

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	15'824'429.53	15'314'000.00	15'318'329.54	4'329.54	0.0%
Revenus	1'507'985.24	1'848'000.00	1'812'976.84	-35'023.16	-1.9%
Excédent de charges	14'316'444.29	13'466'000.00	13'505'352.70	39'352.70	0.3%
<i>Charges exploitation facturées aux communes membres</i>	<i>12'705'000.30</i>	<i>12'103'000.00</i>	<i>12'103'000.40</i>	<i>0.40</i>	
<i>Charges financières facturées aux communes concernées</i>	<i>1'130'389.00</i>	<i>1'190'000.00</i>	<i>1'154'598.00</i>	<i>-35'402.00</i>	
<i>Part conventionnée commune Courtepin</i>	<i>153'000.00</i>	<i>173'000.00</i>	<i>191'316.80</i>	<i>18'316.80</i>	
<i>Prélèvement capital</i>	<i>500'000.00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>Résultat de l'exercice (- = bénéfice / + = perte)</i>	<i>-171'945.01</i>	<i>-</i>	<i>56'437.50</i>	<i>56'437.50</i>	<i>-</i>
I. Ecoles de l'Association	14'049'612.25	13'151'000.00	13'205'333.11	54'333.11	0.4%
CO de Cugy	4'134'629.05	4'452'000.00	4'412'925.61	-39'074.39	-0.9%
Charges	4'621'500.75	5'195'000.00	5'135'205.76	-59'794.24	-1.2%
Revenus	486'871.70	743'000.00	722'280.15	-20'719.85	-2.8%
CO de Domdidier	4'219'037.10	3'900'000.00	3'855'340.63	-44'659.37	-1.1%
Charges	4'683'907.74	4'417'000.00	4'350'898.98	-66'101.02	-1.5%
Revenus	464'870.64	517'000.00	495'558.35	-21'441.65	-4.1%
CO d'Estavayer-le-Lac	5'695'946.10	4'799'000.00	4'937'066.87	138'066.87	2.9%
Charges	6'252'189.00	5'387'000.00	5'532'205.21	145'205.21	2.7%
Revenus	556'242.90	588'000.00	595'138.34	7'138.34	1.2%
II. Centres d'orientation professionnelle	38'174.00	41'000.00	39'392.55	-1'607.45	-3.9%
2990.3010.00 Salaires documentaliste	24'867.10	26'000.00	25'989.00	-11.00	0.0%
2990.3050.00 Charges sociales documentaliste	5'392.70	6'000.00	5'600.80	-399.20	-6.7%
2990.3103.03 Matériel de bureau, photocopies et documentation	6'705.65	7'000.00	6'618.00	-382.00	-5.5%
2990.3170.00 Frais professionnels et déplacements	1'208.55	2'000.00	1'184.75	-815.25	-40.8%
III. Autorités et administration générale	223'785.05	268'000.00	260'627.04	-7'372.96	-2.8%
Autorités et commissions	5'999.80	10'000.00	4'558.35	-5'441.65	-54.4%
0120.3000.00 Jetons de présence	4'958.85	6'000.00	3'671.10	-2'328.90	-38.8%
0120.3170.01 Frais de réunion et divers	1'040.95	4'000.00	887.25	-3'112.75	-77.8%
Administration générale	217'785.25	258'000.00	256'068.69	-1'931.31	-0.7%
2190.3010.00 Salaires	174'878.70	199'000.00	199'402.50	402.50	0.2%
2190.3050.00 Charges sociales	32'291.45	45'000.00	40'352.55	-4'647.45	-10.3%
2190.3090.00 Formation et autres charges du personnel	1'394.10	7'000.00	4'985.10	-2'014.90	-28.8%
2190.3100.00 Matériel de bureau, photocopies et divers	2'901.00	1'000.00	3'697.99	2'697.99	269.8%
2190.3113.00 Mobilier, machines, appareils et outils	2'659.20	1'000.00	2'985.50	1'985.50	198.6%
2190.3130.03 Prestations de services et honoraires	3'660.80	5'000.00	4'645.05	-354.95	-7.1%
IV. Centres de coûts auxiliaires	4'872.99	6'000.00	-	-6'000.00	-100.0%
9610.3401.00 Intérêts passifs des engagements financiers	243'077.99	303'000.00	276'898.80	-26'101.20	
9610.3940.00 Imputation interne intérêts passifs des engagements	-238'205.00	-297'000.00	-276'898.80	20'101.20	

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	4'621'500.75	5'195'000.00	5'135'205.76	-59'794.24	-1.2%
Revenus	486'871.70	743'000.00	722'280.15	-20'719.85	-2.8%
Excédent à la charge des communes	4'134'629.05	4'452'000.00	4'412'925.61	-39'074.39	-0.9%
3 Charges	4'621'500.75	5'195'000.00	5'135'205.76	-59'794.24	-1.2%
30 Charges de personnel	229'488.00	247'000.00	250'838.10	3'838.10	1.6%
300 Autorités et commissions	-	-	1'840.00	1'840.00	-
301 Salaires du personnel administratif et de conciergerie	159'762.10	147'000.00	146'732.20	-267.80	-0.2%
303 Salaires du personnel auxiliaire	39'318.85	67'000.00	74'148.15	7'148.15	10.7%
304 Allocations	3'510.00	4'000.00	3'510.00	-490.00	-12.3%
305 Cotisations patronales	26'689.75	27'000.00	24'208.00	-2'792.00	-10.3%
309 Formation et perfectionnement	207.30	2'000.00	399.75	-1'600.25	-80.0%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	796'822.35	859'000.00	755'901.91	-103'098.09	-12.0%
310 Charges de matériel et de marchandises	329'006.55	362'000.00	307'417.90	-54'582.10	-15.1%
311 Mobilier, machines, appareils et outils	13'739.15	14'000.00	5'490.71	-8'509.29	-60.8%
312 Eau, électricité et chauffage	90'149.15	101'000.00	86'233.30	-14'766.70	-14.6%
313 Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	189'896.15	181'000.00	190'311.05	9'311.05	5.1%
314 Entretien des bâtiments et installations	22'673.40	30'000.00	23'264.10	-6'735.90	-22.5%
315 Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	16'389.10	23'000.00	18'236.80	-4'763.20	-20.7%
316 Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	20'000.00	20'000.00	20'000.00	-	0.0%
317 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
319 Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	114'968.85	127'000.00	104'948.05	-22'051.95	-17.4%
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'098'219.45	1'333'000.00	1'321'125.70	-11'874.30	-0.9%
330 Amortissements des bâtiments (voir annexe 2 - investissements COCY)	1'098'219.45	1'333'000.00	1'321'125.70	-11'874.30	-0.9%
330 Amortissements du matériel et mobilier (sans informatique)	-	-	-	-	-
36 Charges de transfert	2'258'765.95	2'459'000.00	2'530'441.25	71'441.25	2.9%
360 Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	2'250'395.95	2'453'000.00	2'527'441.25	74'441.25	3.0%
361 Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	8'370.00	6'000.00	3'000.00	-3'000.00	-50.0%
39 Intérêts et charges financières	238'205.00	297'000.00	276'898.80	-20'101.20	-6.8%
394 Intérêts et charges financières	238'205.00	297'000.00	276'898.80	-20'101.20	-6.8%
4 Revenus	486'871.70	743'000.00	722'280.15	-20'719.85	-2.8%
42 Taxes et redevances	248'596.00	274'000.00	240'740.00	-33'260.00	-12.1%
423 Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	83'855.00	90'000.00	90'199.00	199.00	0.2%
425 Recettes sur ventes	164'741.00	184'000.00	150'541.00	-33'459.00	-18.2%
44 Revenus financiers	15'140.25	15'000.00	21'445.25	6'445.25	43.0%
447 Revenus locatifs	15'140.25	15'000.00	21'445.25	6'445.25	43.0%
46 Revenus de transferts	223'135.45	454'000.00	460'094.90	6'094.90	1.3%
461 Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	7'300.00	3'000.00	5'925.00	2'925.00	97.5%
463 Subventions	9'802.00	11'000.00	10'743.70	-256.30	-2.3%
466 Amortissements des subventions d'investissements	206'033.45	440'000.00	443'426.20	3'426.20	0.8%
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-
489 Revenus sur le capital propre	-	-	-	-	-

