de CHF 2'584'400.00 par rapport au budget 2024 de CHF 2'485'700.00, soit une augmentation de CHF 98'700.00.

Cette différence s'explique notamment par une augmentation de CHF 93'000 liée au nombre d'UTP (nombre d'enseignants) qui passe de 23.761 à 24.164, soit une augmentation de 0.403 UTP.

Le coût moyen par élève passe de CHF 11'992 en 2024 à CHF 12'634 pour notre budget 2025. Le nombre d'élèves est légèrement supérieur à 200 ce qui est une bonne moyenne pour notre Collège.

1.1 Investissements

Les coûts liés aux travaux d'entretien du bâtiment s'élèvent à CHF 102'000 et sont inférieurs à l'année dernière (CHF 123'000) :

• Entretien de l'ascenseur	CHF 33'000
• Eclairage de la salle de musique	CHF 25'000
• Sol de la classe 11PM1	CHF 9'000
• Peinture halle de gymnastique	CHF 8'000
• Evier-cuisinette salle des externes	CHF 3'000
• Cylindres de la salle des maîtres et direction	CHF 2'000
• Dallage autour du saut en hauteur	CHF 2'000
• Divers et entretien	CHF 20'000

Total **CHF 102'000**

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

2 Commentaires

2136.3158.00	<u>Matériel informatique et maintenance</u> Nous avons fusionné le compte matériel audiovisuel, matériel informatique et matériel informatique maintenance sous un seul compte. Le total de ces 3 comptes se montait à CHF 13'000 au budget 2024, alors que nous avons CHF 12'500.00 sur notre budget 2025.
2136.3158.01	<u>Applications et logiciels pour enseignants + CHF 3'000.00</u> Les enseignants ont besoin de nouvelles applications pour gérer la communication en particulier
2136.3158.01	<u>Semaine hors cadre + CHF 21'000.00</u> La semaine hors cadre a lieu une fois tous les 3 ans. Son budget est de CHF 100 par élèves.
2136.3611.00	<u>Dédommagements au canton + CHF 93'000.00</u> Le nombre d'enseignants passe de 23.7609 à 24.1633, soit de 0.4024 UTP.

3 Résultat

3.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2025	Budget 2024	Comptes annuels 2023
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	2'584'400.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'516'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-68'000.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	68'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	68'000.00
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

GM 34 KCHF 51 Ecolages versés par d'autres communes (3 élèves)
KCHF 17 Loyer de la maison du concierge, des panneaux solaires et divers

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	2'584'400.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	2'516'400.00
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-68'000.00
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	68'000.00
Résultat provenant de financements	CHF	68'000.00
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		Budget		Comptes annuels		
	2025		2024		2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
CHARGES							
30	Charges de personnel	232'000.00	-	227'700.00	-	227'375.45	1'245.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	431'400.00	-	430'000.00	-	389'294.93	354.75
36	Charges de transfert	1'921'000.00	-	1'828'000.00	-	1'686'905.25	-
3	TOTAL DES CHARGES	2'584'400.00	0.00	2'485'700.00	0.00	2'303'575.63	1'599.75
REVENUS							
40	Revenus fiscaux	-	-	-	-	-	-
42	Taxes	-	1'200.00	-	1'200.00	-	2'579.70
44	Revenus financiers	-	68'000.00	-	50'000.00	-	83'999.90
46	Revenus de transfert	-	2'515'200.00	-	2'434'500.00	-	2'215'396.28
4	TOTAL DES REVENUS	0.00	2'584'400.00	0.00	2'485'700.00	0.00	2'301'975.88
CLÔTURE							
90	Clôture du compte de résultats	-	-	-	-	-	-
9	COMPTES DE CLÔTURE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL		2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'575.63	2'303'575.63

