



BILAN

École spécialisée

N°		2024	%	2023	%	N°		2024	%	2023	%
1	ACTIF	4'982'917.20	100%	12'377'036.08	100%	2	PASSIF	4'982'917.20	100%	12'377'036.08	100%
10	ACTIF CIRCULANT	2'034'289.25	40.8%	9'354'394.13	75.6%	20	CAPITAUX ÉTRANGERS	3'473'931.40	69.7%	10'909'089.78	88.1%
	Trésorerie et papier-valeurs	782'420.34	15.7%	207'841.87	1.7%		CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME	2'324'115.40	46.6%	9'688'143.78	78.3%
100	Caisses	255.65		14'727.75							
101	Postes	38'723.36		27'593.85			Dettes résultant de l'achat de biens et services	428'681.78	8.6%	328'971.78	2.7%
102	Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)	743'441.33		165'520.27		200	Créanciers	428'681.78		328'971.78	
	Créances résultant de prestations	1'235'169.91	24.8%	1'455'583.35	11.8%		Autres dettes à court terme	247'371.47	5.0%	7'818'963.35	63.2%
105	Débiteurs facturation	1'235'169.91		1'455'309.50		201	Autres créanciers	8'818.25		0.00	
106	Autres débiteurs	0.00		273.85		205	Avances reçues des cantons BEJUNE	0.00		7'818'963.35	
						205	Solde en faveur des cantons tiers (BE-JU)	238'553.22		0.00	
	Stocks	11'508.00	0.2%	14'819.00	0.1%		Dettes à court terme portant intérêts	1'500'000.00	30.1%	1'500'000.00	12.1%
107	Stocks	11'508.00		14'819.00		201	Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)	0.00		0.00	
	Actifs de régularisation	5'191.00	0.1%	7'676'149.91	62.0%	202	Dettes financières à court terme (prêt trésorerie UF)	1'500'000.00		1'500'000.00	
109	Actifs transitoires	5'191.00		15'171.00							
109	Excédent de charges de l'exercice (*)	0.00		7'660'978.91			Passifs de régularisation	148'062.15	3.0%	40'208.65	0.3%
						204	Passifs transitoires	148'062.15		40'208.65	
11	ACTIF IMMOBILISÉ	2'948'627.95	59.2%	3'022'641.95	24.4%		CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME	1'149'816.00	23.1%	1'220'946.00	9.9%
	Immobilisations financières	934'587.95	18.8%	1'001'871.95	8.1%		Dettes à long terme portant intérêts	1'149'816.00	23.1%	1'220'946.00	9.9%
114	Débiteurs cantons (RFV CPCN)	612'490.00		657'900.00		206	Dette hypothécaire (12-Septembre 11)	0.00		0.00	
114	Débiteurs cantons (part 200 millions CPCN)	306'726.00		328'646.00		206	Dette hypothécaire (Peseux)	230'600.00		234'400.00	
115	Dépôts de garantie de loyer	15'371.95		15'325.95		206	Emprunts à long terme (RFV CPCN)	612'490.00		657'900.00	
115	Titres et autres placements financiers	0.00		0.00		206	Emprunts à long terme (part 200 millions CPCN)	306'726.00		328'646.00	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2'014'040.00	40.4%	2'020'770.00	16.3%	21	CAPITAUX PROPRES	1'508'985.80	30.3%	1'467'946.30	11.9%
	Immobilisations corporelles meubles	334'140.00	6.7%	292'070.00	2.4%		Fonds propres / capital de l'organisation	1'158'296.00	23.2%	1'161'298.30	9.4%
111	Mobilier, machines, installations	181'300.00		150'600.00		210	Capital de dotation	50'000.00		50'000.00	
112	Véhicules	3'140.00		19'270.00		210	Capital de la fondation	643'512.25		643'512.25	
113	Informatique et communication	149'700.00		122'200.00		212	Fonds propres (dons, legs, ...)	464'783.75		467'786.05	
	Immobilisations corporelles immeubles	1'679'900.00	33.7%	1'728'700.00	14.0%		Fonds affectés ES	34'822.40	0.6%	28'175.00	0.2%
110	Immeuble exploitation (12-Septembre 11)	1'444'700.00		1'489'700.00		220	Fonds affecté bâtiment (ECAP sinistre grêle juin 2021)	28'175.00		28'175.00	
110	Immeuble exploitation (Peseux)	235'200.00		239'000.00		220	Fonds affecté divers (Amis du Ceras / ballade 2024)	6'647.40		0.00	
							Fonds affecté contrat de prestation ES	315'867.40	6.3%	278'473.00	2.2%
						219	Excédent de recettes de l'exercice (*)	110'112.52		0.00	
						220	Fonds affecté de fluctuation DFFD (max. Fr. 316'382.4)	205'754.88		278'473.00	
(*)	Excédent consolidé global, selon budgets :	8'346'340.00		7'621'500.00			Assurance incendie :	18'896'376.00		17'886'646.00	
(*)	Excédent (part NE) reconnu par l'OESN :	6'217'535.48		5'730'874.12			Assurance incendie : part PPE : 49/1000 ^e total police (*)	339'277.00		339'277.00	
							Assurance incendie :	1'170'000.00		1'170'000.00	
							Valeur cadastrale (au 01.01.2001) :	6'182'000.00		6'182'000.00	
							Valeur cadastrale (au 30.09.2009) :	193'000.00		193'000.00	

