



# BILAN

École spécialisée

N°	2017	2016	N°	2017	2016
<b>1 ACTIF</b>	<b>11'627'210.85</b>	<b>11'512'165.74</b>	<b>2 PASSIF</b>	<b>11'627'210.85</b>	<b>11'512'165.74</b>
<b>10 ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9'370'957.85</b>	<b>9'259'731.74</b>	<b>20 CAPITAUX ÉTRANGERS</b>	<b>10'481'267.75</b>	<b>10'360'571.19</b>
<i>Trésorerie et papier-valeurs</i>	<i>34'585.70</i>	<i>36'294.11</i>	<b>CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME</b>	<b>8'000'820.75</b>	<b>7'932'691.19</b>
100 Caisses	8'288.10	9'247.45	<i>Dettes résultant de l'achat de biens et services</i>	<i>176'228.80</i>	<i>174'735.30</i>
101 Postes	15'049.36	27'046.66	200 Créanciers	176'228.80	174'735.30
102 Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)	11'248.24	0.00	<i>Autres dettes à court terme</i>	<i>5'815'192.70</i>	<i>5'765'948.90</i>
<i>Créances résultant de prestations</i>	<i>1'366'742.70</i>	<i>1'400'176.55</i>	201 Autres créanciers	40'907.70	10'259.40
105 Débiteurs facturation	1'366'742.70	1'400'176.55	205 Avances reçues des cantons BEJUNE	5'774'285.00	5'755'689.50
106 Ducroire	0.00	0.00	<i>Dettes à court terme portant intérêts</i>	<i>2'000'000.00</i>	<i>1'984'100.99</i>
<i>Autres créances à court terme</i>	<i>1'265.00</i>	<i>0.00</i>	201 Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)	0.00	484'100.99
106 Autres débiteurs	1'265.00	0.00	202 Dettes financières à court terme (prêt trésorerie UF)	2'000'000.00	1'500'000.00
<i>Stocks</i>	<i>11'324.00</i>	<i>17'331.00</i>	<i>Passifs de régularisation</i>	<i>9'399.25</i>	<i>7'906.00</i>
107 Stocks	11'324.00	17'331.00	204 Passifs transitoires	9'399.25	7'906.00
<i>Actifs de régularisation</i>	<i>7'957'040.45</i>	<i>7'805'930.08</i>	<b>CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME</b>	<b>2'480'447.00</b>	<b>2'427'880.00</b>
109 Actifs transitoires	436.10	4'921.80	<i>Dettes à long terme portant intérêts</i>	<i>1'561'560.00</i>	<i>1'684'770.00</i>
109 Excédent de charges de l'exercice (*)	6'481'611.35	6'189'785.28	206 Dette hypothécaire (12-Septembre 11) [1]	375'000.00	450'000.00
109 Solde excédents de charges (exercices précédents)	1'474'993.00	1'611'223.00	206 Dette hypothécaire (Peseux) [2]	256'200.00	259'000.00
			206 Emprunts à long terme (RFV Prévoyance.ne)	930'360.00	975'770.00
<b>11 ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2'256'253.00</b>	<b>2'252'434.00</b>	<i>Recapitalisation caisse 2ème pilier Prévoyance.ne</i>	<i>918'887.00</i>	<i>743'110.00</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	208 Apport supplémentaire (exigible au 1.1.2019)	243'887.00	243'887.00
104 Dépôts de garantie de loyer	0.00	0.00	208 Réserve liée (part employeur aux 200 Mio. au 1.1.2019)	675'000.00	499'223.00
115 Titres et autres placements financiers	500.00	500.00	<b>21 CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1'145'943.10</b>	<b>1'151'594.55</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2'255'753.00</b>	<b>2'251'934.00</b>	<i>Fonds propres / capital de l'organisation</i>	<i>1'145'943.10</i>	<i>1'151'594.55</i>
<i>Immobilisations corporelles meubles</i>	<i>228'553.00</i>	<i>170'934.00</i>	210 Capital de dotation	50'000.00	50'000.00
111 Mobilier, machines, installations [4]	128'600.00	135'100.00	210 Capital de la fondation	643'512.25	643'512.25
112 Véhicules	74'983.00	10'784.00	212 Fonds propres (dons, legs, ...)	452'430.85	458'082.30
113 Informatique et communication [4]	24'970.00	25'050.00			
<i>Immobilisations corporelles immeubles</i>	<i>2'027'200.00</i>	<i>2'081'000.00</i>			
110 Immeuble exploitation (12-Septembre 11) [1]	1'767'700.00	1'818'900.00			
110 Immeuble exploitation (Peseux) [2]	259'500.00	262'100.00			
(*) Excédent consolidé global, selon budgets :	6'669'340.00	6'504'110.00	Assurance incendie :	17'021'163.00	16'881'801.13
(*) Excédent (part NE) reconnu par l'OES :	4'999'212.37	4'958'945.69	Assurance incendie : part PPE : 49/1000 <sup>000000</sup> total police (*)	296'450.00	296'450.00
			Assurance incendie :	1'050'000.00	1'050'000.00
			Valeur cadastrale (au 1.1.2001) :	6'182'000.00	6'182'000.00
			Valeur cadastrale (au 30.9.2009) :	193'000.00	193'000.00