4.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes annuels 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	17'800.00	-	18'000.00	-	14'535.20	-
	-	17'800.00	-	18'000.00	-	14'535.20
2 Formation	2'562'600.00	2'584'400.00	2'463'700.00	2'485'700.00	2'285'570.68	2'302'931.23
	21'800.00	-	22'000.00	-	17'360.55	-
4 Santé	4'000.00	-	4'000.00	-	3'115.00	-
	-	4'000.00	-	4'000.00	-	3'115.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	289.65
	-	-	-	-	289.65	-
TOTAL	2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'220.88	2'303'220.88

5 Compte des investissements

5.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes annuels 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						

6 Etat des capitaux propres

N/A

7 Proposition du conseil communal

a) Approbation du budget 2025, qui se compose comme suit:

		Charges	Revenus
Compte global	CHF	2'584'400.00	2'584'400.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	0.00	0.00

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget 2025.

Conseil Municipal

Catherine Frioud Auchlin
Le Maire

Vladimir Carbone
Le Chancelier

André Kurth
Conseiller

Didier Honsberger
Adm. des Finances

La Neuveville, le 30 octobre 2024

8 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2025 en date du 4.12.2024 conformément à la proposition du conseil communal du 30.10.2024.

Conseil général

Richard Mamie
Président

Vladimir Carbone
Chancelier

La Neuveville, le 4.12.2024

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	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		2'000.00		2'163.35	
0110 Législatif	2'200.00		2'000.00		2'163.35	
011 Législatif	2'200.00		2'000.00		2'163.35	
Dépenses nettes		2'200.00		2'000.00		2'163.35
012 Exécutif						
0120 Exécutif						
0120.3000.00 Indemnités et jetons de présences - Commission	4'000.00		4'000.00		4'250.00	
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	3'000.00		3'000.00		677.60	
0120.3199.00 Crédit libre de la commission scolaire	2'000.00		2'000.00		2'106.50	
0120 Exécutif	9'000.00		9'000.00		7'034.10	
012 Exécutif	9'000.00		9'000.00		7'034.10	
Dépenses nettes		9'000.00		9'000.00		7'034.10
01 Législatif et exécutif	11'200.00		11'000.00		9'197.45	
Dépenses nettes		11'200.00		11'000.00		9'197.45
02 Services généraux						
022 Services généraux						
0220 Services généraux						
0220.3113.00 Matériel et logitiels informatiques	2'000.00		2'000.00		1'737.75	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	3'600.00		4'000.00		3'600.00	
0220.3132.01 Honoraires divers	1'000.00		1'000.00			
0220 Services généraux	6'600.00		7'000.00		5'337.75	
022 Services généraux	6'600.00		7'000.00		5'337.75	
Dépenses nettes		6'600.00		7'000.00		5'337.75
02 Services généraux	6'600.00		7'000.00		5'337.75	
Dépenses nettes		6'600.00		7'000.00		5'337.75

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	17'800.00		18'000.00		14'535.20	
Dépenses nettes		17'800.00		18'000.00		14'535.20

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation						
21 Scolarité obligatoire						
213 Degré secondaire I						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	42'000.00		40'000.00		44'006.25	
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		2'733.30	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2136.3052.00 Caisse de pension	1'700.00		1'700.00		2'977.55	
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	2'000.00		2'000.00		2'337.65	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents						1'245.00
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		634.20	
2136.3090.00 Perfectionnement professionnel - Enseignants	1'000.00		1'000.00			
2136.3100.00 Photocopies	2'000.00		2'000.00		1'867.80	
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	3'000.00		3'000.00		4'388.40	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		4'921.70	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	3'000.00		3'000.00		2'588.30	
2136.3101.04 Leasing photocopieuse	8'500.00		8'500.00		8'433.00	
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	61'000.00		60'000.00		61'393.85	
2136.3104.01 Physique	2'500.00		2'500.00		2'485.30	
2136.3104.02 Travaux à l'aiguille	3'500.00		3'500.00		609.35	
2136.3104.03 Travaux manuels	13'000.00		12'000.00		10'776.57	
2136.3104.04 Information professionnelle	600.00		500.00		675.50	
2136.3104.05 Biologie	2'500.00		3'000.00		1'569.84	
2136.3104.06 Dessin	4'000.00		4'000.00		4'292.80	
2136.3104.07 Musique	1'500.00		1'500.00		547.00	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	4'500.00		6'000.00		6'989.30	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00			
2136.3104.10 Matériel audiovisuel			2'000.00		434.05	
2136.3105.00 Produits alimentaires et mat. div. Ecole ménagère	20'000.00		19'000.00		17'979.15	
2136.3110.00 Acquisition - Remplacement - Mobilier scolaire	4'000.00		5'000.00		1'403.85	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

