

BUDGET 2026

Nos de comptes	Libellés /détails	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	TOTAL GENERAL	14'316'839.92	14'316'839.92	9'898'790.61	9'898'790.61	7'386'620.82	7'386'620.82
	dont imputations internes	2'624'874.80	2'624'874.80	1'571'465.00	1'571'465.00	1'040'677.98	1'040'677.98
1	ADMINISTRATION	1'679'639.83	1'679'639.83	1'242'437.92	1'242'437.92	1'084'707.64	1'084'707.64
35	BATIMENTS	12'637'200.09	12'637'200.09	8'656'352.69	8'656'352.69	6'301'913.18	6'301'913.18
	351 ROJAETS	4'613'259.69	4'613'259.69	4'723'436.55	4'723'436.55	4'433'520.62	4'433'520.62
	352 NECKER	2'162'422.78	2'162'422.78	1'984'880.82	1'984'880.82	1'868'392.56	1'868'392.56
	353 PISCINE & PATINOIRE	3'148'366.95	3'148'366.95	1'243'641.87	1'243'641.87		
	354 CENTRE SPORTIF	717'950.84	717'950.84	704'393.44	704'393.44		
	355 THEATRE	315'560.00	315'560.00				
	Récapitulation des participations des communes		2026		2025		2024
	TOTAL		8'270'373.29		6'993'485.59		5'699'846.21
	ROJAETS (APEJ)		4'154'090.69		4'143'314.88		4'166'279.50
	NECKER (APEJ)		1'719'569.78		1'700'905.82		1'533'566.71
	PISCINE & PATINOIRE (APEJ)		846'408.08		409'684.38		
	CENTRE SPORTIF (APEJ)		214'077.74		190'807.21		
	PISCINE & PATINOIRE (COMMUNES)		727'653.90		274'197.07		
	CENTRE SPORTIF (COMMUNES)		305'013.10		274'576.23		
	THEATRE (APEJ)		303'560.00				

Elaboré en collaboration avec JCT-JM-CB

J.-C. Trotti

Le Président
J.-C. Trotti


Le Directeur
J. Michelot

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES /détails	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'679'639.83	1'679'639.83	1'242'437.92	1'242'437.92	1'084'707.64	1'084'707.64
10	Autorité	68'490.00	5'940.00	91'360.00	31'560.00	70'404.48	24'000.00
101	Conseil d'administration						
101.3000	Indemnités	59'790.00		80'560.00		65'724.20	
101.3030	Charges sociales	5'700.00		7'800.00		2'987.78	
101.3060	Autres frais	3'000.00		3'000.00		1'692.50	
101.4361	Remboursement indemnités et salaires		5'940.00		31'560.00		24'000.00

BUDGET 2026

11	Administration	1'611'149.83	1'673'699.83	1'151'077.92	1'210'877.92	1'014'303.16	1'060'707.64
110	Administration						
110.3011	Traitement du personnel administratif	843'278.83		534'429.92		502'609.73	
110.3012	Traitement du personnel administratif auxiliaire	4'800.00		4'800.00		5'900.55	
110.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel administratif	80'500.00		52'000.00		47'216.03	
110.3040	Caisse de pension du personnel administratif	139'000.00		89'000.00		78'724.63	
110.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel administratif	26'700.00		16'900.00		15'727.83	
110.3080	Personnel administratif Interimaire	0.00		9'000.00		27'000.00	
110.3090	Formation et autres charges du personnel administratif	5'000.00		4'200.00		5'869.15	
110.3100	Imprimés et fournitures bureau	6'300.00		6'300.00		2'218.50	
110.3110	Achat de matériel, machines & équipement d'entretien	89'880.00		88'200.00		72'329.35	
110.3111	Achat mobilier, machines et matériel de bureau	55'000.00		28'500.00		1'342.55	
110.3150	Entretien machines et contrats d'entretien	110'300.00		97'800.00		76'857.30	