# COMPTE D'EXPLOITATION 2017

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),  
unités ambulatoires de langage (UAL) et de traitement (UAT)

## Canton

Journées internes	732	911	863
Journées externes	25'187	24'693	24'533
<b>Total journées civiles canton</b>	<b>25'919</b>	<b>25'604</b>	<b>25'396</b>

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

## Hors canton

Journées internes	286	1'095	457
Journées externes	8'051	7'898	8'210
<b>Total journées civiles hors canton</b>	<b>8'337</b>	<b>8'993</b>	<b>8'667</b>

<b>Total journées civiles (diviseur pour quotients)</b>	<b>34'256</b>	<b>34'597</b>	<b>34'063</b>
---	---------------	---------------	---------------

correspondant à un nombre d'enfants moyen de :	94	96	93
--	----	----	----

## Canton

Heures suivi unité ambulatoire de langage (UAL) selon article 24 al.1 quater CIIS	3'614	4'441	3'909
---	-------	-------	-------

correspondant à un nombre d'enfants moyen de :	47.5	46	49.5
--	------	----	------

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>3</b>	<b>Salaires et frais de personnel</b>	<b>6'590'232.97</b>	<b>191.41</b>	<b>6'789'060.00</b>	<b>195.14</b>	<b>6'781'283.69</b>	<b>198.19</b>
<b>30</b>	<b>Salaires personnel enseignant</b>	<b>2'056'856.35</b>	<b>60.04</b>	<b>2'166'100.00</b>	<b>62.61</b>	<b>2'109'880.00</b>	<b>61.94</b>
3000	Enseignant(e)s subventionnés par le DEF	2'024'605.20	59.10	2'112'900.00	61.07	2'073'420.20	60.87
3010	Enseignant(e)s, assistant(e)s, formateurs(trices) non subvent. DEF	3'233.00	0.09	9'500.00	0.27	4'636.00	0.14
3020	Remplaçant(e)s	30'631.40	0.89	43'700.00	1.26	33'327.95	0.98
3030	Stagiaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090	Récupération LAA	-1'290.50	-0.04	0.00	0.00	0.00	0.00
3091	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'504.15	-0.04
3092	Récupération divers (CLAA)	-322.75	-0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
3095	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



# COMPTE D'EXPLOITATION 2017

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),  
unités ambulatoires de langage (UAL) et de traitement (UAT)