Collège du district

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2136.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	4'000.00		3'500.00		4'177.30	
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		830.55	
2136.3153.00 Matériel informatique			9'000.00		19'388.40	
2136.3158.00 Matériel informatique et maintenance	12'500.00		2'000.00		2'061.75	
2136.3158.01 Applications et logiciels pour enseignants	3'000.00					
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants	1'000.00		1'000.00		246.40	
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		36'000.00		22'897.40	
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		2'916.00	
2136.3171.02 Semaine hors cadre	21'000.00				4'267.75	
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		831.80	
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		2'760.20	354.75
2136.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements des enseignants	1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25	
2136.4260.80 Restitutions diverses						1'594.00
2136.4462.05 Ecolage comm. externes - Exploitation		24'000.00		13'000.00		20'984.00
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		27'000.00		20'000.00		46'241.25
2136.4602.00 Quote-parts comm. Nods - Exploitation		61'227.05		61'470.85		51'824.20
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		426'187.10		412'226.50		347'694.93
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		156'785.85		165'602.60		126'631.85
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		234'924.65		221'059.15		224'920.70
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		1'061'859.25		928'448.30		955'913.00
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		573'216.10		645'492.60		506'071.60
2136.4631.00 Subventions cantonales - Mat. sportif et divers		1'000.00		200.00		2'340.00
213 Degré secondaire I	2'198'800.00	2'566'200.00	2'079'700.00	2'467'500.00	1'931'327.51	2'285'815.28
Recettes nettes	367'400.00		387'800.00		354'487.77	
217 Bâtiments scolaires						
2176.3010.00 Traitement - Concierges	145'000.00		144'000.00		142'148.30	
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	9'000.00		10'000.00		8'905.10	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	12'300.00		13'000.00		9'700.85	
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	7'000.00		6'000.00		7'616.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 Formation (...)						
2176.3054.00 Allocations familiales	2'000.00				2'066.25	
2176.3090.00 Perfectionnement professionnel - Concierges	1'000.00		1'000.00			
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'500.00		3'000.00		3'346.25	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures	13'000.00		12'000.00		13'271.05	
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	53'000.00		55'000.00		57'147.25	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	13'000.00		12'000.00		13'976.05	
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	3'000.00		5'000.00		2'450.85	
2176.3144.00 Entretien des immeubles	102'000.00		123'000.00		93'969.97	
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'200.00		1'200.00		985.70
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		2'485.00
217 Bâtiments scolaires	363'800.00	18'200.00	384'000.00	18'200.00	354'597.92	17'470.70
Dépenses nettes		345'600.00		365'800.00		337'127.22
21 Scolarité obligatoire	2'562'600.00	2'584'400.00	2'463'700.00	2'485'700.00	2'285'925.43	2'303'285.98
Recettes nettes	21'800.00		22'000.00		17'360.55	
2 Formation	2'562'600.00	2'584'400.00	2'463'700.00	2'485'700.00	2'285'925.43	2'303'285.98
Recettes nettes	21'800.00		22'000.00		17'360.55	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	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		3'115.00	
4330 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
433 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'115.00
43 Promotion de la santé	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'115.00
4 Santé	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'115.00