BUDGET 2026

11	Administration	1'611'149.83	1'673'699.83	1'151'077.92	1'210'877.92	1'014'303.16	1'060'707.64
110	Administration						
110.3170	Frais de réception et manifestations	11'600.00		11'600.00		9'687.00	
110.3181	Frais de Téléphone et postaux	14'150.00		12'800.00		7'655.35	
110.3183	Frais bancaires	6'300.00		6'300.00		6'115.19	
110.3185	Honoraires	126'000.00		127'000.00		117'713.60	
110.3186	Primes d'assurances	32'798.00		32'172.00		28'070.60	
110.3190	Taxes déchets	4'243.00		4'243.00		3'965.80	
110.3316	Amortissement immobilisations incorporelles	5'300.00		5'000.00		5'300.00	
110.3900	Imputations internes locaux administratifs	50'000.00		20'833.00		0.00	
110.4350	Ventes et prestations diverses		0.00		0.00		1'810.45
110.4360	Remboursement tiers, pertes de gains et emoluments		800.00		800.00		18'219.21
110.4900	Imputations internes administration		1'672'899.83		1'210'077.92		1'040'677.98

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES /détails	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
1	ADMINISTRATION GENERALE						
10	Autorité						
101	Conseil d'administration						
11	Administration						
110	Administration						
110.3011	Traitement du personnel administratif		843'278.83		534'429.92		502'609.73
	Assistante administrative 60 % : hausse activité, effectifs, projets et site en plus a gérer						
	Secrétariat CA 20 % : transfert du compte 110.3080 au 110.3011						
Remarques	Deux agents d'entretien (50 % chacun) : mutation interne des sites de Rojalets et Necker (pas une augmentation) 0,5 EPT entretien : hausse gestion des différents sites Technicien infrastructures : relève + formation en vue d'un départ à la retraite, besoins accrus						
110.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel administratif		80'500.00		52'000.00		47'216.03
Remarques	Augmentation liée au 110.3011.						
110.3040	Caisse de pension du personnel administratif		139'000.00		89'000.00		78'724.63
Remarques	Augmentation liée au 110.3011.						
110.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel administratif		26'700.00		16'900.00		15'727.83
Remarques	Augmentation liée au 110.3011.						
110.3111	Achat mobilier, machines et matériel de bureau		55'000.00		28'500.00		1'342.55
Remarques	Site Internet : refonte nécessaire pour moderniser l'image, améliorer l'accès aux informations et faciliter la communication avec les usagers. Logiciel GMAO : compléter l'outil pour mieux planifier les interventions, optimiser la maintenance préventive et assurer le suivi accru lié aux nouveaux bâtiments.						
110.3150	Entretien machines et contrats d'entretien		110'300.00		97'800.00		76'857.30
Remarques	Licences Office & serveurs : hausse liée à l'augmentation du personnel. Logiciel RH : coûts supplémentaires dus à l'accroissement des effectifs. Logiciel GMAO : ajout de la licence pour la maintenance informatisée.						
110.3900	Imputations internes locaux administratifs		50'000.00		20'833.00		0.00
Remarques	Estimation des charges relatives au locaux administratifs située dans le bâtiment "piscine-patinoire".						
110.4900	Imputations internes administration		1'672'899.83		1'210'077.92		1'040'677.98
Remarques	Attribuées 80'000 à la piscine-patinoire, 40'000 au centre sportif, 10'000 au théâtre et le solde 73% Rojalets et 27% Necker.						