Canton

Journées internes	0	0	0
Journées externes	28'447	28'485	26'997
Total journées civiles canton	28'447	28'485	26'997

Remarque : les journées civiles, selon la CIIS sont calculées sur la base de 365 jours par an

Hors canton

Journées internes	0	0	0
Journées externes	8'900	8'919	9'291
Total journées civiles hors canton	8'900	8'919	9'291

Total journées civiles (diviseur pour quotients)	37'347	37'404	36'288
---	---------------	---------------	---------------

correspondant à un nombre d'enfants moyen de :	104	104	103
--	-----	-----	-----

Canton

Heures SPS unité ambulatoire de langage (UAL) selon article 24 al.1 quater CIIS	5'431	5'605	5'183
correspondant à un nombre d'enfants moyen de :	69	69	68

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
3	Salaires et frais de personnel	7'757'833.00	206.82	8'288'530.00	220.55	8'277'369.35	227.23
30	Salaires personnel enseignant	2'702'542.61	72.36	2'704'000.00	72.29	2'844'200.60	78.38
3000	Enseignant(e)s subventionnés par le DFDS	2'588'546.82	69.31	2'610'500.00	69.79	2'744'335.65	75.63
3010	Enseignant(e)s, assistant(e)s, formateurs(trices) non subvent. DFDS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3020	Remplaçant(e)s	132'675.14	3.55	141'500.00	3.78	115'727.10	3.19
3030	Stagiaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090	Récupération LAA	-213.20	-0.01	-15'000.00	-0.40	-11'779.65	-0.32
3091	Récupération APG, Amat	-18'412.85	-0.49	-30'000.00	-0.80	-1'589.00	-0.04
3092	Récupération divers (CLAA)	-53.30	-0.00	-3'000.00	-0.08	-2'493.50	-0.07
3095	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
31	Salaires personnel éducatif et socio-professionnel	976'639.72	26.15	1'148'200.00	30.70	1'055'888.45	29.10
3100	Éducateurs(trices), MSP	891'689.14	23.88	1'124'900.00	30.07	977'300.19	26.93
3110	Veilleurs(euses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120	Remplaçant(e)s	70'687.88	1.89	30'000.00	0.80	82'870.51	2.28
3130	Stagiaires	18'210.15	0.49	10'300.00	0.28	4'481.40	0.12
3140	Médecin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3150	Personnel soignant	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3190	Récupération LAA	-2'328.30	-0.06	-1'500.00	-0.04	-81.50	-0.00
3191	Récupération APG, Amat	-1'073.95	-0.03	-15'000.00	-0.40	-8'661.65	-0.24
3192	Récupération divers (CLAA)	-545.20	-0.01	-500.00	-0.01	-20.50	-0.00
3195	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Salaires personnel médical et soignant	1'359'964.82	36.41	1'411'600.00	37.74	1'395'936.75	38.47
3200	Thérapeutes (physios, ergos, psychologue, animateur)	829'804.27	22.22	884'600.00	23.65	908'840.70	25.05
3210	Orthophonistes	463'522.10	12.41	507'400.00	13.57	456'490.70	12.58
3220	Remplaçant(e)s	100'294.70	2.69	36'600.00	0.98	86'178.95	2.37
3230	Stagiaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3240	Aumônier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3250	Veilles, piquets et gardes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3290	Récupération LAA	-691.20	-0.02	-1'500.00	-0.04	-2'715.10	-0.07
3291	Récupération APG, Amat	-32'533.05	-0.87	-15'000.00	-0.40	-51'178.15	-1.41
3292	Récupération divers (CLAA)	-432.00	-0.01	-500.00	-0.01	-1'680.35	-0.05
3295	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Salaires direction et personnel administratif	673'677.15	18.04	760'700.00	20.34	804'494.40	22.17
3300	Direction	463'760.10	12.42	496'100.00	13.26	561'874.0	15.48
3310	Administration	202'042.95	5.41	243'700.00	6.52	229'986.45	6.34
3320	Remplaçant(e)s	0.00	0.00	8'000.00	0.21	912.30	0.03
3330	Stagiaires et apprenti(e)s	14'170.00	0.38	14'900.00	0.40	11'721.65	0.32
3390	Récupération LAA	-3'613.50	-0.10	-1'500.00	-0.04	0.00	0.00
3391	Récupération APG, Amat	-1'437.85	-0.04	0.00	0.00	0.00	0.00
3392	Récupération divers (CLAA)	-1'244.55	-0.03	-500.00	-0.01	0.00	0.00
3395	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



COMPTE DE RÉSULTAT 2024

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),
soutien pédag. spécialisé (SPS) et unité ambul. de traitement (UAT)