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	4'683'907.74	4'417'000.00	4'350'898.98	-66'101.02	-1.5%
Revenus	464'870.64	517'000.00	495'558.35	-21'441.65	-4.1%
Excédent à la charge des communes	4'219'037.10	3'900'000.00	3'855'340.63	-44'659.37	-1.1%
3 Charges	4'683'907.74	4'417'000.00	4'350'898.98	-66'101.02	-1.5%
30 Charges de personnel	319'720.55	343'000.00	328'929.85	-14'070.15	-4.1%
300 Autorités et commissions	-	-	2'240.00	2'240.00	-
301 Salaires du personnel administratif et de conciergerie	190'482.40	247'000.00	229'100.00	-17'900.00	-7.2%
303 Salaires du personnel auxiliaire	93'908.90	47'000.00	53'405.60	6'405.60	13.6%
304 Allocations	-	-	-	-	-
305 Cotisations patronales	35'329.25	47'000.00	43'692.05	-3'307.95	-7.0%
309 Formation et perfectionnement	-	2'000.00	492.20	-1'507.80	-75.4%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	858'744.00	964'000.00	913'798.43	-50'201.57	-5.2%
310 Charges de matériel et de marchandises	177'420.75	200'000.00	193'050.68	-6'949.32	-3.5%
311 Mobilier, machines, appareils et outils	32'379.45	32'000.00	33'654.40	1'654.40	5.2%
312 Eau, électricité et chauffage	134'700.35	158'000.00	136'043.50	-21'956.50	-13.9%
313 Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	222'796.50	232'000.00	228'589.00	-3'411.00	-1.5%
314 Entretien des bâtiments et installations	41'004.75	35'000.00	37'676.50	2'676.50	7.6%
315 Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	46'679.85	38'000.00	39'564.50	1'564.50	4.1%
316 Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	92'314.10	122'000.00	111'174.60	-10'825.40	-8.9%
317 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
319 Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	111'448.25	146'000.00	134'045.25	-11'954.75	-8.2%
33 Amortissements du patrimoine administratif	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
330 Amortissements des bâtiments	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
330 Amortissements du matériel et mobilier (sans informatique)	-	-	-	-	-
36 Charges de transfert	3'195'388.40	2'800'000.00	2'798'115.90	-1'884.10	-0.1%
360 Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	3'191'888.40	2'794'000.00	2'792'745.90	-1'254.10	0.0%
361 Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	3'500.00	6'000.00	5'370.00	-630.00	-10.5%
39 Intérêts et charges financières	-	-	-	-	-
394 Intérêts et charges financières	-	-	-	-	-
4 Revenus	464'870.64	517'000.00	495'558.35	-21'441.65	-4.1%
42 Taxes et redevances	126'111.00	181'000.00	161'257.20	-19'742.80	-10.9%
423 Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	77'596.00	104'000.00	104'460.00	460.00	0.4%
425 Recettes sur ventes	48'515.00	77'000.00	56'797.20	-20'202.80	-26.2%
44 Revenus financiers	15'500.85	15'000.00	13'993.35	-1'006.65	-6.7%
447 Revenus locatifs	15'500.85	15'000.00	13'993.35	-1'006.65	-6.7%
46 Revenus de transferts	13'204.00	11'000.00	10'253.00	-747.00	-6.8%
461 Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	8'560.00	4'000.00	6'420.00	2'420.00	60.5%
463 Subventions	4'644.00	7'000.00	3'833.00	-3'167.00	-45.2%
48 Revenus extraordinaires	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
489 Revenus sur le capital propre	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	6'252'189.00	5'387'000.00	5'532'205.21	145'205.21	2.7%
Revenus	556'242.90	588'000.00	595'138.34	7'138.34	1.2%
Excédent à la charge des communes	5'695'946.10	4'799'000.00	4'937'066.87	138'066.87	2.9%
3 Charges	6'252'189.00	5'387'000.00	5'532'205.21	145'205.21	2.7%
30 Charges de personnel	617'320.15	602'000.00	595'996.80	-6'003.20	-1.0%
300 Autorités et commissions	-	-	1'940.00	1'940.00	-
301 Salaires du personnel administratif et de conciergerie	501'645.00	494'000.00	469'598.80	-24'401.20	-4.9%
303 Salaires du personnel auxiliaire	16'774.00	8'000.00	32'278.50	24'278.50	303.5%
304 Allocations	9'504.00	12'000.00	8'769.00	-3'231.00	-26.9%
305 Cotisations patronales	89'397.15	86'000.00	83'010.75	-2'989.25	-3.5%
309 Formation et perfectionnement	-	2'000.00	399.75	-1'600.25	-80.0%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'314'988.60	1'384'000.00	1'369'663.16	-14'336.84	-1.0%
310 Charges de matériel et de marchandises	267'306.95	259'000.00	271'267.39	12'267.39	4.7%
311 Mobilier, machines, appareils et outils	55'318.05	37'000.00	38'294.30	1'294.30	3.5%
312 Eau, électricité et chauffage	282'924.35	342'000.00	308'264.20	-33'735.80	-9.9%
313 Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	278'454.45	274'000.00	267'102.97	-6'897.03	-2.5%
314 Entretien des bâtiments et installations	80'144.15	69'000.00	81'880.88	12'880.88	18.7%
315 Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	44'133.15	44'000.00	46'479.45	2'479.45	5.6%
316 Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	170'781.35	176'000.00	177'418.25	1'418.25	0.8%
317 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	1'929.07	929.07	92.9%
319 Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	135'926.15	182'000.00	177'026.65	-4'973.35	-2.7%
33 Amortissements du patrimoine administratif	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
330 Amortissements des bâtiments	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
330 Amortissements du matériel et mobilier (sans informatique)	-	-	-	-	-
36 Charges de transfert	4'049'611.65	3'131'000.00	3'296'276.65	165'276.65	5.3%
360 Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	4'040'741.65	3'125'000.00	3'290'276.65	165'276.65	5.3%
361 Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	8'870.00	6'000.00	6'000.00	-	0.0%
39 Intérêts et charges financières	-	-	-	-	-
394 Intérêts et charges financières	-	-	-	-	-
4 Revenus	556'242.90	588'000.00	595'138.34	7'138.34	1.2%
42 Taxes et redevances	206'297.30	255'000.00	255'628.23	628.23	0.2%
423 Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	87'569.00	134'000.00	128'866.00	-5'134.00	-3.8%
425 Recettes sur ventes	118'728.30	121'000.00	126'762.23	5'762.23	4.8%
44 Revenus financiers	62'031.95	49'000.00	55'329.00	6'329.00	12.9%
447 Revenus locatifs	62'031.95	49'000.00	55'329.00	6'329.00	12.9%
46 Revenus de transferts	17'645.05	14'000.00	13'912.51	-87.49	-0.6%
461 Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	10'260.00	5'000.00	7'560.00	2'560.00	51.2%
463 Subventions	7'385.05	9'000.00	6'352.51	-2'647.49	-29.4%
48 Revenus extraordinaires	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
489 Revenus sur le capital propre	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	4'621'500.75	5'195'000.00	5'135'205.76	-59'794.24	-1.2%
Revenus	486'871.70	743'000.00	722'280.15	-20'719.85	-2.8%
Excédent à la charge des communes	4'134'629.05	4'452'000.00	4'412'925.61	-39'074.39	-0.9%
3 - Charges	4'621'500.75	5'195'000.00	5'135'205.76	-59'794.24	-1.2%
30 - Charges de personnel	229'488.00	247'000.00	250'838.10	3'838.10	1.6%
300 - Autorités et commissions	-	-	1'840.00	1'840.00	-
2130.3000.00 Jetons de présence du conseil des parents	-	-	1'840.00	1'840.00	-
301 - Salaires du personnel administratif et de conciergerie	159'762.10	147'000.00	146'732.20	-267.80	-0.2%
2190.3010.00 Salaires du personnel administratif	77'834.70	82'000.00	81'767.40	-232.60	-0.3%
2170.3010.00 Salaires du personnel de conciergerie	77'927.40	61'000.00	60'964.80	-35.20	-0.1%
2192.3010.02 Salaires du personnel de bibliothèque	4'000.00	4'000.00	4'000.00	-	0.0%
303 - Salaires du personnel auxiliaire	39'318.85	67'000.00	74'148.15	7'148.15	10.7%
2170.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires de conciergerie	39'318.85	67'000.00	74'148.15	7'148.15	10.7%
304 - Allocations	3'510.00	4'000.00	3'510.00	-490.00	-12.3%
2190.3040.00 Allocations pour enfants et alloc. formation personnel administratif	3'510.00	4'000.00	3'510.00	-490.00	-12.3%
305 - Cotisations patronales	26'689.75	27'000.00	24'208.00	-2'792.00	-10.3%
2190.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel administratif	5'075.50	6'000.00	5'336.90	-663.10	-11.1%
2170.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel conciergerie	5'066.45	4'000.00	3'979.40	-20.60	-0.5%
2190.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel administratif	6'971.40	7'000.00	7'331.40	331.40	4.7%
2170.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel conciergerie	1'495.25	1'000.00	541.20	-458.80	-45.9%
2190.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel adm.	1'912.90	2'000.00	1'788.80	-211.20	-10.6%
2170.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel conciergerie	1'909.45	2'000.00	1'333.70	-666.30	-33.3%
2190.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel administratif	2'131.40	3'000.00	2'232.30	-767.70	-25.6%
2170.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel de conciergerie	2'127.40	2'000.00	1'664.30	-335.70	-16.8%
309 - Formation et perfectionnement	207.30	2'000.00	399.75	-1'600.25	-80.0%
2190.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel administratif	-	1'000.00	399.75	-600.25	-60.0%
2170.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel conciergerie	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2170.3099.00 Autres charges du personnel de conciergerie	207.30	-	-	-	-
31 - Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	796'822.35	859'000.00	755'901.91	-103'098.09	-12.0%
310 - Charges de matériel et de marchandises	329'006.55	362'000.00	307'417.90	-54'582.10	-15.1%
2190.3100.00 Matériel de bureau	528.50	2'000.00	264.25	-1'735.75	-86.8%
2190.3102.00 Frais d'impression du catalogue	3'381.80	4'000.00	3'743.65	-256.35	-6.4%
2170.3101.00 Produits de conciergerie	20'928.30	18'000.00	14'816.35	-3'183.65	-17.7%
2130.3102.01 Photocopies élèves	14'005.85	15'000.00	20'646.15	5'646.15	37.6%
2192.3103.01 Bibliothèque des élèves	5'000.00	5'000.00	5'000.00	-	0.0%
2130.3104.01 Matériel ACM, ACT et AV	1'762.20	3'000.00	1'441.25	-1'558.75	-52.0%
2130.3104.02 Matériel de sport	2'813.25	3'000.00	1'772.20	-1'227.80	-40.9%
2130.3104.03 Matériel de sciences et d'enseignement	3'339.10	4'000.00	1'014.75	-2'985.25	-74.6%
2130.3104.04 Matériel économie familiale	2'206.55	2'000.00	902.30	-1'097.70	-54.9%
2130.3105.00 Achats économie familiale	30'085.80	32'000.00	28'938.05	-3'061.95	-9.6%
2180.3105.01 Achats repas réfectoire	240'057.40	270'000.00	225'819.30	-44'180.70	-16.4%
2130.3105.02 Achats denrées salle des maîtres	4'897.80	4'000.00	3'059.65	-940.35	-23.5%
311 - Mobilier, machines, appareils et outils	13'739.15	14'000.00	5'490.71	-8'509.29	-60.8%
2170.3110.00 Mobilier	2'942.15	5'000.00	420.05	-4'579.95	-91.6%
2170.3111.00 Machines, appareils et outils	3'454.70	4'000.00	1'282.70	-2'717.30	-67.9%
2130.3113.00 Matériel informatique	2'194.35	2'000.00	1'849.36	-150.64	-7.5%
2130.3118.00 Logiciels, licences et site internet	5'147.95	3'000.00	1'938.60	-1'061.40	-35.4%
312 - Eau, électricité et chauffage	90'149.15	101'000.00	86'233.30	-14'766.70	-14.6%
2170.3120.00 Eau, épuration et déchetterie	12'163.30	12'000.00	12'411.40	411.40	3.4%
2170.3120.01 Electricité	9'961.15	17'000.00	17'494.55	494.55	2.9%
2170.3120.02 Chauffage	68'024.70	72'000.00	56'327.35	-15'672.65	-21.8%
313 - Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	189'896.15	181'000.00	190'311.05	9'311.05	5.1%
2190.3130.01 Affranchissements	1'101.80	2'000.00	948.10	-1'051.90	-52.6%
2170.3134.00 Primes d'assurances bâtiment	29'141.40	18'000.00	19'294.70	1'294.70	7.2%