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>31</b>	<b>Salaires personnel éducatif et socio-professionnel</b>	<b>739'557.62</b>	<b>21.59</b>	<b>770'000.00</b>	<b>22.26</b>	<b>770'159.60</b>	<b>22.61</b>
3100	Éducateurs(trices), MSP	700'944.80	20.46	727'500.00	21.03	716'458.11	21.03
3110	Veilleurs(euses)	21'471.52	0.63	21'900.00	0.63	20'540.19	0.60
3120	Remplaçant(e)s	17'141.30	0.50	15'000.00	0.43	36'908.85	1.08
3130	Stagiaires	0.00	0.00	5'600.00	0.16	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3191	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'747.55	-0.11
3192	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3195	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>32</b>	<b>Salaires personnel médical et soignant</b>	<b>1'313'729.98</b>	<b>38.35</b>	<b>1'315'000.00</b>	<b>38.01</b>	<b>1'269'073.10</b>	<b>37.26</b>
3200	Thérapeutes (physios, ergos, psychologue, animateur)	887'590.83	25.91	864'100.00	24.98	837'442.6	24.59
3210	Orthophonistes	441'436.05	12.89	438'700.00	12.68	424'885.40	12.47
3220	Remplaçant(e)s	19'819.80	0.58	12'200.00	0.35	6'745.10	0.20
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	-699.15	-0.02	0.00	0.00	0.00	0.00
3291	Récupération APG, Amat	-33'907.10	-0.99	0.00	0.00	0.00	0.00
3292	Récupération divers (CLAA)	-510.45	-0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
3295	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Salaires direction et personnel administratif</b>	<b>562'317.95</b>	<b>16.42</b>	<b>562'900.00</b>	<b>16.27</b>	<b>561'035.75</b>	<b>16.47</b>
3300	Direction	383'044.35	11.18	386'800.00	11.18	386'789.65	11.36
3310	Administration	169'884.35	4.96	173'200.00	5.01	174'985.45	5.14
3320	Remplaçant(e)s	18'518.85	0.54	8'000.00	0.23	817.05	0.02
3330	Stagiaires et apprenti(e)s	3'695.60	0.11	9'900.00	0.29	5'451.60	0.16
3390	Récupération LAA	0.00	0.00	-15'000.00	-0.43	-5'431.20	-0.16
3391	Récupération APG, Amat	-12'825.20	-0.37	0.00	0.00	0.00	0.00
3392	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'576.80	-0.05
3395	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>34</b>	<b>Salaires économat et personnel de maison</b>	<b>211'159.91</b>	<b>6.16</b>	<b>217'200.00</b>	<b>6.28</b>	<b>190'918.08</b>	<b>5.60</b>
3400	Salaires personnel hôtelier	155'602.86	4.54	155'000.00	4.48	161'663.88	4.75
3410	Personnel de maison, économat	51'985.05	1.52	52'300.00	1.51	32'719.60	0.96
3420	Remplaçant(e)s	0.00	0.00	0.00	0.00	32'634.2	0.96
3430	Stagiaires et apprenti(e)s	3'695.60	0.11	9'900.00	0.29	17'357.45	0.51
3440	Personnel de buanderie et lingerie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3490	Récupération LAA	-74.10	-0.00	0.00	0.00	-42'498.95	-1.25
3491	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3492	Récupération divers (CLAA)	-49.50	-0.00	0.00	0.00	-10'958.10	-0.32
3495	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>35</b>	<b>Salaires personnel technique et de maintenance</b>	<b>208'687.59</b>	<b>6.09</b>	<b>206'100.00</b>	<b>5.96</b>	<b>213'009.17</b>	<b>6.25</b>
3500	Salaires personnel technique	187'650.99	5.48	188'700.00	5.45	198'925.82	5.84
