

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	214'451.75	214'451.75	234'608.00	234'608.00	244'797.10	244'797.10
10	Autorités	25'253.70		36'590.00		29'877.35	
101	Conseil Intercommunal	6'316.70		9'600.00		5'401.50	
101.300.3	Jetons de présence	6'200.00		9'000.00		5'160.00	
101.306.1	Frais divers	116.70		600.00		241.50	
102	Comité de direction	18'937.00		26'990.00		24'475.85	
102.300.3	Jetons de présence	18'010.00		23'700.00		22'980.00	
102.306.1	Frais divers	156.75		360.00		321.50	
102.390.11	Imputations internes - charges des autorités	770.25		2'930.00		1'174.35	
11	Administration	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
110.318.5	Honoraires secrétariat	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>- Locaux et prestations secrétariat</i>						
12	Service de l'économat	337.90		300.00		157.70	
120.310.1	Imprimés et fournitures de bureau	337.90		300.00		157.70	
13	Service du personnel, assurances	169'923.25	169'923.25	176'518.00	176'518.00	182'097.40	182'097.40
131.303.0	Cotisations AVS	83'453.85		87'415.00		88'335.30	
	<i>- Ensemble du personnel - CSBC - 5.7 ETP / piscine 5.2 ETP</i>						
131.304.0	Caisse de pension	67'326.10		68'640.00		71'457.60	
	<i>- Ensemble du personnel</i>						
131.305.0	Assurances accident/maladie	19'143.30		20'463.00		22'304.50	
	<i>- Ensemble du personnel</i>						
131.490.1	Imputations internes - charges du personnel		169'923.25		176'518.00		182'097.40
	<i>- Imputations des charges aux rubriques concernées</i>						
14	Service des intérêts généraux	3'936.90	44'528.50	6'200.00	58'090.00	17'664.65	62'699.70
140.317.0	Réceptions et manifestations	1'586.65		2'000.00		6'579.30	
140.318.1	Ports & Frais	6.30		300.00		440.00	
140.318.5	Honoraires et prestations	41.20		1'600.00		8'429.10	
140.318.6	Assurances	2'302.75		2'300.00		2'216.25	
	<i>- Assurance juridique</i>						
140.452.9	Participations de communes à des charges de l'Administration		44'528.50		58'090.00		62'699.70

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	350'160.13	350'160.13	296'396.00	296'396.00	263'186.91	263'186.91
20	Comptabilité générale, caisse, contentieux	39'580.42	2'622.30	21'358.00	500.00	22'133.52	4'919.35
200.301.1	Traitement boursier	19'397.65		16'000.00		17'382.45	
200.306.1	Frais divers	180.00		400.00		75.00	
200.318.5	Honoraires fiduciaire et bourse	18'010.67		3'100.00		3'040.37	
	<i>- PWC, étude d'impact de la TVA pour la piscine, suite à la jurisprudence du TF</i>						
200.390.11	Imputations internes - charges du personnel	1'992.10		1'858.00		1'635.70	
200.436.2	Remboursements de frais		2'622.30		500.00		4'919.35
22	Service financier	310'579.71	347'537.83	275'038.00	295'896.00	241'053.39	258'267.56
220.318.3	Frais bancaires	845.41		1'000.00		933.19	
220.322.2	Intérêts ATF	250'338.27		237'889.00		217'688.95	
	<i>- 13 Avances à Terme Fixe (ATF) - intérêts médian 0.90%</i>						
220.322.21	Intérêts ATF - Piscine	59'352.13		36'149.00		22'431.25	
220.330.1	Amortissements des créances et débiteurs	43.90					
220.422.1	Intérêts et dividendes		15'256.09				4'626.66
	<i>- Vaudoise Assurances SA, redistribution des bénéfices</i>						
220.441.0	Produits de la taxe sur le CO2		549.60		500.00		773.40
220.452.9	Participations de communes à des charges des Finances		16'368.19		15'564.00		6'789.30
220.490.4	Imputations internes de loyers		5'673.55		5'794.00		5'958.00
	<i>- Excédent de revenu du bâtiment swisscom</i>						
220.490.9	Imputations internes intérêts		309'690.40		274'038.00		240'120.20
	<i>- Imputations des intérêts aux rubriques concernées</i>						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4'387'136.83	4'387'136.83	4'527'190.00	4'527'190.00	4'368'902.53	4'368'902.53
31	Terrain et parking CSBC	151'644.80	151'644.80	126'750.00	126'750.00	119'700.83	119'700.83
310.301.1	Traitements concierges	33'047.30					