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4'613'259.69	4'613'259.69	4'723'436.55	4'723'436.55	4'433'520.62	4'433'520.62
351	Rojalets	4'613'259.69	4'613'259.69	4'723'436.55	4'723'436.55	4'433'520.62	4'433'520.62
351.3011	Traitement du personnel des Rojalets	547'404.81		576'141.67		524'663.18	
351.3012	Traitement du personnel auxiliaire des Rojalets	11'000.00		10'900.00		9'179.65	
351.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel des Rojalets	53'500.00		56'500.00		48'757.60	
351.3040	Caisse de pension du personnel des Rojalets	86'000.00		88'000.00		74'433.95	
351.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel des Rojalets	18'000.00		18'900.00		16'435.86	
351.3080	Personnel interimaire sur le site des Rojalets	15'000.00		15'000.00		16'527.40	
351.3090	Formation et autres charges du personnel des Rojalets	2'500.00		2'820.00		720.00	
351.3110	Achats de matériel, machines & équipements	23'000.00		19'000.00		48'786.55	
351.3111	Achats de matériel, machines & équipements Aula-théâtre	0.00		20'000.00		575.20	
351.3112	Achats de matériel, machines & équipements Restaurant	136'500.00		131'500.00		59'257.00	
351.3120	Chauffage, Energie et Eau	308'275.00		344'500.00		348'887.37	
351.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	55'200.00		41'200.00		40'777.10	
351.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	262'500.00		270'000.00		231'982.86	
351.3141	Enretien du bâtiment Aula-théâtre	0.00		149'000.00		219.45	
351.3142	Entretien du bâtiment Restaurant	5'000.00		5'000.00		4'628.90	
351.3150	Contrat d'entretien machines et équipements	71'400.00		70'500.00		71'461.75	
351.3151	Contrat d'entretien machines et équipements Aula-théâtre	0.00		2'135.00		1'945.75	
351.3152	Contrat d'entretien machines et équipements restaurant	18'000.00		27'400.00		14'053.85	
351.3180	Honoraires	29'200.00		75'700.00		98'741.70	
351.3181	Honoraires Aula-théâtre	0.00		27'700.00		14'711.35	
351.3182	Honoraires restaurant	0.00		2'000.00		0.00	

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	4'613'259.69	4'613'259.69	4'723'436.55	4'723'436.55	4'433'520.62	4'433'520.62
351	Rojalets	4'613'259.69	4'613'259.69	4'723'436.55	4'723'436.55	4'433'520.62	4'433'520.62
351.3186	Primes d'assurances	32'945.00		36'600.00		33'077.80	
351.3187	Primes d'assurances théâtre	0.00		12'364.00		12'364.00	
351.3188	Primes d'assurances restaurant	12'358.00		12'364.00		12'363.95	
351.3220	Intérêts	430'000.00		449'735.00		399'826.47	
351.3310	Amortissements bâtiments	1'334'750.00		1'382'600.00		1'384'407.00	
351.3311	Amortissements mobilier et matériel	3'200.00		0.00		2'910.00	
351.3523	Loyer du Centre sportif	0.00		0.00		202'130.00	
351.3900	Imputations internes administration	1'126'316.88		844'666.88		759'694.93	
351.3903	Imputations internes - chauffage - eau - énergie	31'210.00		31'210.00		0.00	
351.4270	Location de salles et locaux		33'669.00		26'955.00		15'192.50
351.4271	Revenus Aula-Théâtre		0.00		4'000.00		23'477.50
351.4272	Revenus restaurant		10'000.00		10'000.00		12'383.00
351.4356	Facturation de services à des tiers		0.00		0.00		8'000.00
351.4358	Revente Energie		20'000.00		45'000.00		36'945.27
351.4360	Remboursement tiers, pertes de gains (PG,Assur.,etc.)		0.00		0.00		7'742.85
351.4522	Participation de l'APEJ		4'154'090.69		4'143'314.88		4'166'279.50
351.4523	Location aux communes		20'000.00		20'000.00		20'000.00
351.4800	Utilisation du fonds de réserve		282'500.00		462'000.00		143'500.00
351.4901	Imputations internes frais de personnel		93'000.00		12'166.67		0.00

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
351	Collège de Terre-Sainte / Rojalets						
351.3112	Achats de matériel, machines & équipements Restaurant	136'500.00		131'500.00		43'277.00	
Remarques	Assainissement monte-charge.						
351.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	55'200.00		41'200.00		40'777.10	
Remarques	Entretien vitrage extérieur : intervention par cordistes, non réalisable en interne, déjà reporté l'an passé.						
351.3900	Imputations internes administration	1'126'316.88		844'666.88		759'694.93	
Remarques	Attribuées 80'000 à la piscine-patinoire, 40'000 au centre sportif, 10'000 au théâtre et le solde 73% Rojalets et 27% Necker.						
351.4358	Revente Energie		20'000.00		45'000.00		36'945.27
Remarques	Revente d'énergie : revenu en baisse en raison du tarif nettement inférieur appliqué par Romande Énergie par rapport aux années précédentes.						
351.4901	Imputations internes frais de personnel		93'000.00		12'166.67		0.00
Remarques	Nouvelle mise à disposition de personnel attribuée au théâtre.						