3510	Jardiniers, chauffeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3520	Remplaçant(e)s	0.00	0.00	4'000.00	0.12	0.00	0.00
3530	Stagiaires et apprenti(e)s	21'036.60	0.61	13'400.00	0.39	14'083.35	0.41
3590	Récupération LAA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3591	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3592	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3595	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Salaires personnel ateliers protégés et d'occupation</b>	<b>15'639.35</b>	<b>0.46</b>	<b>11'300.00</b>	<b>0.33</b>	<b>11'310.00</b>	<b>0.33</b>
3650	Personnel invalide	15'639.35	0.46	11'300.00	0.33	11'310.00	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 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>37</b>	<b>Charges sociales</b>	<b>1'229'244.72</b>	<b>34.91</b>	<b>1'257'580.00</b>	<b>35.26</b>	<b>1'231'613.69</b>	<b>35.27</b>
3700	Cotisations AVS/AC	438'117.10	12.79	447'900.00	12.95	440'308.60	12.93
3710	Cotisations 2ème pilier LPP (prévoyance.ne)	620'102.55	18.10	626'500.00	18.11	638'351.20	18.74
3720	Assurance-accidents LAA	10'456.47	0.31	10'600.00	0.31	10'255.24	0.30
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	4'619.00	0.13	4'600.00	0.13	4'563.20	0.13
3745	Contribution aux structures d'accueil de l'enfance	9'275.60	0.27	9'500.00	0.27	9'319.05	0.27
3750	Caisse de remplacement du corps enseignant	27'378.25	0.80	34'400.00	0.99	11'178.40	0.33
3760	Allocations complémentaires	70'636.20	2.06	70'600.00	2.04	71'871.55	2.11
3770	Contribution au fonds pour la formation et le perfectionnement prof.	4'484.10	0.13	4'600.00	0.13	4'503.55	0.13
3783	Provision charges sociales 13ème	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3790	Assurance-accidents complémentaire LAA	10'761.45	0.31	11'100.00	0.32	10'921.40	0.32
3795	Prestations en nature (dans les secteurs en 2013 et au BU14)	33'414.00	0.98	37'780.00	1.09	30'341.50	0.89
<b>38</b>	<b>Autres charges du personnel</b>	<b>42'780.20</b>	<b>1.25</b>	<b>55'130.00</b>	<b>1.59</b>	<b>227'918.95</b>	<b>6.69</b>
3800	Recherche de personnel	3'180.10	0.09	9'800.00	0.28	10'601.90	0.31
3810	Formation et perfectionnement	20'061.25	0.59	23'780.00	0.69	18'420.95	0.54
3812	Contribution au fonds en faveur de la formation	214.10	0.01	250.00	0.01	280.10	0.01
3820	Fêtes du personnel et manifestations	828.75	0.02	750.00	0.02	0.00	0.00
3890	Autres charges du personnel	0.00	0.00	100.00	0.00	175'777.00	5.16
3892	Frais de fonctionnement (CNPea)	18'496.00	0.54	19'500.00	0.56	22'839.00	0.67
3893	Visites médicales	0.00	0.00	800.00	0.02	0.00	0.00
3894	Cadeaux pour ancienneté, fin d'année	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00
3895	Dédommagements pour frais encourus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Honoraires pour prestations de tiers (non soumis ch. soc.)</b>	<b>210'259.30</b>	<b>6.14</b>	<b>227'750.00</b>	<b>6.58</b>	<b>196'365.35</b>	<b>5.76</b>
3900	Frais de surveillance par le médecin du travail	0.00	0.00	800.00	0.02	0.00	0.00