	- 0.46 ETP						
310.311.1	Achats d'équipements			2'000.00			
310.313.4	Fournitures et marchandises	3'821.10		2'000.00		1'436.20	
310.314.1	Entretien parking et place			1'000.00		428.50	
310.314.3	Entretien éclairage extérieur			900.00			
310.314.5	Entretien parcs	3'974.70		5'000.00		4'099.55	
310.315.5	Entretien des véhicules et accessoires	2'230.45		3'400.00		3'632.13	
310.318.6	Assurance véhicules	1'617.50		1'630.00		1'625.30	
310.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers			2'500.00			
310.331.1	Amortissements parking	19'500.00		19'500.00		19'500.00	
310.331.2	Amortissements terrain	69'500.00		69'500.00		69'500.00	
310.390.10	Imputations internes salaire			6'968.00		7'356.85	
310.390.11	Imputations internes - charges du personnel	5'967.25		1'049.00		1'508.30	
310.390.9	Imputations internes intérêts	11'986.50		11'303.00		10'614.00	
310.427.1	Loyers terrain et parking		151'644.80		126'750.00		119'700.83
35	Bâtiments AIAB	4'235'492.03	4'235'492.03	4'400'440.00	4'400'440.00	4'249'201.70	4'249'201.70

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Bâtiments A-B-C	1'242'743.35	1'242'743.35	1'519'903.00	1'519'903.00	1'513'623.06	1'513'623.06
350.301.1	Traitements concierges	247'553.70		474'157.00		432'530.50	
	- 2.96 ETP						
350.301.2	Traitements auxiliaires	3'982.15		3'500.00		2'879.40	
	- Etudiants pour travaux de nettoyage estival						
350.306.1	Indemnités véhicule privé	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
350.306.4	Indemnisation et remboursement de frais	2'700.00		2'400.00		2'700.00	
350.309.1	Frais de formation du personnel			2'000.00			
350.311.3	Achats de mobilier et d'équipements	6'876.95		2'000.00		5'420.05	
350.311.31	Achats de mobilier et d'équipements scolaires	25'298.20		6'000.00		22'610.25	
350.311.4	Achats de matériel d'exploitation	1'733.35		2'000.00			
350.312.1	Achats d'eau	1'723.60		1'800.00		1'789.15	
350.312.3	Achats d'électricité	38'047.90		38'000.00		20'741.10	
	-						
350.313.3	Achats de produits et fournitures de nettoyage	20'005.55		20'000.00		14'627.80	
350.313.4	Marchandises diverses	6'021.20		3'500.00		6'115.95	
350.314.1	Entretien bâtiments	52'331.00		131'000.00		215'516.28	
	- Ravalement de 7 classes						
	- Remplacement de luminaire suite à une surtension électrique						
350.315.30	Entretien des équipements / Contrats de maintenance	19'993.55		20'670.00		18'216.75	
350.315.31	Entretien des équipements / Prestations	14'016.90		10'000.00		11'613.35	
350.315.32	Entretien mobilier et équipements scolaires	183.85		1'000.00		1'248.90	
350.315.4	Entretien du matériel d'exploitation	881.00		2'000.00		413.30	
350.318.2	Téléphone	1'687.45		1'780.00		1'703.80	
350.318.5	Honoraires et prestations de services	8'259.60		8'300.00		8'628.80	
350.318.6	Assurances choses et RC	23'425.40		22'600.00		20'156.65	
350.318.8	Ramassage des ordures	1'423.50		2'000.00		1'591.40	
350.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers	10'098.75		10'000.00		7'904.00	
	- Nettoyage des vitres						
350.319.1	Taxes d'épuration	2'357.50		3'000.00		2'488.70	
350.331.2	Amortissements	548'830.00		544'000.00		548'830.00	
350.332.9	Achats de combustible	73'731.70		65'000.00		30'026.35	
	- Hausse du prix de l'huile de chauffage						
350.390.11	Imputations internes - charges du personnel	48'949.75		66'403.00		64'132.83	
350.390.9	Imputations internes intérêts	80'230.80		74'393.00		69'337.75	
350.427.1	Loyers des bâtiments		1'225'045.55		1'385'662.00		1'365'051.10

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Bâtiments A-B-C	1'242'743.35	1'242'743.35	1'519'903.00	1'519'903.00	1'513'623.06	1'513'623.06
350.436.1	Remboursements de tiers		10'946.10				25'978.70
350.436.3	Remboursements de dommages		6'751.70				
350.490.1	Imputations internes personnel				134'241.00		122'593.26