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'162'422.78	2'162'422.78	1'984'880.82	1'984'880.82	1'868'392.56	1'868'392.56
352	Necker	2'162'422.78	2'162'422.78	1'984'880.82	1'984'880.82	1'868'392.56	1'868'392.56
352.3011	Traitement du personnel de Necker	466'562.83		473'251.78		470'847.96	
352.3012	Traitement du personnel auxiliaire de Necker	12'000.00		12'000.00		10'640.60	
352.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel de Necker	46'000.00		47'000.00		39'061.43	
352.3040	Caisse de pension du personnel de Necker	71'500.00		71'000.00		63'270.07	
352.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel de Necker	15'400.00		15'500.00		13'828.82	
352.3080	Personnel interimaire	15'000.00		15'000.00		21'716.20	
352.3090	Formation et autres charges du personnel Necker	3'700.00		2'820.00		720.00	
352.3110	Achats de matériel, machines & équipements	64'500.00		24'000.00		39'697.05	
352.3111	Achats de matériel, machines & équipements restaurant	1'900.00		1'900.00		0.00	
352.3120	Chauffage, Energie et Eau	189'500.00		204'000.00		167'310.43	
352.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	50'500.00		44'000.00		36'628.95	
352.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	251'000.00		93'300.00		65'153.00	
352.3142	Entretien du Bâtiment restaurant		0.00	0.00		2'017.45	
352.3150	Entretien machines et contrats d'entretiens	39'850.00		45'650.00		40'928.05	

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'162'422.78	2'162'422.78	1'984'880.82	1'984'880.82	1'868'392.56	1'868'392.56
352	Necker	2'162'422.78	2'162'422.78	1'984'880.82	1'984'880.82	1'868'392.56	1'868'392.56
352.3151	Entretien machines et contrats d'entretiens restaurant	3'000.00		3'000.00		3'223.50	
352.3180	Honoraires	38'100.00		29'100.00		46'689.00	
352.3186	Primes d'assurance	14'800.00		14'800.00		14'691.10	
352.3220	Intérêts	63'000.00		100'265.00		71'958.90	
352.3310	Amortissements bâtiments	353'127.00		430'383.00		430'383.00	
352.3311	Amortissements mobilier et matériel	10'400.00		10'500.00		10'500.00	
352.3523	Loyer et droit superficie Coppet	36'000.00		35'000.00		38'144.00	
352.3900	Imputations internes administration	416'582.95		312'411.04		280'983.05	
352.4270	Location de salles et locaux		24'453.00		24'125.00		24'452.00
352.4356	Facturation de services à des tiers		196'400.00		202'150.00		193'370.00
352.4360	Remboursement tiers, pertes de gains (PG, Assur., etc.)		0.00		0.00		53'503.85
352.4522	Participation de l'APEJ		1'719'569.78		1'700'905.82		1'533'566.71
352.4523	Location aux communes		30'000.00		30'000.00		35'000.00
352.4800	Utilisation du fonds de réserve		192'000.00		27'700.00		28'500.00

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
352	Collège de Terre-Sainte / Necker						
352.3110	Achats de matériel, machines & équipements	64'500.00		24'000.00		39'697.05	
Remarques	Renouvellement de plusieurs affichages numériques frontaux pour les écoles et acquisition de mobilier pour classes flexibles.						
352.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	50'500.00		44'000.00		36'628.95	
Remarques	Entretien vitrage extérieur : intervention par cordistes, non réalisable en interne, déjà reporté l'an passé.						
352.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	251'000.00		93'300.00		65'153.00	
Remarques	Isolation et assainissement de l'économat de l'école, ainsi que divers assainissements de conduites et dévidoirs incendie.						
352.3180	Honoraires	38'100.00		29'100.00		46'689.00	
Remarques	Études énergétiques : principaux investissements liés au regroupement de consommateurs et à l'optimisation énergétique des bâtiments.						
352.3310	Amortissements bâtiments	353'127.00		430'383.00		431'318.00	
Remarques	Fin d'amortissement du restaurant scolaire.						
352.3900	Imputations internes administration	416'582.95		312'411.04		280'983.05	
Remarques	Attribuées 80'000 à la piscine-patinoire, 40'000 au centre sportif, 10'000 au théâtre et le solde 73% Rojalets et 27% Necker.						