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	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						289.65
9610 Intérêts						289.65
961 Intérêts						289.65
Recettes nettes					289.65	
96 Administration de la fortune et de la dette						289.65
Recettes nettes					289.65	
9 Finances et impôts						289.65
Recettes nettes					289.65	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
0 Administration générale	17'800.00		18'000.00		14'535.20	
Dépenses nettes		17'800.00		18'000.00		14'535.20
2 Formation	2'562'600.00	2'584'400.00	2'463'700.00	2'485'700.00	2'285'925.43	2'303'285.98
Recettes nettes	21'800.00		22'000.00		17'360.55	
4 Santé	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		3'115.00
9 Finances et impôts						289.65
Recettes nettes					289.65	
Total	2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'575.63	2'303'575.63
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'575.63	2'303'575.63

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	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		4'250.00	
3000 Traitements, indemnités journalières et jetons présence d. membres d. autorités et commissions	4'000.00		4'000.00		4'250.00	
300 Autorités et commissions	4'000.00		4'000.00		4'250.00	
Dépenses nettes		4'000.00		4'000.00		4'250.00
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation						
2136.3010.01 Traitement - Secrétariat, fonctions spéciales	42'000.00		40'000.00		44'006.25	
2136.3010.02 Traitement - Personnel auxiliaire	1'000.00		1'000.00			
2176.3010.00 Traitement - Concierges	145'000.00		144'000.00		142'148.30	
3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	188'000.00		185'000.00		186'154.55	
301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	188'000.00		185'000.00		186'154.55	
Dépenses nettes		188'000.00		185'000.00		186'154.55
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		2'733.30	
2136.3050.09 Remboursement - AVS, AI, APG et AC						
2176.3050.00 AVS, AI, APG et AC	9'000.00		10'000.00		8'905.10	
3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC de l'employeur, frais administratifs	12'000.00		13'000.00		11'638.40	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension						
2136.3052.00 Caisse de pension	1'700.00		1'700.00		2'977.55	
2176.3052.00 Caisse de pension et de prévoyance	12'300.00		13'000.00		9'700.85	
3052 Cotisations de l'employeur aux caisses de pension	14'000.00		14'700.00		12'678.40	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents						
2136.3053.00 Assurances maladies et accidents	2'000.00		2'000.00		2'337.65	
2136.3053.09 Remboursement - Assurances maladies et accidents						1'245.00