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Halles de Gym 1-2-3	605'509.17	605'509.17	660'891.00	660'891.00	564'973.65	564'973.65
351.301.1	Traitements concierges	63'004.90					
	<i>- 0.85 ETP</i>						
351.311.3	Achats de mobilier et d'équipements			1'500.00			
351.311.4	Achats matériel d'exploitation			5'000.00			
351.312.1	Achats d'eau	979.90		1'200.00		1'507.80	
351.312.3	Achats d'électricité	38'706.75		45'000.00		22'908.75	
351.312.4	Achats de combustible	25'860.80		58'000.00		24'791.40	
351.313.3	Achats de produits et fournitures de nettoyage	705.75		4'000.00		2'734.20	
351.313.4	Marchandises diverses			1'000.00			
351.314.1	Entretien bâtiments	3'912.40		25'000.00		499.75	
351.315.30	Entretien des équipements / Contrats de maintenance	25'315.95		22'300.00		20'659.30	
351.315.31	Entretien des équipements / Prestations	6'128.57		7'900.00		2'966.00	
351.315.32	Entretien mobilier et équipements scolaires	9'105.60		7'000.00		7'503.35	
351.315.4	Entretien du matériel d'exploitation			1'500.00			
351.318.5	Honoraires et prestations de services	4'308.00				2'314.25	
	<i>- Planigest Sàrl, projet réfection salle de gym</i>						
351.318.6	Assurances choses et RC	13'156.30		12'500.00		11'115.20	
351.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers	2'804.65		3'000.00		4'807.85	
351.319.1	Taxes d'épuration	787.20		800.00		1'842.95	
351.331.2	Amortissements	346'100.00		346'100.00		346'100.00	
351.390.10	Imputations internes personnel			57'973.00		57'498.10	
351.390.11	Imputations internes - charges du personnel	12'057.60		11'723.00		11'788.10	
351.390.9	Imputations internes intérêts	52'574.80		49'395.00		45'936.65	
351.427.1	Loyers des bâtiments		491'853.00		526'346.00		497'503.65
351.427.11	Locations salles		2'850.00		3'000.00		550.00
351.427.12	Locations buvette		1'650.00		1'500.00		1'400.00
351.435.1	Ventes d'énergie		9'527.00		9'070.00		9'313.00
351.436.2	Remboursements de frais		881.80		700.00		698.00
351.436.3	Remboursements de dommages		49'706.15				
	<i>- Romande énergie SA, remboursement d'énergie, suite à un double comptage</i>						
351.452.3	Participations de communes à des charges de sports		49'041.22		91'275.00		55'509.00
	<i>- Participation des communes selon convention AIAB-AEE</i>						
351.490.3	Imputations internes achats de combustible				29'000.00		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Restaurant scolaire & bibliothèque-médiathèque	769'170.79	769'170.79	742'115.00	742'115.00	657'777.67	657'777.67
352.301.1	Traitements concierges	81'112.25					
	<i>- 1.06 ETP</i>						
352.311.2	Achats de mobilier et d'équipement scolaire			500.00		571.90	
352.311.3	Achats de mobilier et d'équipements	790.15		3'500.00		4'714.05	
352.311.4	Achats de matériel d'exploitation			2'000.00			
352.312.1	Achats d'eau	976.35		1'000.00		871.80	
352.312.3	Achats d'électricité	71'100.60		62'000.00		31'519.30	
352.312.4	Achats de combustible	17'240.59				16'527.60	
352.313.3	Achats de produits et fournitures de nettoyage	1'088.90		2'500.00		914.35	
352.314.5	Entretien bâtiments	15'013.75		15'000.00		834.55	
352.315.30	Entretien des équipements / Contrat de maintenance	23'884.87		26'900.00		24'911.69	
	<i>- Contrats d'entretien obligatoire pour ce type de bâtiment</i>						
352.315.31	Entretien des équipements / Prestations	3'754.77		8'000.00		5'636.63	
352.315.4	Entretien du matériel d'exploitation	436.30		1'000.00		485.75	
352.315.60	Entretien des équipements de cuisine / Contrat de maintenance	44'380.08		31'000.00		30'333.75	
	<i>- Dernier contrat - Mino SA, contrat d'entretien nettoyage des gaines d'extraction monobloc cuisine</i>						
352.315.61	Entretien des équipements de cuisine / Prestations	5'263.18		6'000.00		3'679.70	
352.318.6	Assurances choses et RC	11'127.65		9'400.00		9'335.40	
352.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers	2'039.80		2'200.00		2'039.80	