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'148'366.95	3'148'366.95	1'243'641.87	1'243'641.87
353	Piscine - Patinoire commun	878'764.97	878'764.97	330'010.41	330'010.41
353.0.3011	Traitement du personnel	59'224.97		37'500.00	
353.0.3030	Cotisation AVS-AI-APG	5'700.00		3'600.00	
353.0.3040	Caisse de pension	9'900.00		6'000.00	
353.0.3050	Assurances maladie & Accidents	1'900.00		1'200.00	
353.0.3120	Chauffage, Energie et Eau	15'000.00		0.00	
353.0.3110	Amortissement bâtiment	435'000.00		141'375.00	
353.0.3151	Entretien machines et contrats d'entretiens restaurant	5'000.00		1'000.00	
353.0.3152	Entretien machines et contrats d'entretiens	42'240.00		3'000.00	
353.0.3170	Frais de réception et manifestations	0.00		35'000.00	
353.0.3185	Honoraires	10'500.00		0.00	
353.0.3186	Primes d'assurances	8'282.25		0.00	
353.0.3188	Primes d'assurances restaurant	1'000.00		0.00	
353.0.3220	Intérêts	213'800.00		77'918.74	
353.0.3523	Loyer et droit superficie Coppet	25'000.00		10'416.67	
353.0.3900	Imputations internes administration	80'000.00		13'000.00	
353.0.4271	Loyer et charges restaurant		51'000.00		12'000.00
353.0.4900	Imputations internes piscine patinoire commun		777'764.97		297'177.41
353.0.4901	Imputations internes locaux administratifs		50'000.00		20'833.00

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'148'366.95	3'148'366.95	1'243'641.87	1'243'641.87
353	Piscine	1'619'123.90	1'619'123.90	647'436.02	647'436.02
353.1.3011	Traitement du personnel à la piscine	470'275.52		202'583.33	
353.1.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel de la piscine	44'700.00		19'600.00	
353.1.3040	Caisse de pension du personnel à la piscine	75'000.00		30'800.00	
353.1.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel à la piscine	15'100.00		6'500.00	
353.1.3080	Personnel interimaire sur le site à la piscine	35'000.00		14'000.00	
353.1.3090	Formation et autres charges du personnel à la piscine	4'800.00		3'500.00	
353.1.3110	Achats de matériel, machines & équipements	15'000.00		15'000.00	
353.1.3120	Chauffage, Energie et Eau	306'000.00		94'166.67	
353.1.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	64'700.00		18'250.00	
353.1.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	5'000.00		2'083.33	
353.1.3150	Contrat d'entretien machines et équipements	18'000.00		18'700.00	
353.1.3180	Honoraires	120'000.00		44'166.67	
353.1.3186	Primes d'assurances	0.00		7'500.00	
353.1.3900	Imputations internes charges communes	435'548.38		166'419.35	
353.1.3902	Imputations internes frais de personnel	10'000.00		4'166.67	
353.1.4270	Revenus Remboursement		619'540.00		199'666.67
353.1.4358	Revente Energie		4'800.00		2'708.33
353.1.4522	Participation de l'APEJ		501'737.92		263'781.06
353.1.4523	Participation des communes		493'045.98		181'279.96

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'148'366.95	3'148'366.95	1'243'641.87	1'243'641.87
353	Patinoire	650'478.08	650'478.08	266'195.44	266'195.44
353.2.3011	Traitement du personnel à la patinoire	57'061.49		11'329.03	
353.2.3012	Traitement du personnel auxiliaire de la patinoire	40'000.00		5'000.00	
353.2.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel de la patinoire	9'300.00		1'600.00	
353.2.3040	Caisse de pension du personnel à la patinoire	9'200.00		2'700.00	
353.2.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel à la patinoire	3'100.00		550.00	
353.2.3080	Personnel interimaire sur le site à la patinoire	10'000.00		2'500.00	
353.2.3090	Formation et autres charges du personnel à la patinoire	11'800.00		8'800.00	
353.2.3110	Achats de matériel, machines & équipements	10'000.00		15'000.00	
353.2.3120	Chauffage, Energie et Eau	51'800.00		64'583.34	
353.2.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	35'800.00		7'458.34	
353.2.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	5'000.00		1'041.67	
353.2.3150	Contrat d'entretien machines et équipements	20'000.00		5'208.33	
353.2.3163	Location d'objets mobiliers	18'200.00		4'000.00	
353.2.3180	Honoraires	27'000.00		4'833.34	
353.2.3186	Primes d'assurances	0.00		833.33	
353.2.3900	Imputations internes Piscine Patinoire commun	342'216.59		130'758.06	
353.2.4270	Revenus Remboursement		59'000.00		26'458.34
353.2.4358	Revente Energie		12'200.00		916.67
353.2.4522	Participation de l'APEJ		344'670.16		145'903.32
353.2.4523	Participation des communes		234'607.92		92'917.11