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
34	Salaires économat et personnel de maison	207'510.50	5.56	228'200.00	6.10	214'797.50	5.92
3400	Salaires personnel hôtelier	193'884.15	5.19	199'000.00	5.32	199'025.65	5.48
3410	Personnel de maison, économat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3420	Remplaçant(e)s	756.25	0.02	15'000.00	0.40	12'257.8	0.34
3430	Stagiaires et apprenti(e)s	17'978.35	0.48	16'200.00	0.43	17'079.15	0.47
3440	Personnel de buanderie et lingerie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3490	Récupération LAA	-2'017.40	-0.05	-1'500.00	-0.04	-10'849.95	-0.30
3491	Récupération APG, Amat	-2'585.95	-0.07	0.00	0.00	0.00	0.00
3492	Récupération divers (CLAA)	-504.90	-0.01	-500.00	-0.01	-2'715.15	-0.07
3495	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Salaires personnel technique et de maintenance	256'680.70	6.87	274'800.00	7.35	240'616.00	6.63
3500	Salaires personnel technique	237'347.65	6.36	241'800.00	6.46	246'427.55	6.79
3510	Jardiniers, chauffeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3520	Remplaçant(e)s	8'023.05	0.21	16'000.00	0.43	3'256.85	0.09
3530	Stagiaires et apprenti(e)s	11'310.00	0.30	19'000.00	0.51	15'080.00	0.42
3590	Récupération LAA	0.00	0.00	-1'500.00	-0.04	-18'912.20	-0.52
3591	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3592	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	-500.00	-0.01	-5'236.20	-0.14
3595	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Salaires personnel ateliers protégés et d'occupation	11'928.35	0.32	11'400.00	0.30	11'863.80	0.33
3650	Personnel invalide	11'928.35	0.32	11'400.00	0.30	11'863.80	0.33
3690	Récupération LAA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3691	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3692	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3695	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
37	Charges sociales	1'433'559.20	37.48	1'526'220.00	39.76	1'526'057.50	41.18
3700	Cotisations AVS/AC	532'993.60	14.27	558'000.00	14.92	563'260.50	15.52
3710	Cotisations 2ème pilier LPP (prévoyance.ne)	717'358.95	19.21	777'400.00	20.78	774'519.95	21.34
3720	Assurance-accidents LAA	26'810.90	0.72	28'700.00	0.77	28'609.45	0.79
3730	Assurance indemnités journalières en cas de maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3740	Contribution à la CCT-ES	5'335.30	0.14	5'900.00	0.16	5'684.40	0.16
3745	Contribution aux structures d'accueil de l'enfance	11'307.30	0.30	11'800.00	0.32	11'944.40	0.33
3760	Allocations complémentaires	66'301.95	1.78	64'100.00	1.71	70'411.40	1.94
3770	Contribution au fonds pour la formation et le perfectionnement prof.	5'466.75	0.15	35'300.00	0.94	5'772.25	0.16
3771	Contribution au fonds pour la formation prof. initiale en mode dual	28'271.80	0.76	0.00	0.00	27'870.20	0.77
3783	Provision charges sociales 13ème	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3790	Assurance-accidents complémentaire LAA	5'872.65	0.16	6'100.00	0.16	6'204.95	0.17
3795	Prestations en nature (dans les secteurs en 2013 et au BU14)	33'840.00	0.91	38'920.00	1.04	31'780.00	0.88
38	Autres charges du personnel	29'323.30	0.79	42'010.00	1.12	20'869.50	0.58
3800	Recherche de personnel	5'288.85	0.14	12'400.00	0.33	9'017.20	0.25
3810	Formation et perfectionnement	21'186.00	0.57	26'810.00	0.72	10'323.75	0.28
3812	Contribution au fonds en faveur de la formation	450.00	0.01	500.00	0.01	394.00	0.01
3820	Fêtes du personnel et manifestations	2'398.45	0.06	750.00	0.02	1'134.55	0.03
3890	Autres charges du personnel	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3892	Frais de fonctionnement (CNPea)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3893	Visites médicales	0.00	0.00	1'000.00	0.03	0.00	0.00
3894	Cadeaux pour ancienneté, fin d'année	0.00	0.00	450.00	0.01	0.00	0.00
3895	Dédommagements pour frais encourus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39	Honoraires pour prestations de tiers (non soumis ch. soc.)	106'006.65	2.84	181'400.00	4.85	162'644.85	4.48
3900	Frais de surveillance par le médecin du travail	0.00	0.00	1'000.00	0.03	0.00	0.00
3910	Prestations pédagogothérapeutiques et psychothérapeutiques (salaires)	77'038.60	2.06	150'200.00	4.02	102'478.25	2.82
3920	Frais du GIS --> Prévention & santé scolaire dès 2017	2'866.00	0.08	3'000.00	0.08	5'635.85	0.16
3930	Honoraires des médecins, supervisions par psychologue	300.00	0.01	3'000.00	0.08	2'087.50	0.06
3940	Personnel temporaire (prestations de tiers, intérimaires, soutien scolaire, etc..)	24'082.05	0.64	21'400.00	0.57	52'443.25	1.45
3950	Écolages stagiaires (facture reçues des écoles)	1'720.00	0.05	2'800.00	0.07	0.00	0.00
3990	Autres honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



COMPTE DE RÉSULTAT 2024

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),
soutien pédag. spécialisé (SPS) et unité ambul. de traitement (UAT)