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2176.3053.00 Assurances maladies et accidents	7'000.00		6'000.00		7'616.00	
3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents	9'000.00		8'000.00		9'953.65	1'245.00
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales						
2136.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		634.20	
2176.3054.00 Allocations familiales	2'000.00				2'066.25	
3054 Cotisations de l'employeur à la caisse de compensation pour allocations familiales	3'000.00		1'000.00		2'700.45	
305 Cotisations de l'employeur	38'000.00		36'700.00		36'970.90	1'245.00
Dépenses nettes		38'000.00		36'700.00		35'725.90
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du 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	232'000.00		227'700.00		227'375.45	1'245.00
Dépenses nettes		232'000.00		227'700.00		226'130.45
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		1'867.80	
3100 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'867.80	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures						
2136.3101.00 Entretien et réparation du mobilier	3'000.00		3'000.00		4'388.40	
2136.3101.01 Entretien et réparation de machines, outils	5'000.00		5'000.00		4'921.70	
2136.3101.03 Vaisselle et appareils de cuisine	3'000.00		3'000.00		2'588.30	
2136.3101.04 Leasing photocopieuse	8'500.00		8'500.00		8'433.00	
2176.3101.02 Installations app. sanitaires CWS	3'500.00		3'000.00		3'346.25	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	23'000.00		22'500.00		23'677.65	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3104 Matériel didactique						
2136.3104.00 Matériel général, moyens d'enseignement, tablettes	61'000.00		60'000.00		61'393.85	
2136.3104.01 Physique	2'500.00		2'500.00		2'485.30	
2136.3104.02 Travaux à l'aiguille	3'500.00		3'500.00		609.35	
2136.3104.03 Travaux manuels	13'000.00		12'000.00		10'776.57	
2136.3104.04 Information professionnelle	600.00		500.00		675.50	
2136.3104.05 Biologie	2'500.00		3'000.00		1'569.84	
2136.3104.06 Dessin	4'000.00		4'000.00		4'292.80	
2136.3104.07 Musique	1'500.00		1'500.00		547.00	
2136.3104.08 Matériel de gymnastique	4'500.00		6'000.00		6'989.30	
2136.3104.09 Histoire & géographie	1'000.00		1'000.00			
2136.3104.10 Matériel audiovisuel			2'000.00		434.05	
3104 Matériel didactique	94'100.00		96'000.00		89'773.56	
3105 Denrées alimentaires						
2136.3105.00 Produits alimentaires et mat. div. Ecole ménagère	20'000.00		19'000.00		17'979.15	
2176.3105.00 Produits de nettoyage- Ordures	13'000.00		12'000.00		13'271.05	
3105 Denrées alimentaires	33'000.00		31'000.00		31'250.20	
310 Charges de matériel et de marchandises	152'100.00		151'500.00		146'569.21	
Dépenses nettes		152'100.00		151'500.00		146'569.21
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		5'000.00		1'403.85	
3110 Meubles et appareils de bureau	4'000.00		5'000.00		1'403.85	
3113 Matériel informatique						
0220.3113.00 Matériel et logiciels informatiques	2'000.00		2'000.00		1'737.75	
3113 Matériel informatique	2'000.00		2'000.00		1'737.75	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	6'000.00		7'000.00		3'141.60	
Dépenses nettes		6'000.00		7'000.00		3'141.60
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA						
2176.3120.00 Eau, énergie, combustible	53'000.00		55'000.00		57'147.25	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	53'000.00		55'000.00		57'147.25	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds PA	53'000.00		55'000.00		57'147.25	
Dépenses nettes		53'000.00		55'000.00		57'147.25
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		3'500.00		4'177.30	
3130 Prestations de services de tiers	4'000.00		3'500.00		4'177.30	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	2'200.00		2'000.00		2'163.35	
0220.3132.00 Secrétariat, comptabilité	3'600.00		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.	6'800.00		7'000.00		5'763.35	
3134 Primes d'assurance de choses						
2136.3134.01 Assurances acc. élèves	1'000.00		1'000.00		830.55	
2176.3134.00 Assurances choses , RC	13'000.00		12'000.00		13'976.05	
3134 Primes d'assurance de choses	14'000.00		13'000.00		14'806.60	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée						
4330.3136.00 Service médical scolaire	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
3136 Honoraires pour l'activité médicale privée	4'000.00		4'000.00		3'115.00	
313 Prestations de services et honoraires	28'800.00		27'500.00		27'862.25	
Dépenses nettes		28'800.00		27'500.00		27'862.25
314 Gros entretien et entretien courant						
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil						
2176.3143.01 Entretien des alentours, préau	3'000.00		5'000.00		2'450.85	
3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000.00		5'000.00		2'450.85	
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments						
2176.3144.00 Entretien des immeubles	102'000.00		123'000.00		93'969.97	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	102'000.00		123'000.00		93'969.97	
314 Gros entretien et entretien courant	105'000.00		128'000.00		96'420.82	
Dépenses nettes		105'000.00		128'000.00		96'420.82
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles						
3153 Entretien de matériel informatique						
2136.3153.00 Matériel informatique			9'000.00		19'388.40	
3153 Entretien de matériel informatique			9'000.00		19'388.40	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles						
2136.3158.00 Matériel informatique et maintenance	12'500.00		2'000.00		2'061.75	
2136.3158.01 Applications et logiciels pour enseignants	3'000.00					
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	15'500.00		2'000.00		2'061.75	
315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles	15'500.00		11'000.00		21'450.15	
Dépenses nettes		15'500.00		11'000.00		21'450.15
317 Indemnisations						
3170 Frais de déplacement et autres frais						
0120.3170.00 Frais de déplacement et représentation	3'000.00		3'000.00		677.60	
2136.3170.00 Frais de déplacements - Enseignants	1'000.00		1'000.00		246.40	
3170 Frais de déplacement et autres frais	4'000.00		4'000.00		924.00	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps						
2136.3171.00 Excursions, camps de ski	36'000.00		36'000.00		22'897.40	
2136.3171.01 Culture et loisirs	4'000.00		4'000.00		2'916.00	
2136.3171.02 Semaine hors cadre	21'000.00				4'267.75	
3171 Excursions, voyages scolaires et camps	61'000.00		40'000.00		30'081.15	
317 Indemnisations	65'000.00		44'000.00		31'005.15	
Dépenses nettes		65'000.00		44'000.00		31'005.15
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		2'106.50	
2136.3199.00 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		831.80	