BUDGET 2026

		Le budget 2025 se basait pour la piscine sur ouverture scolaire mi-août et pour la patinoire mi-octobre					
Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025			
3	DOMAINES ET BATIMENTS	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
353	Piscine Patinoire commun						
353.0.3120	Chauffage, Energie et Eau	15'000.00		0.00			
Remarques	Dans ce poste se trouvent les charges ou un forfait de charges pour le restaurant qui n'était pas prévu à la base. Ces charges sont refacturées (compte 353.0.4271).						
353.0.3110	Amortissement bâtiment	435'000.00		141'375.00			
Remarques	Comme dans le budget 2025, les amortissements sont pour l'instant calculés linéairement sur 30 ans sur un investissement net global de 13'000'000. en prenant en compte des subventions attendues de 6'500'000. Vraisemblablement les amortissements finaux distingueront le bâtiment et les installations techniques avec des durées adaptées.						
353.0.3152	Entretien machines et contrats d'entretiens	42'240.00		3'000.00			
Remarques	Montant réel des contrats annuels. Une partie des contrats d'entretien prévus dans le compte 353.1.3150 a été reporté sur ce poste.						
353.0.3185	Honoraires	10'500.00		0.00			
Remarques	Une étude approfondie concernant l'économie d'énergie possible pour le site piscine et patinoire.						
353.0.3186	Primes d'assurances	8'282.25		0.00			
Remarques	Assurances comprises dans ce montant ECA et responsabilité civile. Dans le budget 2025 dans les comptes 353.1.3186 et 353.2.3186.						
353.0.3220	Intérêts	213'800.00		77'918.74			
Remarques	Prise en compte d'une estimation des intérêts d'un emprunt relais de 6,5 millions en attendant les encaissements des subventions . Augmentation attendue de la marge sur les emprunts liés au SWAP.						
353.0.3900	Imputations internes administration	80'000.00		13'000.00			
Remarques	Attribuées 80'000 à la piscine-patinoire, 40'000 au centre sportif, 10'000 au théâtre et le solde 73% Rojalets et 27% Necker.						
353.0.4900	Imputations internes piscine patinoire commun		777'764.97		297'177.41		
Remarques	Répartition à 56% sur la piscine et 44% sur la patinoire sur la base d'une estimation des coûts de construction.						

BUDGET 2026

Le budget 2025 se basait pour la piscine sur ouverture scolaire mi-août et pour la patinoire mi-octobre							
Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025			
3	DOMAINES ET BATIMENTS	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
353	Piscine						
353.1.3120	Chauffage, Energie et Eau	306'000.00		94'166.67			
Remarques	La répartition des coûts d'énergie a été ajustée entre la piscine et la patinoire et dans le tir par rapport à l'estimé sur 1 an.						
353.1.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	64'700.00		18'250.00			
Remarques	Dans ce compte ont été ajouté les produits de désinfection de l'eau qui étaient imputés sur le compte 353.1.3150 dans le budget 2025.						
353.1.3180	Honoraires	120'000.00		44'166.67			
Remarques	Externalisation du nettoyage de la piscine. En ligne avec le budget 2025 proraté.						
353.1.3900	Imputations internes charges communes	144'000.00		45'833.33			
Remarques	Répartition à 56% sur la piscine et 44% sur la patinoire sur la base d'une estimation des coûts de construction.						
353.1.4270	Revenus Remboursement		619'540.00		199'666.67		
Remarques	Ce compte intègre les entrées, les abonnements, les locations des lignes d'eau et les locations de matériel. Le montant se base d'une part sur les contrats actuels avec les prestataires de services (cours), et une estimation de la fréquentation publique.						
353.1.4522	Participation de l'APEJ		501'737.92		263'781.06		
Remarques	Couverture de 51,5 % de l'excédent de charges de la piscine, sans prise en compte des salaires des gardes bains et des revenus du compte 353.1.4270. Ratio basé sur l'estimation du nombre d'utilisateurs.						
353.1.4523	Participation des communes		501'737.92		263'781.06		
Remarques	Couverture de 48,5% de l'excédent de charges de la piscine, avec prise en charge des salaires des gardes bains (100% communes) et des revenus du compte 353.1.4270 (100% communes). Ratio basé sur l'estimation du nombre d'utilisateurs.						