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
4	Autres charges d'exploitation	1'916'965.51	49.53	2'092'680.00	55.95	1'957'298.41	52.08
40	Matériel médical d'exploitation	2'106.25	0.06	2'150.00	0.06	2'243.00	0.06
4001	Médicaments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4002	Soins sanitaires	695.25	0.02	650.00	0.02	1'178.20	0.03
4003	Examens de laboratoire, analyses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4004	Prestations médicales fournies par des tiers (dentiste scolaire)	1'411.00	0.04	1'500.00	0.04	1'064.80	0.03
4090	Escompte obtenu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	Produits alimentaires et boissons	133'464.85	3.57	126'000.00	3.37	145'374.40	4.01
4100	Vivres	125'417.05	3.36	120'000.00	3.21	135'763.94	3.74
4150	Boissons	8'047.80	0.22	6'000.00	0.16	9'610.46	0.26
42	Ménage	25'659.69	0.69	22'300.00	0.60	28'839.20	0.79
4200	Textiles et substituts de textiles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4201	Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation du foyer	1'654.00	0.04	3'000.00	0.08	2'375.05	0.07
4210	Matériel de ménage	4'143.20	0.11	3'500.00	0.09	2'117.69	0.06
4211	Matériel d'éclairage	0.00	0.00	100.00	0.00	17.05	0.00
4212	Matériel de cuisine, vaisselle	6'657.12	0.18	7'300.00	0.20	7'074.95	0.19
4214	Matériel divers	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
4220	Produits de lessive et de nettoyage	5'716.98	0.15	3'200.00	0.09	7'433.16	0.20
4223	Produits pour la piscine (traitement de l'eau, désinfection)	2'981.69	0.08	2'100.00	0.06	5'652.95	0.16
4250	Blanchissage du linge	4'506.70	0.12	3'000.00	0.08	4'168.35	0.11
4255	Nettoyage et désinfection (frais COVID-19)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Entretien et réparation des immobilisations corporelles	258'005.45	6.91	267'200.00	7.14	198'391.70	5.47
4300	Entretien et réparation des immeubles	205'029.45	5.49	200'000.00	5.35	149'654.42	4.12
4301	Entretien et réparation du bassin thérapeutique	9'665.40	0.26	15'000.00	0.40	6'174.20	0.17
4310	Entretien et réparation du mobilier et des équipements	6'980.15	0.19	10'000.00	0.27	9'045.03	0.25
4320	Entretien et frais d'exploitation des véhicules	2'517.95	0.07	6'000.00	0.16	2'225.40	0.06
4322	Carburant véhicules	2'412.40	0.06	2'200.00	0.06	2'134.80	0.06
4330	Entretien des équipements informatiques et de communication	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4380	Outils, matériel et frais d'entretien de la propriété (jardins, déneig.)	14'614.90	0.39	18'000.00	0.48	13'188.20	0.36
4382	Sécurité	16'785.20	0.45	16'000.00	0.43	15'969.65	0.44