2130.3130.00 Téléphones et internet	4'720.70	4'000.00	4'655.90	655.90	16.4%
2195.3130.05 Abonnements transports scolaires publiques	148'397.40	150'000.00	158'878.60	8'878.60	5.9%
2130.3133.00 Hébergement informatique	21.55	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2130.3134.00 Primes d'assurances	6'513.30	6'000.00	6'533.75	533.75	8.9%
314 - Entretien des bâtiments et installations	22'673.40	30'000.00	23'264.10	-6'735.90	-22.5%
2170.3144.00 Entretien des bâtiments	9'899.75	12'000.00	11'816.00	-184.00	-1.5%
2170.3144.01 Entretien des installations de chauffage et ventilation	-	8'000.00	1'706.45	-6'293.55	-78.7%
2170.3144.02 Entretien des salles de sport	-	3'000.00	3'101.80	101.80	3.4%
2170.3144.03 Entretien des extérieurs	12'773.65	7'000.00	6'639.85	-360.15	-5.1%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
315 - Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	16'389.10	23'000.00	18'236.80	-4'763.20	-20.7%
2170.3150.00 Entretien du mobilier	-	2'000.00	922.35	-1'077.65	-53.9%
2170.3151.00 Entretien de machines, appareils et outils	-	2'000.00	-	-2'000.00	-100.0%
2130.3153.00 Entretien du matériel informatique	16'389.10	19'000.00	17'314.45	-1'685.55	-8.9%
316 - Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	20'000.00	20'000.00	20'000.00	-	0.0%
2170.3169.00 Frais d'utilisation de d'infrastructures sportives diverses	20'000.00	20'000.00	20'000.00	-	0.0%
317 - Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2170.3170.00 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
319 - Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	114'968.85	127'000.00	104'948.05	-22'051.95	-17.4%
2190.3199.00 Frais divers	5'169.50	4'000.00	2'846.95	-1'153.05	-28.8%
2130.3192.00 Droits d'auteurs	1'209.20	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2130.3199.01 Semaine sportive et thématique	74'160.80	80'000.00	74'870.45	-5'129.55	-6.4%
2193.3199.02 Manifestations culturelles	15'263.80	15'000.00	5'216.00	-9'784.00	-65.2%
2130.3199.03 Echanges et sorties thématiques	3'393.10	2'000.00	1'036.40	-963.60	-48.2%
2130.3199.04 Courses d'école	10'719.60	15'000.00	13'056.40	-1'943.60	-13.0%
2130.3199.05 Clôture annuelle	3'423.45	3'000.00	1'647.45	-1'352.55	-45.1%
2130.3199.07 Prévention santé	779.40	5'000.00	4'449.40	-550.60	-11.0%
2130.3199.08 Journées pédagogiques	850.00	2'000.00	1'825.00	-175.00	-8.8%
33 - Amortissements du patrimoine administratif	1'098'219.45	1'333'000.00	1'321'125.70	-11'874.30	-0.9%
330 - Amortissements des bâtiments	1'098'219.45	1'333'000.00	1'321'125.70	-11'874.30	-0.9%
2170.3300.00 Amortissements des bâtiments (voir annexe 2 - investissements COCY)	1'098'219.45	1'333'000.00	1'321'125.70	-11'874.30	-0.9%
36 - Charges de transfert	2'258'765.95	2'459'000.00	2'530'441.25	71'441.25	2.9%
360 - Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	2'250'395.95	2'453'000.00	2'527'441.25	74'441.25	3.0%
2130.3601.00 Salaires et charges sociales des enseignants	2'219'993.20	2'420'000.00	2'497'341.45	77'341.45	3.2%
2180.3601.01 Salaires et charges sociales des surveillances	26'532.15	30'000.00	25'990.20	-4'009.80	-13.4%
2130.3601.02 Classes relais	3'870.60	3'000.00	4'109.60	1'109.60	37.0%
361 - Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	8'370.00	6'000.00	3'000.00	-3'000.00	-50.0%
2130.3612.05 Participation aux frais facturés par d'autres écoles du canton	3'000.00	6'000.00	3'000.00	-3'000.00	-50.0%
2130.3612.06 Participation aux frais facturés par d'autres écoles d'autres cantons	5'370.00	-	-	-	-
39 - Intérêts et charges financières	238'205.00	297'000.00	276'898.80	-20'101.20	-6.8%
394 - Intérêts et charges financières	238'205.00	297'000.00	276'898.80	-20'101.20	-6.8%
9610.3940.00 Imputation interne pour charges financières	238'205.00	297'000.00	276'898.80	-20'101.20	-6.8%
4 - Revenus	486'871.70	743'000.00	722'280.15	-20'719.85	-2.8%
42 - Taxes et redevances	248'596.00	274'000.00	240'740.00	-33'260.00	-12.1%
423 - Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	83'855.00	90'000.00	90'199.00	199.00	0.2%
2130.4230.00 Contributions des parents pour les cours d'économie familiale	29'056.00	32'000.00	34'423.00	2'423.00	7.6%
2130.4230.01 Contributions des parents pour la semaine sportive et thématique	54'799.00	58'000.00	55'776.00	-2'224.00	-3.8%
425 - Recettes sur ventes	164'741.00	184'000.00	150'541.00	-33'459.00	-18.2%
2180.4250.01 Ventes repas réfectoire	160'773.80	180'000.00	146'182.00	-33'818.00	-18.8%
2130.4250.02 Ventes denrées salle des maîtres	3'967.20	4'000.00	4'359.00	359.00	9.0%
44 - Revenus financiers	15'140.25	15'000.00	21'445.25	6'445.25	43.0%
447 - Revenus locatifs	15'140.25	15'000.00	21'445.25	6'445.25	43.0%
2170.4472.00 Revenus locatifs divers locaux bâtiment C	-	1'000.00	75.00	-925.00	-92.5%
2170.4472.01 Revenus locatifs salles de sport	900.00	4'000.00	11'450.00	7'450.00	186.3%
2170.4472.02 Autres revenus locatifs des infrastructures	14'240.25	10'000.00	9'920.25	-79.75	-0.8%
46 - Revenus de transferts	17'102.00	14'000.00	16'668.70	2'668.70	19.1%
461 - Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	7'300.00	3'000.00	5'925.00	2'925.00	97.5%
2130.4611.00 Participations de l'Etat aux frais de photocopies	7'300.00	3'000.00	5'925.00	2'925.00	97.5%
463 - Subventions	9'802.00	11'000.00	10'743.70	-256.30	-2.3%
2190.4630.00 Subventions de la Confédération	4'492.00	3'000.00	4'264.70	1'264.70	42.2%
2190.4631.00 Subventions du Canton	5'310.00	7'000.00	6'479.00	-521.00	-7.4%
2190.4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
466 - Amortissements des subventions d'investissements	206'033.45	440'000.00	443'426.20	3'426.20	0.8%
2170.4660.20 Amortissements des subventions d'investissements	206'033.45	440'000.00	443'426.20	3'426.20	0.8%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	4'683'907.74	4'417'000.00	4'350'898.98	-66'101.02	-1.5%
Revenus	464'870.64	517'000.00	495'558.35	-21'441.65	-4.1%
Excédent à la charge des communes	4'219'037.10	3'900'000.00	3'855'340.63	-44'659.37	-1.1%
3 - Charges	4'683'907.74	4'417'000.00	4'350'898.98	-66'101.02	-1.5%
30 - Charges de personnel	319'720.55	343'000.00	328'929.85	-14'070.15	-4.1%
300 - Autorités et commissions	-	-	2'240.00	2'240.00	-
2130.3000.00 Jetons de présence du conseil des parents	-	-	2'240.00	2'240.00	-
301 - Salaires du personnel administratif et de conciergerie	190'482.40	247'000.00	229'100.00	-17'900.00	-7.2%
2190.3010.00 Salaires du personnel administratif	95'784.10	100'000.00	89'451.15	-10'548.85	-10.5%
2170.3010.00 Salaires du personnel de conciergerie	91'750.30	143'000.00	136'810.85	-6'189.15	-4.3%
2192.3010.02 Salaires du personnel de bibliothèque	2'948.00	4'000.00	2'838.00	-1'162.00	-29.1%
303 - Salaires du personnel auxiliaire	93'908.90	47'000.00	53'405.60	6'405.60	13.6%
2190.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires administratif	-	-	5'503.50	5'503.50	-
2170.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires de conciergerie	78'408.90	29'000.00	32'402.10	-3'402.10	11.7%
2180.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires de cuisine	15'500.00	18'000.00	15'500.00	-2'500.00	-13.9%
305 - Cotisations patronales	35'329.25	47'000.00	43'692.05	-3'307.95	-7.0%
2190.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel administratif	6'332.80	7'000.00	6'531.90	-468.10	-6.7%
2170.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel conciergerie	5'964.95	10'000.00	8'475.55	-1'524.45	-15.2%
2192.3050.02 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel de bibliothèque	191.80	1'000.00	185.20	-814.80	-81.5%
2190.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel administratif	10'581.60	11'000.00	10'833.00	-167.00	-1.5%
2170.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel conciergerie	1'675.60	5'000.00	5'364.60	364.60	7.3%
2190.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel adm.	2'386.10	3'000.00	2'189.10	-810.90	-27.0%
2170.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel conciergerie	2'952.00	3'000.00	3'623.10	623.10	20.8%
2190.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel administratif	2'659.10	3'000.00	2'732.00	-268.00	-8.9%
2170.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel de conciergerie	2'504.80	4'000.00	3'680.10	-319.90	-8.0%
2192.3054.02 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel de bibliothèque	80.50	-	77.50	77.50	-
309 - Formation et perfectionnement	-	2'000.00	492.20	-1'507.80	-75.4%
2190.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel administratif	-	1'000.00	399.75	-600.25	-60.0%
2170.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel conciergerie	-	1'000.00	92.45	-907.55	-90.8%
31 - Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	858'744.00	964'000.00	913'798.43	-50'201.57	-5.2%
310 - Charges de matériel et de marchandises	177'420.75	200'000.00	193'050.68	-6'949.32	-3.5%
2190.3100.00 Matériel de bureau	1'570.85	2'000.00	1'687.65	-312.35	-15.6%
2190.3102.00 Frais d'impression du catalogue	4'921.90	4'000.00	5'815.80	1'815.80	45.4%
2170.3101.00 Produits de conciergerie	22'538.00	21'000.00	22'448.45	1'448.45	6.9%
2130.3102.01 Photocopies élèves	19'538.65	18'000.00	20'958.65	2'958.65	16.4%
2192.3103.01 Bibliothèque des élèves	7'000.00	7'000.00	7'000.00	-	0.0%
2130.3104.01 Matériel ACM, ACT et AV	5'347.50	4'000.00	4'788.00	788.00	19.7%
2130.3104.02 Matériel de sport	4'359.30	6'000.00	5'327.53	-672.47	-11.2%
2130.3104.03 Matériel de sciences et d'enseignement	18'008.35	16'000.00	15'050.35	-949.65	-5.9%
2130.3104.04 Matériel économie familiale	2'597.75	4'000.00	4'013.25	13.25	0.3%
2130.3105.00 Achats économie familiale	34'804.75	38'000.00	44'508.65	6'508.65	17.1%
2180.3105.01 Achats repas réfectoire	53'526.80	75'000.00	57'062.50	-17'937.50	-23.9%
2130.3105.02 Achats denrées salle des maîtres	3'206.90	5'000.00	4'389.85	-610.15	-12.2%
311 - Mobilier, machines, appareils et outils	32'379.45	32'000.00	33'654.40	1'654.40	5.2%
2170.3110.00 Mobilier	12'479.50	11'000.00	10'071.35	-928.65	-8.4%
2170.3111.00 Machines, appareils et outils	10'460.60	10'000.00	15'138.65	5'138.65	51.4%
2130.3113.00 Matériel informatique	4'142.00	6'000.00	2'870.90	-3'129.10	-52.2%
2130.3118.00 Logiciels, licences et site internet	5'297.35	5'000.00	5'573.50	573.50	11.5%
312 - Eau, électricité et chauffage	134'700.35	158'000.00	136'043.50	-21'956.50	-13.9%
2170.3120.00 Eau, épuration et déchetterie	10'749.70	14'000.00	12'649.65	-1'350.35	-9.6%
2170.3120.01 Electricité	28'688.25	32'000.00	32'301.85	301.85	0.9%
2170.3120.02 Chauffage	95'262.40	112'000.00	91'092.00	-20'908.00	-18.7%
313 - Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	222'796.50	232'000.00	228'589.00	-3'411.00	-1.5%
2190.3130.01 Affranchissements	3'133.40	3'000.00	3'303.10	303.10	10.1%
2170.3134.00 Primes d'assurances bâtiment	15'017.45	16'000.00	17'022.70	1'022.70	6.4%
2130.3130.00 Téléphones et internet	2'611.60	3'000.00	2'200.30	-799.70	-26.7%
2195.3130.05 Abonnements transports scolaires publiques	163'767.90	170'000.00	167'596.10	-2'403.90	-1.4%
2195.3130.06 Contrat transporteurs privés	30'795.35	32'000.00	31'580.00	-420.00	-1.3%
2130.3133.00 Hébergement informatique	896.05	2'000.00	291.65	-1'708.35	-85.4%
2130.3134.00 Primes d'assurances	6'574.75	6'000.00	6'595.15	595.15	9.9%
314 - Entretien des bâtiments et installations	41'004.75	35'000.00	37'676.50	2'676.50	7.6%
2170.3144.00 Entretien des bâtiments	33'980.15	24'000.00	25'665.85	1'665.85	6.9%