3910	Prestations pédothérapeutiques et psychothérapeutiques (salaires)	172'764.85	5.04	183'150.00	5.29	165'712.55	4.86
3920	Frais du GIS --> Prévention & santé scolaire dès 2017	3'000.00	0.09	5'000.00	0.14	1'242.50	0.04
3930	Honoraires des médecins, supervisions par psychologue	506.00	0.01	6'000.00	0.17	0.00	0.00
3940	Personnel temporaire (prestations de tiers, intérimaires, soutien scolaire, etc..)	28'908.45	0.84	30'000.00	0.87	25'970.30	0.76
3950	Écolages stagiaires (facture reçues des écoles)	5'080.00	0.15	2'800.00	0.08	3'440.00	0.10
3990	Autres honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>4</b>	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>1'546'099.71</b>	<b>45.13</b>	<b>1'820'060.00</b>	<b>52.64</b>	<b>1'655'640.90</b>	<b>48.61</b>
<b>40</b>	<b>Matériel médical d'exploitation</b>	<b>2'745.10</b>	<b>0.08</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.08</b>	<b>4'402.25</b>	<b>0.13</b>
4001	Médicaments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4002	Soins sanitaires	651.70	0.02	900.00	0.03	507.15	0.01
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)	2'093.40	0.06	2'000.00	0.06	3'895.10	0.11
<b>41</b>	<b>Produits alimentaires et boissons</b>	<b>95'907.95</b>	<b>2.80</b>	<b>102'000.00</b>	<b>2.95</b>	<b>101'695.35</b>	<b>2.99</b>
4100	Vivres	89'272.05	2.61	95'000.00	2.75	95'509.10	2.80
4150	Boissons	6'635.90	0.19	7'000.00	0.20	6'186.25	0.18
<b>42</b>	<b>Ménage</b>	<b>19'463.65</b>	<b>0.57</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.64</b>	<b>20'278.35</b>	<b>0.60</b>
4201	Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation du foyer	2'669.90	0.08	2'000.00	0.06	1'247.90	0.04
4210	Matériel de ménage	3'003.60	0.09	4'000.00	0.12	4'147.95	0.12
4211	Matériel d'éclairage	57.90	0.00	1'000.00	0.03	128.75	0.00
4212	Matériel de cuisine, vaisselle	3'807.75	0.11	2'500.00	0.07	3'954.05	0.12
4214	Matériel divers	66.45	0.00	500.00	0.01	431.20	0.01
4220	Produits de lessive et de nettoyage	2'742.35	0.08	4'500.00	0.13	3'444.35	0.10
4223	Produits pour la piscine (traitement de l'eau, désinfection)	1'914.25	0.06	2'000.00	0.06	1'840.80	0.05
4250	Blanchissage du linge	5'201.45	0.15	5'500.00	0.16	5'083.35	0.15
<b>43</b>	<b>Entretien et réparation des immobilisations corporelles</b>	<b>203'955.37</b>	<b>5.95</b>	<b>262'000.00</b>	<b>7.57</b>	<b>294'490.25</b>	<b>8.65</b>
4300	Entretien et réparation des immeubles	148'400.53	4.33	200'000.00	5.78	250'358.80	7.35
4301	Entretien et réparation du bassin thérapeutique	12'523.85	0.37	15'000.00	0.43	1'956.75	0.06
4310	Entretien et réparation du mobilier et des équipements	5'298.04	0.15	6'000.00	0.17	4'461.55	0.13
4320	Entretien et frais d'exploitation des véhicules	9'253.95	0.27	10'000.00	0.29	10'679.55	0.31
4322	Carburant véhicules	2'709.95	0.08	4'000.00	0.12	2'431.25	0.07
4330	Entretien des équipements informatiques et de communication	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4380	Outillage, matériel et frais d'entretien de la propriété (jardins, déneig.)	18'728.65	0.55	18'000.00	0.52	18'405.45	0.54
4382	Sécurité	7'040.40	0.21	9'000.00	0.26	6'196.90	0.18