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

Collège du district

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 Charges (...)						
2136.3199.01 Frais divers	2'000.00		2'000.00		2'760.20	354.75
3199 Autres charges d'exploitation	6'000.00		6'000.00		5'698.50	354.75
319 Diverses charges d'exploitation	6'000.00		6'000.00		5'698.50	354.75
Dépenses nettes		6'000.00		6'000.00		5'343.75
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	431'400.00		430'000.00		389'294.93	354.75
Dépenses nettes		431'400.00		430'000.00		388'940.18
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	1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25	
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25	
361 Dédommagements à des collectivités publiques	1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25	
Dépenses nettes		1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25
36 Charges de transfert	1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25	
Dépenses nettes		1'921'000.00		1'828'000.00		1'686'905.25
3 Charges	2'584'400.00		2'485'700.00		2'303'575.63	1'599.75
Dépenses nettes		2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus						
42 Taxes						
425 Recettes sur ventes						
4250 Ventes						
2176.4250.00 Energie app. concierge		1'200.00		1'200.00		985.70
4250 Ventes		1'200.00		1'200.00		985.70
425 Recettes sur ventes		1'200.00		1'200.00		985.70
Recettes nettes	1'200.00		1'200.00		985.70	
426 Remboursements						
4260 Remboursements de tiers						
2136.4260.80 Restitutions diverses						1'594.00
4260 Remboursements de tiers						1'594.00
426 Remboursements						1'594.00
Recettes nettes					1'594.00	
42 Taxes		1'200.00		1'200.00		2'579.70
Recettes nettes	1'200.00		1'200.00		2'579.70	
44 Revenus financiers						
440 Revenus des intérêts						
4400 Intérêts des disponibilités						
9610.4400.00 Intérêts des disponibilités						289.65
4400 Intérêts des disponibilités						289.65
440 Revenus des intérêts						289.65
Recettes nettes					289.65	
446 Revenus financiers d'entreprises publiques						
4462 Syndicats de communes, entreprises communales autonomes et non autonomes						
2136.4462.05 Ecolage comm. externes - Exploitation		24'000.00		13'000.00		20'984.00
2136.4462.35 Ecolage comm. externes - Traitements enseignants		27'000.00		20'000.00		46'241.25
4462 Syndicats de communes, entreprises communales autonomes et non autonomes		51'000.00		33'000.00		67'225.25
446 Revenus financiers d'entreprises publiques		51'000.00		33'000.00		67'225.25
Recettes nettes	51'000.00		33'000.00		67'225.25	