2170.3144.01 Entretien des installations de chauffage et ventilation	6'310.80	6'000.00	6'647.35	647.35	10.8%
2170.3144.02 Entretien des salles de sport	713.80	2'000.00	2'067.70	67.70	3.4%
2170.3144.03 Entretien des extérieurs	-	3'000.00	3'295.60	295.60	9.9%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
315 - Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	46'679.85	38'000.00	39'564.50	1'564.50	4.1%
2170.3150.00 Entretien du mobilier	9'698.65	6'000.00	6'571.95	571.95	9.5%
2170.3151.00 Entretien de machines, appareils et outils	-	3'000.00	3'861.30	861.30	28.7%
2130.3153.00 Entretien du matériel informatique	36'981.20	29'000.00	29'131.25	131.25	0.5%
316 - Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	92'314.10	122'000.00	111'174.60	-10'825.40	-8.9%
2130.3162.00 Leasing du matériel informatique	20'434.10	40'000.00	35'174.60	-4'825.40	-12.1%
2170.3169.00 Frais d'utilisation de d'infrastructures sportives diverses	71'880.00	82'000.00	76'000.00	-6'000.00	-7.3%
317 - Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2170.3170.00 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
319 - Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	111'448.25	146'000.00	134'045.25	-11'954.75	-8.2%
2190.3199.00 Frais divers	7'919.85	6'000.00	6'138.35	138.35	2.3%
2130.3192.00 Droits d'auteurs	1'426.80	1'000.00	300.00	-700.00	-70.0%
2130.3199.01 Semaine sportive et thématique	64'996.00	91'000.00	88'329.00	-2'671.00	-2.9%
2193.3199.02 Manifestations culturelles	12'668.75	17'000.00	13'448.50	-3'551.50	-20.9%
2130.3199.03 Echanges et sorties thématiques	1'222.60	3'000.00	1'068.80	-1'931.20	-64.4%
2130.3199.04 Courses d'école	14'558.65	17'000.00	14'488.80	-2'511.20	-14.8%
2130.3199.05 Clôture annuelle	2'836.60	3'000.00	2'626.70	-373.30	-12.4%
2130.3199.07 Prévention santé	4'719.00	6'000.00	6'984.45	984.45	16.4%
2130.3199.08 Journées pédagogiques	1'100.00	2'000.00	660.65	-1'339.35	-67.0%
33 - Amortissements du patrimoine administratif	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
330 - Amortissements des bâtiments	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
2170.3300.00 Amortissements des bâtiments	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
36 - Charges de transfert	3'195'388.40	2'800'000.00	2'798'115.90	-1'884.10	-0.1%
360 - Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	3'191'888.40	2'794'000.00	2'792'745.90	-1'254.10	0.0%
2130.3601.00 Salaires et charges sociales des enseignants	3'150'653.50	2'760'000.00	2'751'282.80	-8'717.20	-0.3%
2180.3601.01 Salaires et charges sociales des surveillances	36'767.30	30'000.00	37'308.40	7'308.40	24.4%
2130.3601.02 Classes relais	4'467.60	4'000.00	4'154.70	154.70	3.9%
361 - Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	3'500.00	6'000.00	5'370.00	-630.00	-10.5%
2130.3612.05 Participation aux frais facturés par d'autres écoles du canton	3'500.00	6'000.00	-	-6'000.00	-100.0%
2130.3612.06 Participation aux frais facturés par d'autres écoles d'autres cantons	-	-	5'370.00	5'370.00	-
4 - Revenus	464'870.64	517'000.00	495'558.35	-21'441.65	-4.1%
42 - Taxes et redevances	126'111.00	181'000.00	161'257.20	-19'742.80	-10.9%
423 - Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	77'596.00	104'000.00	104'460.00	460.00	0.4%
2130.4230.00 Contributions des parents pour les cours d'économie familiale	36'600.00	38'000.00	39'842.00	1'842.00	4.8%
2130.4230.01 Contributions des parents pour la semaine sportive et thématique	40'996.00	66'000.00	64'618.00	-1'382.00	-2.1%
425 - Recettes sur ventes	48'515.00	77'000.00	56'797.20	-20'202.80	-26.2%
2180.4250.01 Ventes repas réfectoire	45'404.00	72'000.00	53'262.00	-18'738.00	-26.0%
2130.4250.02 Ventes denrées salle des maîtres	3'111.00	5'000.00	3'535.20	1'464.80	29.3%
44 - Revenus financiers	15'500.85	15'000.00	13'993.35	-1'006.65	-6.7%
447 - Revenus locatifs	15'500.85	15'000.00	13'993.35	-1'006.65	-6.7%
2170.4472.00 Revenus locatifs aula	4'200.00	4'000.00	3'150.00	-850.00	-21.3%
2170.4472.01 Revenus locatifs salles de sport	1'062.50	1'000.00	735.00	-265.00	-26.5%
2170.4472.02 Autres revenus locatifs des infrastructures	10'238.35	10'000.00	10'108.35	108.35	1.1%
46 - Revenus de transferts	13'204.00	11'000.00	10'253.00	-747.00	-6.8%
461 - Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	8'560.00	4'000.00	6'420.00	2'420.00	60.5%
2130.4611.00 Participations de l'Etat aux frais de photocopies	8'560.00	4'000.00	6'420.00	2'420.00	60.5%
463 - Subventions	4'644.00	7'000.00	3'833.00	-3'167.00	-45.2%
2190.4630.00 Subventions de la Confédération	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
2190.4631.00 Subventions du Canton	4'644.00	4'000.00	3'833.00	-167.00	-4.2%
2190.4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif	-	2'000.00	-	-2'000.00	-100.0%
48 - Revenus extraordinaires	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
489 - Revenus sur le capital propre	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%
2170.4895.00 Dissolution réserve de réévaluation du patrimoine administratif	310'054.79	310'000.00	310'054.80	54.80	0.0%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
Charges	6'252'189.00	5'387'000.00	5'532'205.21	145'205.21	2.7%
Revenus	556'242.90	588'000.00	595'138.34	7'138.34	1.2%
Excédent à la charge des communes	5'695'946.10	4'799'000.00	4'937'066.87	138'066.87	2.9%
3 - Charges	6'252'189.00	5'387'000.00	5'532'205.21	145'205.21	2.7%
30 - Charges de personnel	617'320.15	602'000.00	595'996.80	-6'003.20	-1.0%
300 - Autorités et commissions	-	-	1'940.00	1'940.00	-
2130.3000.00 Jetons de présence du conseil des parents	-	-	1'940.00	1'940.00	-
301 - Salaires du personnel administratif et de conciergerie	501'645.00	494'000.00	469'598.80	-24'401.20	-4.9%
2190.3010.00 Salaires du personnel administratif	103'286.90	92'000.00	91'929.60	-70.40	-0.1%
2170.3010.00 Salaires du personnel de conciergerie	264'168.30	266'000.00	240'383.40	-25'616.60	-9.6%
2180.3010.01 Salaires du personnel de cuisine	129'089.80	130'000.00	133'145.80	3'145.80	2.4%
2192.3010.02 Salaires du personnel de bibliothèque	5'100.00	6'000.00	4'140.00	-1'860.00	-31.0%
303 - Salaires du personnel auxiliaire	16'774.00	8'000.00	32'278.50	24'278.50	303.5%
2190.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires (patrouilleurs)	2'754.00	2'000.00	1'747.00	-253.00	-12.7%
2170.3030.00 Salaires du personnel auxiliaires de conciergerie	14'020.00	6'000.00	30'531.50	24'531.50	408.9%
304 - Allocations	9'504.00	12'000.00	8'769.00	-3'231.00	-26.9%
2190.3040.00 Allocations pour enfants et alloc. formation personnel administratif	720.00	2'000.00	-	-2'000.00	-100.0%
2170.3040.00 Allocations pour enfants et alloc. formation personnel conciergerie	3'600.00	4'000.00	3'600.00	-400.00	-10.0%
2180.3040.01 Allocations pour enfants et alloc. formation personnel cuisine	5'184.00	6'000.00	5'169.00	-83.00	-13.9%
305 - Cotisations patronales	89'397.15	86'000.00	83'010.75	-2'989.25	-3.5%
2190.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel administratif	7'739.50	6'000.00	6'000.00	-	0.0%
2170.3050.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel conciergerie	18'165.05	18'000.00	15'710.20	-2'289.80	-12.7%
2180.3050.01 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC du personnel cuisine	8'392.70	9'000.00	9'451.55	451.55	5.0%
2190.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel administratif	7'971.80	6'000.00	6'324.60	324.60	5.4%
2170.3052.00 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel conciergerie	8'635.20	9'000.00	8'931.35	-68.65	-0.8%
2180.3052.01 Cotisations patronales aux caisses de pension du personnel cuisine	11'352.60	12'000.00	11'865.00	-135.00	-1.1%
2190.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel adm.	2'260.60	2'000.00	2'113.30	113.30	5.7%
2170.3053.00 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel conciergerie	8'154.50	6'000.00	6'581.15	581.15	9.7%
2180.3053.01 Cotisations patronales aux assurances-accident du personnel cuisine	3'163.40	3'000.00	3'000.40	0.40	0.0%
2190.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel administratif	2'410.20	3'000.00	2'509.70	-490.30	-16.3%
2170.3054.00 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel de conciergerie	7'627.40	8'000.00	6'779.60	-1'220.40	-15.3%
2180.3054.01 Cotisations patronales alloc. familiales du personnel de cuisine	3'524.20	4'000.00	3'743.90	-256.10	-6.4%
309 - Formation et perfectionnement	-	2'000.00	399.75	-1'600.25	-80.0%
2190.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel administratif	-	1'000.00	399.75	-600.25	-60.0%
2170.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel conciergerie	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
31 - Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'314'988.60	1'384'000.00	1'369'663.16	-14'336.84	-1.0%
310 - Charges de matériel et de marchandises	267'306.95	259'000.00	271'267.39	12'267.39	4.7%
2190.3100.00 Matériel de bureau	2'121.45	3'000.00	2'256.45	-743.55	-24.8%
2190.3102.00 Frais d'impression du catalogue	5'550.85	4'000.00	5'385.00	1'385.00	34.6%
2170.3101.00 Produits de conciergerie	23'081.20	31'000.00	30'811.10	-188.90	-0.6%
2130.3102.01 Photocopies élèves	29'584.60	23'000.00	26'179.95	3'179.95	13.8%
2192.3103.01 Bibliothèque des élèves	9'000.00	9'000.00	9'000.00	-	0.0%
2130.3104.01 Matériel ACM, ACT et AV	5'064.70	5'000.00	4'863.20	-136.80	-2.7%
2130.3104.02 Matériel de sport	14'089.35	8'000.00	10'009.95	2'009.95	25.1%
2130.3104.03 Matériel de sciences et d'enseignement	23'359.45	18'000.00	18'745.85	745.85	4.1%
2130.3104.04 Matériel économie familiale	1'045.90	6'000.00	5'846.80	-153.20	-2.6%
2130.3105.00 Achats économie familiale	45'439.40	52'000.00	42'093.90	-9'906.10	-19.1%
2180.3105.01 Achats repas réfectoire	102'326.15	95'000.00	106'982.39	11'982.39	12.6%
2130.3105.02 Achats denrées salle des maitres	6'643.90	5'000.00	9'092.80	4'092.80	81.9%
311 - Mobilier, machines, appareils et outils	55'318.05	37'000.00	38'294.30	1'294.30	3.5%
2170.3110.00 Mobilier	14'880.35	12'000.00	10'023.35	-1'976.65	-16.5%
2170.3111.00 Machines, appareils et outils	20'760.90	13'000.00	11'157.30	-1'842.70	-14.2%
2130.3113.00 Matériel informatique	9'552.55	7'000.00	11'055.00	4'055.00	57.9%
2130.3118.00 Logiciels, licences et site internet	10'124.25	5'000.00	6'058.65	1'058.65	21.2%
312 - Eau, électricité et chauffage	282'924.35	342'000.00	308'264.20	-33'735.80	-9.9%
2170.3120.00 Eau, épuration et déchetterie	34'084.90	27'000.00	39'224.25	12'224.25	45.3%
2170.3120.01 Electricité	53'665.45	69'000.00	60'518.20	-8'481.80	-12.3%
2170.3120.02 Chauffage	195'174.00	246'000.00	208'521.75	-37'478.25	-15.2%
313 - Affranchissements, honoraires, assurances et transports spéciaux	278'454.45	274'000.00	267'102.97	-6'897.03	-2.5%
2190.3130.01 Affranchissements	2'916.45	4'000.00	2'054.45	-1'945.55	-48.6%
2170.3134.00 Primes d'assurances bâtiment	16'858.75	17'000.00	17'960.40	960.40	5.6%
2130.3130.00 Téléphones et internet	3'172.40	4'000.00	3'401.57	-598.43	-15.0%
2195.3130.05 Abonnements transports scolaires publiques	217'080.70	212'000.00	205'094.30	-6'905.70	-3.3%
2195.3130.06 Contrat transporteurs privés	29'671.00	28'000.00	29'969.00	1'969.00	7.0%
2130.3133.00 Hébergement informatique	2'489.50	2'000.00	1'967.10	-32.90	-1.6%
2130.3134.00 Primes d'assurances	6'265.65	7'000.00	6'656.15	-343.85	-4.9%