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>44</b>	<b>Charges d'investissement</b>	<b>239'621.35</b>	<b>7.00</b>	<b>285'440.00</b>	<b>8.29</b>	<b>258'984.90</b>	<b>7.60</b>
4400	Loyers payés	30'265.10	0.88	37'640.00	1.09	34'833.85	1.02
4401	Garages véhicules	6'000.00	0.18	6'000.00	0.17	6'000.00	0.18
4402	Loyers imputés	2'400.00	0.07	2'400.00	0.07	2'400.00	0.07
4410	Garantie Etat emprunt recapitalisation prévoyance.ne	5'105.90	0.15	4'900.00	0.14	4'878.85	0.14
4420	Intérêts du capital, frais bancaires et postaux	33'500.30	0.98	35'000.00	1.03	33'715.80	0.99
4421	Intérêts sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	35'741.30	1.04	34'200.00	1.00	34'151.95	1.00
4423	Intérêts sur le cautionnement (trésorerie)	22'164.25	0.65	10'000.00	0.29	40'000.00	1.17
4440	Intérêts hypothécaires	17'989.90	0.53	16'500.00	0.48	16'544.70	0.49
4450	Amortissement des immeubles	53'700.00	1.57	48'800.00	1.41	53'800.00	1.58
4460	Amortissement du mobilier et des équipements	15'052.55	0.44	18'600.00	0.54	14'311.60	0.42
4470	Amortissement des véhicules	8'640.00	0.25	15'600.00	0.45	8'641.00	0.25
4480	Amortissement de l'équipement informatique (ACN)	294.10	0.01	2'500.00	0.07	294.10	0.01
4481	Amortissement de l'équipement informatique (RPN)	8'767.95	0.26	7'900.00	0.23	9'413.05	0.28
4490	Amortissement sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	0.00	0.00	45'400.00	1.31	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Énergie et eau</b>	<b>84'156.30</b>	<b>2.46</b>	<b>87'500.00</b>	<b>2.53</b>	<b>102'913.80</b>	<b>3.02</b>
4500	Électricité	22'513.20	0.66	22'000.00	0.64	21'124.40	0.62
4510	Gaz	605.10	0.02	500.00	0.01	670.30	0.02
4520	Combustibles	55'255.65	1.61	60'000.00	1.73	76'738.20	2.25
4540	Chauffage à distance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4550	Eau	5'782.35	0.17	5'000.00	0.14	4'380.90	0.13
<b>46</b>	<b>École, formation et loisirs</b>	<b>50'557.15</b>	<b>1.48</b>	<b>61'220.00</b>	<b>1.77</b>	<b>51'565.06</b>	<b>1.51</b>
4600	Matériel scolaire et de formation	17'962.00	0.52	20'000.00	0.58	19'544.35	0.57
4610	Matériel de travaux manuels	3'220.80	0.09	3'000.00	0.09	4'194.75	0.12
4620	Bibliothèque	283.45	0.01	600.00	0.02	101.00	0.00
4630	Loisirs, animation	5'816.50	0.17	3'880.00	0.11	4'817.55	0.14
4640	Excursions et visites	2'301.05	0.07	3'880.00	0.11	2'258.35	0.07
4650	Camps	6'845.75	0.20	7'760.00	0.22	7'367.65	0.22
4660	Contributions aux frais d'écologie externes (stages de préformation facturés)	40.00	0.00	2'500.00	0.07	0.00	0.00
4671	Matériel de thérapie par d'autres institutions)	12'087.60	0.35	15'000.00	0.43	11'206.31	0.33
4672	Matériel de sport	2'000.00	0.06	4'000.00	0.12	2'075.10	0.06