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
44	Charges d'investissement	341'183.60	7.33	382'400.00	10.22	350'130.89	7.79
4400	Loyers payés	84'381.85	2.26	84'500.00	2.26	86'909.60	2.39
4401	Garages véhicules	6'000.00	0.16	6'000.00	0.16	6'000.00	0.17
4402	Loyers imputés	2'400.00	0.06	2'400.00	0.06	2'400.00	0.07
4410	Garantie Etat emprunt recapitalisation prévoyance.ne	3'516.55	0.09	3'500.00	0.09	3'289.50	0.09
4420	Intérêts du capital, frais bancaires et postaux	19'704.00	0.53	17'000.00	0.45	15'650.24	0.43
4421	Intérêts sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	23'712.25	0.63	22'200.00	0.59	22'197.30	0.61
4423	Intérêts sur le cautionnement (trésorerie)	12'500.00	0.33	12'500.00	0.33	7'500.00	0.21
4440	Intérêts hypothécaires	4'555.20	0.12	56'300.00	1.51	4'482.20	0.12
4450	Amortissement des immeubles	48'800.00	1.31	26'900.00	0.72	48'800.00	1.34
4460	Amortissement du mobilier et des équipements	16'731.05	0.45	17'400.00	0.47	20'162.70	0.56
4470	Amortissement des véhicules	16'130.00	0.43	31'900.00	0.85	16'130.00	0.44
4480	Amortissement de l'équipement informatique (ACN)	8'204.90	0.22	9'500.00	0.25	18'776.25	0.52
4481	Amortissement de l'équipement informatique (RPN)	27'217.80	0.73	25'000.00	0.67	30'503.10	0.84
4490	Amortissement sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	67'330.00	1.80	67'300.00	1.80	67'330.00	1.86
45	Énergie et eau	143'060.29	3.83	203'900.00	5.45	159'124.55	4.39
4500	Électricité	19'687.00	0.53	22'100.00	0.59	40'757.60	1.12
4510	Gaz	862.80	0.02	600.00	0.02	932.60	0.03
4520	Combustibles	118'055.85	3.16	176'200.00	4.71	113'153.75	3.12
4540	Chauffage à distance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4550	Eau	4'454.64	0.12	5'000.00	0.13	4'280.60	0.12
46	École, formation et loisirs	76'595.61	2.05	80'580.00	2.15	75'706.24	2.09
4600	Matériel scolaire et de formation	28'048.85	0.75	23'000.00	0.61	29'174.21	0.80
4610	Matériel de travaux manuels	2'536.75	0.07	2'300.00	0.06	2'626.65	0.07
4620	Bibliothèque	500.00	0.01	600.00	0.02	199.75	0.01
4630	Loisirs, animation	8'987.25	0.24	8'240.00	0.22	8'630.55	0.24
4640	Excursions et visites	2'867.40	0.08	8'240.00	0.22	2'025.80	0.06
4650	Camps	16'204.26	0.43	20'600.00	0.55	18'674.55	0.51
4660	Contributions aux frais d'écologie externes (stages de préformation facturés par d'autres institutions)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4671	Matériel de thérapie	11'999.20	0.32	12'000.00	0.32	7'601.38	0.21
4672	Matériel de sport	4'906.00	0.13	5'000.00	0.13	6'773.35	0.19
4673	Matériel audio-visuel	545.90	0.01	500.00	0.01	0.00	0.00
4674	Frais d'observation et de post-cure	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4690	Frais divers	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