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart-bud 2023	%
314 - Entretien des bâtiments et installations	80'144.15	69'000.00	81'880.88	12'880.88	18.7%
2170.3144.00 Entretien des bâtiments	5'623.40	48'000.00	53'213.88	5'213.88	10.9%
2170.3144.01 Entretien des installations de chauffage et ventilation	4'548.85	5'000.00	5'109.15	109.15	2.2%
2170.3144.02 Entretien des salles de sport et piscine	23'971.90	15'000.00	21'979.50	6'979.50	46.5%
2170.3144.03 Entretien des extérieurs	-	1'000.00	1'578.35	578.35	57.8%
315 - Entretien du mobilier, machines, appareils et outils	44'133.15	44'000.00	46'479.45	2'479.45	5.6%
2170.3150.00 Entretien du mobilier	5'555.00	8'000.00	7'044.20	-955.80	-11.9%
2170.3151.00 Entretien de machines, appareils et outils	-	4'000.00	4'290.35	290.35	7.3%
2130.3153.00 Entretien du matériel informatique	38'578.15	32'000.00	35'144.90	3'144.90	9.8%
316 - Frais d'utilisation de biens et d'infrastructures	170'781.35	176'000.00	177'418.25	1'418.25	0.8%
2130.3162.00 Leasing du matériel informatique	34'917.35	44'000.00	38'664.75	-5'335.25	-12.1%
2170.3169.00 Frais d'utilisation de d'infrastructures sportives diverses	135'864.00	132'000.00	138'753.50	6'753.50	5.1%
317 - Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	1'929.07	929.07	92.9%
2170.3170.00 Frais professionnels et déplacements	-	1'000.00	1'929.07	929.07	92.9%
319 - Charges relatives à la vie de l'école (projets d'école, culture, ST, etc.)	135'926.15	182'000.00	177'026.65	-4'973.35	-2.7%
2190.3199.00 Frais divers	7'485.75	7'000.00	7'754.35	754.35	10.8%
2130.3192.00 Droits d'auteurs	1'783.50	2'000.00	4'433.80	2'433.80	121.7%
2130.3199.01 Semaine sportive et thématique	69'724.00	113'000.00	111'082.25	-1'917.75	-1.7%
2193.3199.02 Manifestations culturelles	19'901.45	21'000.00	17'993.00	-3'007.00	-14.3%
2130.3199.03 Echanges et sorties thématiques	2'727.55	4'000.00	3'938.90	-61.10	-1.5%
2130.3199.04 Courses d'école	17'189.40	21'000.00	19'085.60	-1'914.40	-9.1%
2130.3199.05 Clôture annuelle	4'594.30	4'000.00	3'345.55	-654.45	-16.4%
2130.3199.07 Prévention santé	9'824.45	8'000.00	8'424.55	424.55	5.3%
2130.3199.08 Journées pédagogiques	2'695.75	2'000.00	968.65	-1'031.35	-51.6%
33 - Amortissements du patrimoine administratif	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
330 - Amortissements des bâtiments	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
2170.3300.00 Amortissements des bâtiments	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
36 - Charges de transfert	4'049'611.65	3'131'000.00	3'296'276.65	165'276.65	5.3%
360 - Salaires des enseignants/surveillances et classes relais	4'040'741.65	3'125'000.00	3'290'276.65	165'276.65	5.3%
2130.3601.00 Salaires et charges sociales des enseignants	3'996'994.30	3'090'000.00	3'247'955.65	157'955.65	5.1%
2180.3601.01 Salaires et charges sociales des surveillances	38'715.65	30'000.00	37'398.60	7'398.60	24.7%
2130.3601.02 Classes relais	5'031.70	5'000.00	4'922.40	-77.60	-1.6%
361 - Contrôle médical et participation bibliothèque régionale	8'870.00	6'000.00	6'000.00	-	0.0%
2130.3612.05 Participation aux frais facturés par d'autres écoles du canton	3'500.00	6'000.00	6'000.00	-	0.0%
2130.3612.06 Participation aux frais facturés par d'autres écoles d'autres cantons	5'370.00	-	-	-	-
4 - Revenus	556'242.90	588'000.00	595'138.34	7'138.34	1.2%
42 - Taxes et redevances	206'297.30	255'000.00	255'628.23	628.23	0.2%
423 - Contributions des parents (EF, ST et cours facultatifs)	87'569.00	134'000.00	128'866.00	-5'134.00	-3.8%
2130.4230.00 Contributions des parents pour les cours d'économie familiale	45'310.00	52'000.00	47'908.00	-4'092.00	-7.9%
2130.4230.01 Contributions des parents pour la semaine sportive et thématique	42'259.00	82'000.00	80'958.00	-1'042.00	-1.3%
425 - Recettes sur ventes	118'728.30	121'000.00	126'762.23	5'762.23	4.8%
2180.4250.01 Ventes repas réfectoire	111'155.20	116'000.00	120'748.83	4'748.83	4.1%
2130.4250.02 Ventes denrées salle des maîtres	7'573.10	5'000.00	6'013.40	1'013.40	20.3%
44 - Revenus financiers	62'031.95	49'000.00	55'329.00	6'329.00	12.9%
447 - Revenus locatifs	62'031.95	49'000.00	55'329.00	6'329.00	12.9%
2170.4471.00 Revenus locatifs appartement de service	9'600.00	8'000.00	9'600.00	1'600.00	20.0%
2170.4472.00 Revenus locatifs grande salle	1'037.50	1'000.00	680.00	-320.00	-32.0%
2170.4472.01 Revenus locatifs salles de sport	11'460.00	10'000.00	7'280.00	-2'720.00	-27.2%
2170.4472.02 Revenus locatifs piscine	39'594.45	30'000.00	37'319.00	7'319.00	24.4%
2170.4472.03 Autres revenus locatifs des infrastructures	340.00	-	450.00	450.00	-
46 - Revenus de transferts	17'645.05	14'000.00	13'912.51	-87.49	-0.6%
461 - Participations : écolage hors cercle, photocopies et abris PC	10'260.00	5'000.00	7'560.00	2'560.00	51.2%
2130.4611.00 Participations de l'Etat aux frais de photocopies	10'260.00	5'000.00	7'560.00	2'560.00	51.2%
463 - Subventions	7'385.05	9'000.00	6'352.51	-2'647.49	-29.4%
2190.4630.00 Subventions de la Confédération	1'123.00	2'000.00	1'093.51	-906.49	-45.3%
2190.4631.00 Subventions du Canton	6'262.05	6'000.00	5'259.00	-741.00	-12.4%
2190.4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif	-	1'000.00	-	-1'000.00	-100.0%
48 - Revenus extraordinaires	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
489 - Revenus sur le capital propre	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%
2170.4895.00 Dissolution réserve de réévaluation du patrimoine administratif	270'268.60	270'000.00	270'268.60	268.60	0.1%