	<i>- Nettoyage des vitres</i>						
352.319.1	Taxes d'épuration	1'726.10		1'200.00		1'517.00	
352.331.2	Amortissements	376'000.00		381'200.00		376'000.00	
352.390.10	Imputations internes personnel			53'040.00		54'354.15	
352.390.11	Imputations internes - charges du personnel	16'689.50		12'399.00		11'143.55	
352.390.3	Imputations internes achats de combustible			29'000.00			
352.390.9	Imputations internes intérêts	96'545.95		94'276.00		82'386.70	
352.427.1	Loyers des bâtiments		766'530.79		739'475.00		655'137.67
352.427.2	Locations place de parc		2'640.00		2'640.00		2'640.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	Pavillon	17'591.30	17'591.30	10'220.00	10'220.00	9'984.85	9'984.85
353.301.1	Traitements du personnel	7'244.25					
	- 0.1 ETP						
353.312.1	Achats d'eau	175.85		170.00		160.50	
353.312.3	Achats d'électricité	6'046.25		7'500.00		3'205.00	
353.314.1	Entretien bâtiment			1'000.00		5'947.90	
353.315.3	Entretien mobilier et équipements	1'678.55		750.00			
353.318.6	Assurances choses et RC	765.65		700.00		577.15	
353.319.1	Taxes d'épuration	125.05		100.00		94.30	
353.390.11	Imputation charges - Pavillon	1'555.70					
353.427.1	Loyers des bâtiments		17'591.30		10'220.00		9'984.85

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
354	Piscine	1'423'853.02	1'423'853.02	1'307'910.00	1'307'910.00	1'355'853.66	1'355'853.66
354.301.1	Traitements du personnel <i>- 5.4 ETP</i>	390'146.75		384'430.00		435'222.00	
354.301.2	Traitements du personnel occasionnel	74'406.05		36'000.00		63'778.60	
354.306.1	Remboursement de frais					1'164.00	
354.306.4	Indemnités et remboursements de frais	1'020.00		1'320.00		1'320.00	
354.306.9	Indemnité kilométrique			200.00			
354.309.1	Frais de formation professionnelle du personnel	300.00		2'500.00		3'300.00	
354.311.1	Achats de mobilier et d'équipements techniques	2'618.38		4'000.00		7'783.98	
354.311.4	Achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	681.06		1'000.00			
354.312.1	Achats d'eau	11'439.40		13'000.00		13'301.59	
354.312.3	Achats d'électricité	97'704.41		95'000.00		115'846.54	
354.312.9	Achats et consommation d'énergie <i>- Prestation fournie par la commune de Chésereux</i>	108'798.30		140'000.00		106'791.05	
354.313.2	Achats de fournitures pour soins et analyses	1'912.18		2'000.00		4'620.34	
354.313.3	Achats de produits et fournitures de nettoyage	35'434.94		30'000.00		34'249.36	
354.313.4	Marchandises diverses	425.07		1'300.00		2'953.48	
354.314.10	Bâtiments - Entretien du bâtiment <i>- Préavis de fonctionnement 02-2023 - Régularisation financement des réparations de la toiture</i>	74'575.54		20'000.00		6'349.58	
354.314.5	Entretien des parcs et zones de loisirs	657.66		1'300.00		6'739.51	
354.315.30	Entretien des équipements / Contrats de maintenance <i>- Nouveau contrat: Ecobion, analyse de l'eau sanitaire - obligation légale</i>	12'465.94		7'950.00		9'341.87	
354.315.31	Entretien des équipements / Prestations	11'187.21		10'000.00		10'568.85	
354.315.4	Entretien du matériel d'exploitation	4'966.02		5'000.00		733.66	
354.315.60	Installations techniques - Contrats de maintenance <i>- Nettoyage des gaines de ventilation bisannuel</i>	41'475.77		32'900.00		29'543.00	
354.315.61	Installations techniques - Prestations <i>- Remplacement du groupe ventilateur de pulsion</i>	20'076.54		14'000.00		25'851.42	
354.316.3	Locations d'objets mobiliers	1'768.50		2'400.00		2'511.08	
354.316.4	Redevance radio-télévision <i>- Loi fédérale sur la radio et télévision (LRTV)</i>	160.00		910.00		160.00	
354.318.2	Téléphone et télécommunications <i>- Prestations pour les alarmes, les secours et la téléphonie courante</i>	4'025.66		3'750.00		3'969.91	
354.318.3	Frais et commissions bancaires	2'786.02		3'000.00		3'187.90	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
354	Piscine	1'423'853.02	1'423'853.02	1'307'910.00	1'307'910.00	1'355'853.66	1'355'853.66