47	Bureau et administration	147'803.73	3.96	161'750.00	4.32	157'514.72	4.34
4700	Matériel de bureau, imprimés	4'146.30	0.11	15'000.00	0.40	8'038.34	0.22
4710	Téléphone	7'086.10	0.19	9'500.00	0.25	6'970.30	0.19
4712	Frais de port	4'570.55	0.12	4'700.00	0.13	4'465.45	0.12
4714	Concessions TV et radio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4720	Journaux, littérature spécialisée	2'056.00	0.06	2'200.00	0.06	1'883.35	0.05
4740	Indemnités de déplacement du personnel	31'308.50	0.84	26'800.00	0.72	33'465.65	0.92
4750	Maintenance logiciels informatiques et de communication	264.35	0.01	500.00	0.01	1'792.65	0.05
4751	Redevance annuelle SIEN "Nœud cantonal"	9'316.00	0.25	9'500.00	0.25	14'701.55	0.41
4752	Redevance annuelle ANMEA pour logiciel "Pro Concept"	22'700.28	0.61	25'500.00	0.68	15'759.38	0.43
4753	Logiciels divers (mises à jour et migrations SIEN / site Web / autres...)	28'336.10	0.76	28'000.00	0.75	22'826.25	0.63
4760	Charges administratives fondation	3'930.55	0.11	4'200.00	0.11	4'212.20	0.12
4770	Prestations administratives de tiers	2'942.55	0.08	3'000.00	0.08	10'023.25	0.28
4771	Qualité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4780	Honoraires fiduciaires, révision des comptes, ...	9'493.80	0.25	7'700.00	0.21	11'340.10	0.31
4790	Rapport annuel	3'000.75	0.08	2'900.00	0.08	3'715.10	0.10
4791	Frais d'exposition	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4792	Jetons de présence	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4793	Cotisations à des associations et à des sociétés	12'130.75	0.32	15'000.00	0.40	16'453.35	0.45
4794	Frais de voyage et de représentation	1'815.20	0.05	2'000.00	0.05	386.20	0.01
4795	Frais de publicité, marketing (plaquette présentation, site Web, ...)	3'079.10	0.08	3'500.00	0.09	1'341.10	0.04
4797	Frais de contentieux	1'061.45	0.03	1'000.00	0.03	140.50	0.00
4798	Pertes sur débiteurs	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
4799	Autres dépenses	565.40	0.02	650.00	0.02	0.00	0.00
48	Outillage et matériel pour ateliers protégés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Autres charges d'exploitation	789'086.04	21.13	846'400.00	22.63	839'973.71	23.15
4900	Primes assurances choses et RC	6'661.80	0.18	5'500.00	0.15	6'573.40	0.18
4901	Assurances contre les accidents des élèves (non LAA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4902	Assurances protection juridique	2'289.50	0.06	2'300.00	0.06	1'958.10	0.05
4904	Assurances mobilier, machines et équipements	3'552.90	0.10	3'400.00	0.09	3'738.50	0.10
4905	Assurances incendie immeubles (Ecap), dégâts d'eau bâtiment	13'947.65	0.37	13'500.00	0.36	15'141.35	0.42
4906	Assurances véhicules	5'748.75	0.15	6'000.00	0.16	6'181.50	0.17