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	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		12'000.00		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		2'485.00
4471 Paiements pour logements de service PA		17'000.00		17'000.00		16'485.00
447 Revenus des biens-fonds PA		17'000.00		17'000.00		16'485.00
Recettes nettes	17'000.00		17'000.00		16'485.00	
44 Revenus financiers		68'000.00		50'000.00		83'999.90
Recettes nettes	68'000.00		50'000.00		83'999.90	
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		61'227.05		61'470.85		51'824.20
2136.4602.01 Quote-parts comm. La Neuveville - Exploitation		426'187.10		412'226.50		347'694.93
2136.4602.02 Quote-parts comm. Plateau - Exploitation		156'785.85		165'602.60		126'631.85
2136.4602.30 Quote-parts comm. Nods - Traitements enseignants		234'924.65		221'059.15		224'920.70
2136.4602.31 Quote-parts comm. La Neuveville - Traitements enseignants		1'061'859.25		928'448.30		955'913.00
2136.4602.32 Quote-parts comm. Plateau - Traitements enseignants		573'216.10		645'492.60		506'071.60
4602 Quotes-parts aux revenus des communes et des syndicats de communes		2'514'200.00		2'434'300.00		2'213'056.28
460 Quotes-parts à des revenus		2'514'200.00		2'434'300.00		2'213'056.28
Recettes nettes	2'514'200.00		2'434'300.00		2'213'056.28	
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		200.00		2'340.00
4631 Subventions des cantons et des concordats		1'000.00		200.00		2'340.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers		1'000.00		200.00		2'340.00
Recettes nettes	1'000.00		200.00		2'340.00	

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

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4 Revenus (...)						
46 Revenus de transfert		2'515'200.00		2'434'500.00		2'215'396.28
Recettes nettes	2'515'200.00		2'434'500.00		2'215'396.28	
4 Revenus		2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88
Recettes nettes	2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88	

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

	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
3 Charges	2'584'400.00		2'485'700.00		2'303'575.63	1'599.75
Dépenses nettes		2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88
4 Revenus		2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88
Recettes nettes	2'584'400.00		2'485'700.00		2'301'975.88	
Total	2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'575.63	2'303'575.63
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	2'584'400.00	2'584'400.00	2'485'700.00	2'485'700.00	2'303'575.63	2'303'575.63

COLLEGE DU DISTRICT DE LA NEUVEVILLE

Compte de fonctionnement

Budget - Répartition 2025

La Neuveville
2.8.2024 / dho

Libellés	A répartir	La Neuveville	Nods	Plateau	Total
Exploitation					
15% commune siège	96 630.00	96 630.00			
20% population 31.12.2023	6 875 128 840.00 <i>128 840.00</i>	3 931 73 668.35	783 14 673.70	2 161 40 497.95	6 875 128 840.00
35% selon élèves 15.09.2024	199 225 470.00 <i>225 470.00</i>	113 128 030.70	25 28 325.40	61 69 113.90	199 225 470.00
30% selon capacité contributive abs. (RFH) 2023	18 768 685.00 193 260.00	12 417 087.00 127 858.00	1 770 234.00 18 228.00	4 581 364.00 47 174.00	193 260.00
644 200.00	644 200.00 <i>644 200.00</i>	426 187.10	61 227.05	156 785.85	644 200.00
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		426 187.10	61 227.05	156 785.85	644 200.00
Traitement des enseignants					
Selon nombre d'élèves 15.09.2024	199	113	25	61	199
1 870 000.00	1 870 000.00 <i>1 870 000.00</i>	1 061 859.25	234 924.65	573 216.10	1 870 000.00
Acomptes		0.00	0.00	0.00	0.00
Soldes		1 061 859.25	234 924.65	573 216.10	1 870 000.00
2 514 200.00					
Décompte	2 514 200.00	1 488 046.35	296 151.70	730 001.95	2 514 200.00

	La Neuveville	Nods	Plateau	Moyenne
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 comptes 2023	12 780	11 531	11 717	12 295
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
Frais par élèves BU25	13 169	11 846	11 967	12 634