	<i>- Commissions sur les paiements par carte bancaire</i>						
354.318.50	Honoraires et prestations de services	16'226.54		20'000.00		3'862.11	
	<i>- Etude sur la consommation d'énergie</i>						
354.318.51	Prestations de sécurité	2'334.03		3'200.00		2'178.03	
354.318.6	Assurances choses et RC	17'486.80		13'900.00		13'800.55	
354.318.7	Emoluments	30.00				180.00	
354.318.8	Enlèvement et élimination des ordures	449.02		800.00		411.05	
354.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers	104'939.54		100'000.00		101'936.32	
	<i>- Nettoyage journalier de l'espace piscine</i>						
354.319.1	Taxes d'épuration	10'869.24		8'500.00		5'189.01	
354.319.3	Cotisations à des institutions de droit privé	250.00		250.00		250.00	
354.319.8	TVA - Réduction impôts préalables	25'837.00		20'000.00		20'807.00	
354.330.1	Amortissements des créances et débiteurs	2'036.30					
	<i>- Régularisation compte courant débiteur piscine</i>						
354.331.2	Amortissements	205'500.00		205'500.00		205'500.00	
354.390.10	Imputation interne salaire			9'291.00			
354.390.11	Imputations internes - charges du personnel	80'736.00		79'106.00		90'020.77	
354.390.9	Imputations internes intérêts	58'127.15		35'403.00		22'431.10	
354.436.1	Remboursements de tiers		37'235.80				500.00
354.436.2	Remboursement de frais		30.00				180.00
354.439.2	Ventes d'entrée		345'127.81		400'000.00		347'468.92
354.439.21	Locations des lignes d'eau		267'511.90		280'000.00		244'318.80
354.452.3	Participations de communes à des charges de sports		773'947.51		627'910.00		763'385.94
355	Bâtiment Swisscom	18'780.00	18'780.00	18'780.00	18'780.00	18'780.00	18'780.00
355.331.2	Amortissements	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
355.390.4	Imputations internes de loyers	5'673.55		5'794.00		5'958.00	
	<i>- Imputation au 220.490.4</i>						
355.390.9	Imputations internes intérêts	2'106.45		1'986.00		1'822.00	
355.427.1	Locations		18'180.00		18'780.00		18'180.00
355.436.2	Remboursements de charges		600.00				600.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
356	Parking piscine	18'824.95	18'824.95	20'346.00	20'346.00	18'773.00	18'773.00
356.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers			2'000.00			
356.331.1	Amortissements	17'600.00		17'600.00		17'600.00	
356.390.9	Imputations internes intérêts	1'224.95		746.00		1'173.00	
356.452.9	Participations de communes à des charges d'infrastructure		18'824.95		20'346.00		18'773.00
357	Place de sports	139'019.45	139'019.45	120'275.00	120'275.00	109'435.81	109'435.81
357.301.1	Traitements concierges	6'760.65					
	- 0.09 ETP						
357.312.1	Achat eau	54.30		160.00		54.25	
357.315.30	Entretien des équipements / Contrats de maintenance	3'015.60		3'200.00		3'015.60	
357.315.31	Entretien des équipements / Prestations	14'441.50		8'000.00			
	- Realsport, remplacement des filets pare-ballons et des buts						
357.316.1	Loyers - droits de superficie	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
357.318.9	Travaux divers exécutés par des tiers	11'048.50		500.00		269.00	
357.331.2	Amortissements	86'600.00		84'860.00		86'600.00	
357.390.10	Imputations internes salaires			6'969.00		3'384.16	
357.390.11	Imputations internes - charges du personnel	1'205.10		1'050.00		693.80	
357.390.9	Imputations internes intérêts	6'893.80		6'536.00		6'419.00	
357.427.1	Loyers		106'647.75		105'075.00		103'774.81
357.452.9	Participations de communes à des charges d'infrastructure		17'971.70		7'200.00		5'661.00
	- Participation des communes selon convention AIAB-AEE						
357.480.4	Prélèvements fonds de rénovation		14'400.00		8'000.00		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	4'951'748.71		5'058'194.00		4'876'886.54	
	<i>Total revenus</i>		4'951'748.71		5'058'194.00		4'876'886.54
	<i>Excédent charges</i>						
	<i>Excédent revenus</i>						