COMPTE DE RÉSULTAT 2024

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),
soutien pédagog. spécialisé (SPS) et unité ambul. de traitement (UAT)

Nos	Comptes de charges	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
4910	Taxes et redevances pour véhicules (plaque, vignette, etc.)	3'089.00	0.08	2'800.00	0.07	2'825.00	0.08
4911	Impôts fonciers	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4920	Taxes élimination des déchets et épuration des eaux usées	8'203.36	0.22	8'300.00	0.22	7'301.80	0.20
4951	Transports d'élèves (déplacements domicile-école-domicile)	742'221.30	19.87	800'000.00	21.39	793'364.70	21.86
4952	Autres transports d'élèves (APS, stages avant admission, ...)	3'584.70	0.10	4'000.00	0.11	2'736.60	0.08
4955	Aumônerie oecuménique des institutions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4990	Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
4991	Frais mortuaires (faire-part, couronnes, gerbes, ...)	0.00	0.00	300.00	0.01	617.80	0.02
4992	Matériel de décoration (Noël, plantes, fleurs, ...)	0.00	0.00	200.00	0.01	0.00	0.00
4993	Escompte des fournisseurs	-212.92	-0.01	0.00	0.00	-465.04	-0.01
Total des charges d'exploitation		9'674'798.51	256.34	10'381'210.00	276.50	10'234'667.76	279.31