4673	Matériel audio-visuel	0.00	0.00	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 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>47</b>	<b>Bureau et administration</b>	<b>150'892.94</b>	<b>4.40</b>	<b>156'600.00</b>	<b>4.53</b>	<b>133'775.10</b>	<b>3.93</b>
4700	Matériel de bureau, imprimés	7'082.15	0.21	8'000.00	0.23	8'212.05	0.24
4710	Téléphone	10'799.20	0.32	10'000.00	0.29	10'548.85	0.31
4712	Frais de port	3'842.65	0.11	4'000.00	0.12	4'003.25	0.12
4714	Concessions TV et radio	428.60	0.01	500.00	0.01	436.80	0.01
4720	Journaux, littérature spécialisée	1'097.75	0.03	1'000.00	0.03	1'175.75	0.03
4740	Indemnités de déplacement du personnel	26'931.85	0.79	32'000.00	0.92	32'494.80	0.95
4750	Maintenance logiciels informatiques et de communication	491.90	0.01	300.00	0.01	371.90	0.01
4751	Redevance annuelle SIEN "Nœud cantonal"	8'316.00	0.24	9'400.00	0.27	8'316.00	0.24
4752	Redevance annuelle ANMEA pour logiciel "Pro Concept"	25'419.84	0.74	27'700.00	0.80	25'419.85	0.75
4753	Logiciels divers (mises à jour et migrations SIEN / site Web / autres...)	23'148.65	0.68	25'500.00	0.74	25'372.65	0.74
4760	Charges administratives fondation	962.50	0.03	1'000.00	0.03	853.00	0.03
4770	Prestations administratives de tiers	6'410.30	0.19	1'000.00	0.03	1'202.00	0.04
4771	Qualité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4780	Honoraires fiduciaires, révision des comptes, ...	6'251.50	0.18	7'000.00	0.20	6'303.50	0.19
4790	Rapport annuel	2'219.60	0.06	2'500.00	0.07	2'781.95	0.08
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	13'438.15	0.39	14'000.00	0.40	3'094.00	0.09
4794	Frais de voyage et de représentation	1'078.20	0.03	2'000.00	0.06	879.30	0.03
4795	Frais de publicité, marketing (plaquette présentation, site Web, ...)	8'027.25	0.23	10'000.00	0.29	1'537.25	0.05
4797	Frais de contentieux	639.85	0.02	400.00	0.01	502.20	0.01
4798	Pertes sur débiteurs	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
4799	Autres dépenses	4'307.00	0.13	200.00	0.01	270.00	0.01
<b>48</b>	<b>Outillage et matériel pour ateliers protégés</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>49</b>	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>698'799.90</b>	<b>20.40</b>	<b>840'400.00</b>	<b>24.29</b>	<b>687'535.84</b>	<b>20.18</b>
4900	Primes assurances choses et RC	2'654.10	0.08	3'300.00	0.10	5'861.00	0.17
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	0.00	0.00	500.00	0.01	0.00	0.00
4904	Assurances mobilier, machines et équipements	3'443.40	0.10	3'500.00	0.10	3'443.40	0.10
4905	Assurances incendie immeubles (Ecap), dégâts d'eau bâtiment	13'584.50	0.40	14'000.00	0.40	13'092.35	0.38
4906	Assurances véhicules	8'594.80	0.25	9'000.00	0.26	7'267.85	0.21