ACTIF	2023	2022	Ecart
Patrimoine financier	7'433'023.11	2'627'500.13	4'805'522.98
Disponibilités à court terme	878'631.56	1'923'340.53	1'044'708.97
10001.00 Caisse	306.05	226.30	79.75
10010.00 Compte postal	230'483.80	70'879.31	159'604.49
10021.00 Comptes bancaires	647'841.71	1'852'234.92	-1'204'393.21
Créances	77'570.00	41'640.00	35'930.00
10100.00 Créances envers des tiers	34'970.00	3'040.00	31'930.00
10130.00 Avances économie familiale	42'600.00	38'600.00	4'000.00
Actifs de régularisation	6'476'821.55	662'519.60	5'814'301.95
10400.00 Régularisation charges du personnel	42'761.40	51'709.95	-8'948.55
10410.00 Régularisation charges de biens et services	6'434'060.15	610'809.65	5'823'250.50
Patrimoine administratif	53'755'449.75	55'346'318.10	-1'590'868.35
Immobilisations corporelles	53'755'449.75	55'346'318.10	-1'590'868.35
14040.20 Bâtiments scolaires - COCY	38'428'960.90	39'345'476.40	-916'515.50
14040.21 Terrain - COCY	2'946'256.50	3'040'285.95	-94'029.45
14040.30 Bâtiments scolaires - CODO	6'614'502.24	6'924'557.04	-310'054.80
14040.40 Bâtiments scolaires - COES	5'765'730.11	6'035'998.71	-270'268.60
TOTAL ACTIF	61'188'472.86	57'973'818.23	3'214'654.63
PASSIF			
Capitaux de tiers	48'749'805.09	44'258'135.50	4'491'669.59
Engagements courants	1'016'347.30	2'128'646.30	-1'112'299.00
20000.00 Créanciers	1'016'347.30	2'128'646.30	-1'112'299.00
Engagements financiers à court terme	-	-	-
20102.11 ATF et contrat placement privé UBS	-	-	-
Passifs de régularisation	1'557'504.94	1'129'351.25	428'153.69
20400.00 Régularisation charges du personnel et div.	1'557'504.94	1'129'351.25	428'153.69
Engagements financiers à moyen et long terme	46'175'952.85	41'000'137.95	5'175'814.90
20640.10 Contrats de placement privés UBS	19'400'000.00	19'700'000.00	-300'000.00
20640.12 Contrat-cadre Raiffeisen	12'887'500.00	14'662'500.00	-1'775'000.00
20681.20 Subventions cantonales - COCY	7'486'437.55	-	7'486'437.55
20682.20 Subventions d'investissements des communes membres COCY	6'402'015.30	6'637'637.95	-235'622.65
Capital propre	12'438'667.77	13'715'682.73	-1'277'014.96
Fds enregistrés sous capital propre	114'873.92	583'182.97	-468'309.05
29100.16 Fonds rénovation cour de récréation CODO	40'000.00	500'000.00	-460'000.00
29100.11 Fonds diverses prestations sociales	55'052.82	59'671.67	-4'618.85
29100.14 Fonds destiné aux prix des élèves	4'550.00	8'228.30	-3'678.30
29100.21 Fête de l'école COCY	1'815.70	1'544.35	271.35
29100.31 Fête de l'école CODO	6'828.00	5'077.85	1'750.15
29100.41 Fête de l'école COES	6'627.40	8'660.80	-2'033.40
Réserve liée au retraitement PA (MCH2)	12'380'231.35	12'960'554.75	-580'323.40
29500.30 Réserve retraitement PA - CODO	6'614'502.24	6'924'557.04	-310'054.80
29500.40 Réserve retraitement PA - COES	5'765'729.11	6'035'997.71	-270'268.60
Résultats cumulés	-56'437.50	171'945.01	-228'382.51
29900.01 Résultats reportés exercices antérieurs	-	-	-
29900.00 <i>Résultat de l'exercice</i>	-56'437.50	171'945.01	-228'382.51
TOTAL PASSIF	61'188'472.86	57'973'818.23	3'214'654.63