Nos	Comptes de produits	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
6	Produits d'exploitation	2'013'819.60	53.92	2'034'870.00	54.40	10'422'780.28	287.22
60	Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	1'222'401.20	32.73	1'218'500.00	32.58	7'509'823.90	206.95
6000	Contributions du canton répondant	0.00	0.00	0.00	0.00	6'327'648.00	174.37
6010	Contributions des communes (subsidés scolaires)	1'116'896.70	29.91	1'110'000.00	29.68	1'074'949.40	29.62
6020	Contributions des parents (nuitées)	2'200.00	0.06	3'500.00	0.09	3'278.00	0.09
6021	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	Contributions des parents (repas)	103'304.50	2.77	105'000.00	2.81	103'948.50	2.86
6023	Contributions des personnes accompagnées (API)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale	27'463.00	0.74	26'300.00	0.70	2'214'197.83	61.02
6100	Contributions du canton de domicile	0.00	0.00	0.00	0.00	2'184'332.33	60.19
6110	Contributions des communes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6120	Contributions des parents (nuitées)	264.00	0.01	300.00	0.01	735.50	0.02
6121	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6122	Contributions des parents (repas)	27'199.00	0.73	26'000.00	0.70	29'130.00	0.80
6123	Contributions des personnes accompagnées (API)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6150	Autres contributions (forfait SECU pour élèves français)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Revenus découlant d'autres prestations	668'282.55	17.89	695'000.00	18.58	607'190.45	16.73
6200	Contributions à la formation	13'000.00	0.35	15'000.00	0.40	13'000.00	0.36
6213	Contributions des services pédago-thérapeutiques (CNPea)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62210	Contributions des mesures médico-thérapeutiques (ergo)	583'238.60	15.62	600'000.00	16.04	533'380.55	14.70
62212	Contributions des mesures médico-thérapeutiques (physio)	72'043.95	1.93	80'000.00	2.14	60'809.90	1.68
6230	Autres prestations médicales et infirmières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Revenus provenant de prestations de service, production	2.40	0.00	0.00	0.00	1.30	0.00
6330	Frais de vente	2.40	0.00	0.00	0.00	1.30	0.00
64	N'existe pas dans le plan comptable "Curaviva"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Revenus provenant d'autres prestations de service aux personnes accompagnées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de produits	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
66	Revenus des loyers et intérêts du capital	23'040.00	0.62	23'000.00	0.61	23'090.00	0.64
6600	Revenus locatifs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6601	Revenus locatifs garages	23'040.00	0.62	23'000.00	0.61	23'090.00	0.64
6602	Acomptes de charges PPE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6630	Produits des véhicules (location)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6650	Revenus des intérêts du capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6651	Revenus des titres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Revenus d'exploitations annexes (restaurant, cafétéria, ...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68	Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers	68'661.75	1.84	72'070.00	1.93	64'244.20	1.77
6800	Nourriture du personnel	11'070.00	0.30	9'000.00	0.24	11'260.00	0.31
6805	Prestations en nature (repas et logement)	33'840.00	0.91	38'920.00	1.04	31'780.00	0.88
6810	Logement du personnel et de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6820	Ecolage et frais de cours	2'880.00	0.08	3'900.00	0.10	300.00	0.01
6850	Prestations en faveur de tiers (direction et administration UF)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6890	Autres recettes (rétribution Swissgrid - projet solaire)	0.00	0.00	20'000.00	0.53	0.00	0.00
6891	Indemnités versées par des assurances LAA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6892	Autres remboursements du personnel (indemnités reçues pour PF)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6893	Allocations pour perte de gain (Amat et APG)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6895	Recettes interventions "TAC" (ergo dans classes Chx-Fds) et autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6896	Recettes piscine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6898	Indemnités versées par des assurances complémentaires LAA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6899	Autres recettes	20'248.25	0.54	0.00	0.00	19'883.95	0.55
6896	Recettes piscine	623.50	0.02	250.00	0.01	1'020.25	0.03
69	Contributions à l'exploitation et dons	3'968.70	0.11	0.00	0.00	4'232.60	0.12
6900	Contributions des communes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6910	Dons de corporations, fondations et particuliers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6913	Redistribution produit de la taxe CO2	3'968.70	0.11	0.00	0.00	4'232.60	0.12
6920	Contributions d'autres cantons	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6930	Contributions de la Confédération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6950	Contributions aux traitements du corps enseignant	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6970	Dons de corporations, fondations et particuliers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des produits d'exploitation		2'013'819.60	53.92	2'034'870.00	54.40	10'422'780.28	287.22



COMPTE DE RÉSULTAT 2024

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),
soutien pédagog. spécialisé (SPS) et unité ambul. de traitement (UAT)

Nos	Comptes de produits	Comptes 2023	Quot.	Budget 2024	Quot.	Comptes 2024	Quot.
Récapitulation							
	Total des charges d'exploitation	9'674'798.51	259.05	10'381'210.00	277.54	10'234'667.76	282.04
	Total des recettes d'exploitation	2'013'819.60	53.92	2'034'870.00	54.40	10'422'780.28	287.22
	Résultat intermédiaire d'exploitation (charges / recettes +/-)	7'660'978.91	205.13	8'346'340.00	223.14	-188'112.52	-5.18
7	Charges et Produits extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	188'112.52	5.18
7006	Charges salariales extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	78'000.00	2.15
7010	Attribution variation au fonds de fluctuation NE	0.00	0.00	0.00	0.00	110'112.52	3.03
	Total des charges et produits extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	188'112.52	5.18
	Résultat final (charges / recettes +/-)	7'660'978.91	205.13	8'346'340.00	223.14	0.00	0.00