BUDGET 2026

Le budget 2025 se basait pour la piscine sur ouverture scolaire mi-août et pour la patinoire mi-octobre						
Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		
3	DOMAINES ET BATIMENTS	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
353	Patinoire					
353.2.3120	Chauffage, Energie et Eau	51'800.00			64'583.34	
Remarques	La répartition des coûts d'énergie a été ajustée entre la piscine et la patinoire et dans le tir par rapport à l'estimé sur 1 an.					
353.2.3180	Honoraires	27'000.00			4'833.34	
Remarques	Externalisation du nettoyage de la piscine. En ligne avec le budget 2025 proraté.					
353.2.3900	Imputations internes Piscine Patinoire commun	342'216.59			130'758.06	
Remarques	Répartition à 56% sur la piscine et 44% sur la patinoire sur la base d'une estimation des coûts de construction.					
353.2.4270	Revenus Remboursement		59'000.00			26'458.34
Remarques	Ce compte intègre les entrées, les abonnements, les locations de pistes et les locations de matériel. Le montant se base d'une part sur les contrats actuels avec les prestataires de services (cours), et une estimation de la fréquentation publique.					
353.1.4522	Participation de l'APEJ		344'670.16			145'903.32
Remarques	Couverture de 54 % de l'excédent de charges de la patinoire, sans prise en compte des revenus du compte 353.2.4270. Ratio basé sur l'estimation du nombre d'utilisateurs.					
353.2.4523	Participation des communes		234'607.92			92'917.11
Remarques	Couverture de 49 % de l'excédent de charges de la patinoire, après déduction des revenus du compte 353.2.4270 (100% communes). Ratio basé sur l'estimation du nombre d'utilisateurs.					

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	717'950.84	717'950.84	704'393.44	704'393.44
354	Centre Sportif	717'950.84	717'950.84	704'393.44	704'393.44
354.3011	Traitement du personnel centre sportif	133'144.84		165'393.44	
354.3012	Traitement du personnel auxiliaire Centre Sportif	4'700.00		4'700.00	
354.3030	Cotisation AVS-AI-APG du personnel de Necker	13'300.00		16'500.00	
354.3040	Caisse de pension du personnel de Necker	21'400.00		26'000.00	
354.3050	Assurances maladie & Accidents du personnel de Necker	4'400.00		5'400.00	
354.3090	Formation et autres charges du personnel CS	4'000.00		1'300.00	
354.3110	Achats de matériel, machines & équipements	26'658.00		26'700.00	
354.3120	Chauffage, Energie et Eau	74'500.00		77'700.00	
354.3130	Matériel, produits et frais de nettoyage	4'498.00		3'000.00	
354.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	75'700.00		69'300.00	
354.3150	Entretien machines et contrats d'entretiens	44'550.00		45'000.00	
354.3162	Loyer et droit superficie Coppet	71'000.00		53'800.00	
354.3186	Primes d'assurance	1'600.00		1'600.00	