# COMPTE D'EXPLOITATION 2017

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),  
unités ambulatoires de langage (UAL) et de traitement (UAT)

Nos	Comptes de charges	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
4910	Taxes et redevances pour véhicules (plaque, vignette, etc.)	3'556.00	0.10	4'000.00	0.12	3'554.45	0.10
4911	Impôts fonciers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4920	Taxes élimination des déchets et épuration des eaux usées	7'974.60	0.23	6'000.00	0.17	6'293.20	0.18
4951	Transports d'élèves (déplacements domicile-école-domicile)	656'154.80	19.15	796'000.00	23.01	643'242.00	18.88
4952	Autres transports d'élèves (APS, stages avant admission, ...)	2'836.00	0.08	3'500.00	0.10	4'496.40	0.13
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	285.10	0.01
4992	Matériel de décoration (Noël, plantes, fleurs, ...)	0.00	0.00	200.00	0.01	0.00	0.00
4993	Escompte des fournisseurs	1.70	0.00	0.00	0.00	0.09	0.00
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>8'136'332.68</b>	<b>236.54</b>	<b>8'609'120.00</b>	<b>247.78</b>	<b>8'436'924.59</b>	<b>246.80</b>

Nos	Comptes de produits	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>6</b>	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1'946'547.40</b>	<b>56.72</b>	<b>1'939'780.00</b>	<b>56.07</b>	<b>1'955'313.24</b>	<b>57.40</b>
<b>60</b>	<b>Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale</b>	<b>996'903.50</b>	<b>29.10</b>	<b>986'900.00</b>	<b>28.53</b>	<b>982'040.00</b>	<b>28.83</b>
6000	Contributions du canton répondant	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6010	Contributions des communes (subsides scolaires)	875'928.00	25.57	870'000.00	25.15	870'372.00	25.55
6020	Contributions des parents (nuitées)	9'460.00	0.28	10'600.00	0.31	9'042.00	0.27
6021	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	Contributions des parents (repas)	111'515.50	3.26	106'300.00	3.07	102'626.00	3.01
6023	Contributions des personnes accompagnées (API)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>61</b>	<b>Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonale</b>	<b>28'932.50</b>	<b>0.84</b>	<b>33'600.00</b>	<b>0.97</b>	<b>29'789.00</b>	<b>0.87</b>
6100	Contributions du canton de domicile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6110	Contributions des communes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6120	Contributions des parents (nuitées)	3'567.00	0.10	7'600.00	0.22	4'285.00	0.13
6121	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6122	Contributions des parents (repas)	25'365.50	0.74	26'000.00	0.75	25'504.00	0.75
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
<b>62</b>	<b>Revenus découlant d'autres prestations</b>	<b>795'695.15</b>	<b>23.23</b>	<b>810'000.00</b>	<b>23.41</b>	<b>804'467.10</b>	<b>23.62</b>
6200	Contributions à la formation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6213	Contributions des services pédago-thérapeutiques (CNPea)	80'079.55	2.34	90'000.00	2.60	92'748.00	2.72
6221	Contributions des mesures médico-thérapeutiques (ergo / physio)	715'615.60	20.89	720'000.00	20.81	711'719.10	20.89
6230	Autres prestations médicales et infirmières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>63</b>	<b>Revenus provenant de prestations de service, production</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>64</b>	<b>N'existe pas dans le plan comptable "Curaviva"</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>65</b>	<b>Revenus provenant d'autres prestations de service aux personnes accompagnées</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Nos	Comptes de produits	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>66</b>	<b>Revenus des loyers et intérêts du capital</b>	<b>23'040.00</b>	<b>0.67</b>	<b>23'100.00</b>	<b>0.67</b>	<b>22'590.00</b>	<b>0.66</b>
6600	Revenus locatifs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6601	Revenus locatifs garages	23'040.00	0.67	23'000.00	0.66	22'590.00	0.66
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	100.00	0.00	0.00	0.00
6651	Revenus des titres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>67</b>	<b>Revenus d'exploitations annexes (restaurant, cafétéria, ...)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>68</b>	<b>Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers</b>	<b>98'510.35</b>	<b>2.88</b>	<b>86'180.00</b>	<b>2.49</b>	<b>112'360.44</b>	<b>3.30</b>
6800	Nourriture du personnel	6'170.00	0.18	7'000.00	0.20	5'942.40	0.17
6805	Prestations en nature (repas et logement)	33'414.00	0.98	37'780.00	1.09	30'341.50	0.89
6810	Logement du personnel et de tiers	13'488.00	0.39	13'500.00	0.39	13'488.00	0.40
6820	Ecolage et frais de cours	5'040.00	0.15	3'900.00	0.11	5'160.00	0.15
6850	Prestations en faveur de tiers (direction et administration UF)	0.00	0.00	0.00	0.00	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	40'398.35	1.18	24'000.00	0.69	57'279.54	1.68
6896	Recettes piscine	0.00	0.00	0.00	0.00	149.00	0.00
<b>69</b>	<b>Contributions à l'exploitation et dons</b>	<b>3'465.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'066.70</b>	<b>0.12</b>
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	3'465.90	0.10	0.00	0.00	4'066.70	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
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1'946'547.40</b>	<b>56.72</b>	<b>1'939'780.00</b>	<b>56.07</b>	<b>1'955'313.24</b>	<b>57.40</b>



# COMPTE D'EXPLOITATION 2017

École spécialisée

Unité scolaire, éducative et de traitement (US),  
unités ambulatoires de langage (UAL) et de traitement (UAT)

Nos	Comptes de produits	Comptes 2016	Quot.	Budget 2017	Quot.	Comptes 2017	Quot.
<b>Récapitulation</b>							
	Total des charges d'exploitation	8'136'332.68	237.52	8'609'120.00	248.84	8'436'924.59	247.69
	Total des recettes d'exploitation	1'946'547.40	56.82	1'939'780.00	56.07	1'955'313.24	57.40
	<b>Excédent provisoire des charges à charge des cantons de NE, BE et JU</b>	<b>6'189'785.28</b>	<b>180.69</b>	<b>6'669'340.00</b>	<b>192.77</b>	<b>6'481'611.35</b>	<b>190.28</b>