	Comptes 2023	Comptes 2022
Variation des liquidités	-1'044'708.97	-29'070.74
Liquidités selon bilan au 31.12.N	878'631.56	1'923'340.53
Liquidités selon bilan au 31.12.N-1	1'923'340.53	1'952'411.27
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-6'353'369.32	756'616.56
+ Résultat selon compte d'exploitation	-56'437.50	171'945.01
- Distribution des résultats reportés au 31.12.2022	-171'945.01	-552'115.40
+ Amortissements	1'901'449.10	1'678'542.84
- Utilisation réserve de retraitement du PA	-580'323.40	-580'323.39
- Amortissements des subventions d'investissement	-443'426.20	-206'033.45
- Augmentation des débiteurs	-35'930.00	-5'120.00
- Augmentation des actifs transitoires	-5'814'301.95	6'451.75
- Diminution des créanciers	-1'112'299.00	656'008.40
+ Augmentation des passifs transitoires	428'153.69	98'163.00
- Dissolution et utilisation des fonds spéciaux	-468'309.05	-510'902.20
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-107'835.75	-4'191'858.70
Variation en lien avec l'investissement du CO de Cugy	-107'835.75	-4'191'858.70
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	5'416'496.10	3'406'171.40
- Diminution des emprunts bancaires	-2'075'000.00	-2'937'500.00
- Diminution du financements directs de communes	-31'250.00	6'343'671.40
+ Augmentation des subventions cantonales	7'522'746.10	-