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	717'950.84	717'950.84	704'393.44	704'393.44
354	Centre Sportif	717'950.84	717'950.84	704'393.44	704'393.44
354.3220	Intérêts	20'500.00		15'000.00	
354.3310	Amortissements bâtiments	128'000.00		95'000.00	
354.3311	Amortissements mobilier et matériel	42'000.00		50'000.00	
354.3900	Imputations internes administration	40'000.00		40'000.00	
354.3901	Imputations internes frais de personnel	8'000.00		8'000.00	
354.4270	Location de salles et locaux		3'050.00		3'300.00
354.4356	Facturation de services à des tiers		153'800.00		113'800.00
354.4357	Location de machines		0.00		62'200.00
354.4360	Remboursement tiers, pertes de gains		10'800.00		11'500.00
354.4363	Vente véhicules, machines		0.00		17'000.00
354.4522	Participation de l'APEJ 41%		214'077.74		190'807.21
354.4523	Participation des communes 59%		305'013.10		274'576.23
354.4903	Imputations internes chauffage eau et énergie		31'210.00		31'210.00

BUDGET 2026

3	DOMAINES ET BATIMENTS	Budget 2026		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	Centre Sportif				
354.3011	Traitement du personnel centre sportif	133'144.84		165'393.44	
Remarques	30% des salaires sont directement affectés à la patinoire, sur le budget 2025 cette affectation ne concernait que 2,5 mois.				
354.3140	Entretien du Bâtiment et des extérieurs	75'700.00		69'300.00	
Remarques	Hausse liée aux coûts des matières premières (engrais, gravier), réparations dans les douches et remplacement d'éclairages LED.				
354.3162	Loyer et droit superficie Coppet	71'000.00		53'800.00	
Remarques	Ajustement du prix au m² du droit de superficie de 2,50 à 3,25 chf.				
354.3220	Intérêts	20'500.00		15'000.00	
Remarques	Répartition des intérêts sur la base des investissements, pour le centre sportif principalement le plateau sportif, l'agrandissement du parking et le rachat du centre sportif.				
354.3310	Amortissements bâtiments	128'000.00		95'000.00	
Remarques	Augmentation en raison du début de l'amortissement du plateau sportif				
354.4356	Facturation de services à des tiers	153'800.00			113'800.00
Remarques	Regroupement des revenus dans ce compte, les revenus sont en baisses en raison de l'attribution partielle du personnel sur la Patinoire.				
354.4357	Location de machines	0.00			62'200.00
Remarques	Reporté sur le compte 354.4356.				
354.4363	Vente véhicules, machines	0.00			17'000.00
Remarques	Pas de vente véhicule cette année.				
354.4522	Participation de l'APEJ	214'077.74			190'807.21
Remarques	Couverture de 41% de l'excédent de charges, sans prise en compte de revenus du compte 354.4270.				
354.4523	Participation des communes	305'013.10			274'576.23
Remarques	Couverture de 59 % de l'excédent de charges de la patinoire, après déduction des revenus du compte 354.4270 (100% communes).				

BUDGET 2026

Nos de comptes	LIBELLES	Budget 2026	
		Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	315'560.00	315'560.00
355	Theatre	315'560.00	315'560.00
355.3110	Achats de matériel, machines & équipements Aula-théâtre	3'000.00	
355.3120	Chauffage, Energie et Eau	15'225.00	
355.3140	Enretien du bâtiment Aula-théâtre	5'000.00	
355.3150	Contrat d'entretien machines et équipements Aula-théâtre	2'135.00	
355.3180	Honoraires Aula-théâtre	53'600.00	
355.3186	Primes d'assurances théâtre	12'400.00	
355.3220	Intérêts	22'100.00	
355.3310	Amortissements bâtiments	117'100.00	
355.3900	Imputations internes administration	10'000.00	
355.3901	Imputations internes frais de personnel	75'000.00	
355.4271	Revenus Aula-Théâtre		12'000.00
355.4522	Participation de l'APEJ		303'560.00
355.4800	Utilisation du fonds de réserve		0.00
355.4901	Imputations internes frais de personnel		0.00

BUDGET 2026

Nos de comptes	Dans le budget 2025 le théâtre était intégré dans les Rojalets et le conseil d'adminsitration à décidé de le présenter de manière séparée à partir de 2026									
	LIBELLES	Budget 2026		Budget 2025		Budget 2024				
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus			
3	DOMAINES ET BATIMENTS									
355	Collège de Terre-Sainte / Theatre									
'355.3180	Honoraires Aula-théâtre	53'600.00		27'700.00		0.00				
Remarques	Honoraires d'ingénieur pour l'étude du refroidissement du théâtre									