	Budget			Exercices antérieurs			Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Net	Charges	Revenus	Net	Charges	Revenus	Net
Construction CO de Cugy	44'855'000	8'243'000	36'612'000	44'284'422	800'440	43'483'982	107'836	7'522'746	-7'414'910
Total investissements	44'855'000	8'243'000	36'612'000	44'284'422	800'440	43'483'982	107'836	7'522'746	-7'414'910

Annexe aux comptes annuels 2023

selon article 18 de la Loi sur les finances communales (LFCo)

A) Selon l'article 2 du Règlement des finances de l'Association (RFin), les investissements sont activés à partir d'un montant de 100'000 francs. Durant l'exercice, seul l'investissement lié à la construction du CO de Cugy a atteint ce seuil. Par conséquent, les autres dépenses ont été portées au compte de résultat. En outre, il n'y a eu aucune dérogation aux règles de présentation des comptes.

B) Les comptes annuels contiennent le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie présentés d'une manière conforme à la loi avec comparaison des chiffres des comptes de l'année précédente.

C) Le capital propre est constitué de la manière suivante :

- Fonds enregistrés sous capital propre	114'873.92
- Réserves liées au retraitement du patrimoine administratif (selon MCH2) :	12'380'231.35
- Résultat annuel :	-56'437.50
Total	12'438'667.77

D) Les provisions de l'Association sont les suivantes :

- Solde du fonds rénovation cour de récréation CODO selon décision de l'Assemblée du 14.11.2019 (initial Fr. 500'000.00) :	40'000.00
Total provision avec utilisation prévue durant l'exercice 2024 :	40'000.00

E) L'Association n'a pas de participations ni de garanties envers des tiers.

F) Tableau des immobilisations :

Sites scolaires	Estavayer-le-Lac	Domdidier	Estavayer-le-Lac	Domdidier	Cugy
Objet (round de constr.)	Pavillons 1,2,3,4, sport	C1a et C1b (aile et aula)	Pavillon 5 et trans. 4	C2, biblio et trans. C1a	Bât. A,B,C et terrain
Année de constr. - conso	1968 à 1976	1975 et 1992	2010	2010	2022
Valeurs Investissements (1)	6'108'028.90	11'910'014.50	9'008'953.30	10'335'159.75	44'171'937.30
./. Participation de tiers					134'414.40
Investissements nets	6'108'028.90	11'910'014.50	9'008'953.30	10'335'159.75	44'037'522.90
./. Amort. antérieurs MCH2	6'108'028.90	11'910'014.50	2'702'685.99	3'100'547.93	-
Valeur rééval. 01.01.2021	-	-	6'306'267.31	7'234'611.83	-
./. Amort. années préc.	-	-	270'268.60	310'054.79	1'341'179.80
Amortissements - 3 %	-	-	270'268.60	310'054.79	1'321'125.70
Valeur compta 31.12.2023	-	-	5'765'730.11	6'614'502.24	41'375'217.40

(1) selon décomptes finaux validés par l'Assemblée des délégués

G) Les engagements financiers hors bilan sous forme de leasing sont les suivants :

- Selon budget 2021, financement acquisition portables pour enseignants COES :	Durée 5 ans. Dès le 01.10.21, 20 loyers trim. de Fr. 6'074.05 (TVA 7.7 % incl.)
- Selon budget 2021, financement acquisition portables pour enseignants CODO :	Durée 5 ans. Dès le 01.10.21, 20 loyers trim. de Fr. 5'201.50 (TVA 7.7 % incl.)
- Selon budget 2023, financement acquisition portables pour élèves COES :	Durée 3 ans. Dès le 01.04.2023, 12 loyers trim. de Fr. 4'774.75 (TVA 7.7 % incl.)
- Selon budget 2023, financement acquisition portables pour élèves CODO :	Durée 3 ans. Dès le 01.04.2023, 12 loyers trim. de Fr. 4'774.75 (TVA 7.7 % incl.)