



BILAN

École spécialisée

N°	2023	%	2022	%	N°	2023	%	2022	%
1	ACTIF		12'377'036.08	100%	2	PASSIF		12'046'509.65	100%
10	ACTIF CIRCULANT		9'354'394.13	75.6%	20	CAPITAUX ÉTRANGERS		10'909'089.78	87.8%
	<i>Trésorerie et papier-valeurs</i>		<i>207'841.87</i>	<i>1.7%</i>		<i>CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME</i>		<i>9'688'143.78</i>	<i>77.0%</i>
100	Caisses		14'727.75						
101	Postes		27'593.85			<i>Dettes résultant de l'achat de biens et services</i>		<i>328'971.78</i>	<i>2.7%</i>
102	Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)		165'520.27		200	Créanciers		236'164.65	2.0%
	<i>Créances résultant de prestations</i>		<i>1'455'583.35</i>	<i>11.8%</i>		<i>Autres dettes à court terme</i>		<i>7'818'963.35</i>	<i>63.2%</i>
105	Débiteurs facturation		1'455'309.50		201	Autres créanciers		0.00	497.80
106	Autres débiteurs		273.85		205	Avances reçues des cantons BEJUNE		7'818'963.35	7'484'447.00
	<i>Stocks</i>		<i>14'819.00</i>	<i>0.1%</i>		<i>Dettes à court terme portant intérêts</i>		<i>1'500'000.00</i>	<i>12.1%</i>
107	Stocks		14'819.00		201	Compte-courant bancaire BCN (trésorerie)		0.00	0.00
	<i>Actifs de régularisation</i>		<i>7'676'149.91</i>	<i>62.0%</i>	202	Dettes financières à court terme (prêt trésorerie UF)		1'500'000.00	1'500'000.00
109	Actifs transitoires		15'171.00			<i>Passifs de régularisation</i>		<i>40'208.65</i>	<i>0.3%</i>
109	Excédent de charges de l'exercice (*)		7'660'978.91		204	Passifs transitoires		40'208.65	58'198.75
11	ACTIF IMMOBILISÉ		3'022'641.95	24.4%		CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME		1'220'946.00	10.7%
	<i>Immobilisations financières</i>		<i>1'001'871.95</i>	<i>8.1%</i>		<i>Dettes à long terme portant intérêts</i>		<i>1'220'946.00</i>	<i>9.9%</i>
114	Débiteurs cantons (RFV CPCN)		657'900.00		206	Dettes hypothécaires (12-Septembre 11)	[1]	0.00	0.00
114	Débiteurs cantons (part 200 millions CPCN)		328'646.00		206	Dettes hypothécaires (Pesoux)	[2]	234'400.00	238'200.00
115	Dépôts de garantie de loyer		15'325.95		206	Emprunts à long terme (RFV CPCN)		657'900.00	703'310.00
115	Titres et autres placements financiers		0.00		206	Emprunts à long terme (part 200 millions CPCN)		328'646.00	350'566.00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2'020'770.00	16.3%	21	CAPITAUX PROPRES		1'467'946.30	12.2%
	<i>Immobilisations corporelles meubles</i>		<i>292'070.00</i>	<i>2.4%</i>		<i>Fonds propres / capital de l'organisation</i>		<i>1'161'298.30</i>	<i>9.4%</i>
111	Mobilier, machines, installations	[4]	150'600.00		210	Capital de dotation		50'000.00	50'000.00
112	Véhicules		19'270.00		210	Capital de la fondation		643'512.25	643'512.25
113	Informatique et communication	[4]	122'200.00		212	Fonds propres (dons, legs, ...)		467'786.05	474'965.20
	<i>Immobilisations corporelles immeubles</i>		<i>1'728'700.00</i>	<i>14.0%</i>		<i>Fonds affectés ES</i>		<i>28'175.00</i>	<i>0.2%</i>
110	Immeuble exploitation (12-Septembre 11)	[1]	1'489'700.00		220	Fonds affecté bâtiment (ECAP sinistre grêle juin 2021)		28'175.00	28'175.00
110	Immeuble exploitation (Pesoux)	[2]	239'000.00			<i>Fonds affecté contrat de prestation ES</i>		<i>278'473.00</i>	<i>2.2%</i>
					220	Fonds affecté de fluctuation DFFD (max. Fr. 278'473.-)		278'473.00	278'473.00
						Assurance incendie :	[1]	17'886'646.00	17'021'163.00
						Assurance incendie : part PPE : 49/1000* total police (*)	[2]	339'277.00	296'450.00
						Assurance incendie :	[4]	1'170'000.00	1'050'000.00
						Valeur cadastrale (au 01.01.2001) :	[1]	6'182'000.00	6'182'000.00
						Valeur cadastrale (au 30.09.2009) :	[2]	193'000.00	193'000.00
(*)	Excédent consolidé global, selon budgets :		7'621'500.00						
(*)	Excédent (part NE) :		5'730'874.00						



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Canton

Journées internes	0	366	0
Journées externes	28'717	27'967	28'447
Total journées civiles canton	28'717	28'333	28'447

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

Hors canton

Journées internes	0	1'098	0
Journées externes	8'390	7'695	8'900
Total journées civiles hors canton	8'390	8'793	8'900

Total journées civiles (diviseur pour quotients)	37'107	37'126	37'347
---	---------------	---------------	---------------

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

Canton

Heures SPS unité ambulatoire de langage (UAL) <small>selon article 24 al.1 quater CIIS</small>	4'907	5'605	5'431
correspondant à un nombre d'enfants moyen de :	60	69	69

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
3	Salaires et frais de personnel	7'362'907.05	197.43	7'750'320.00	208.76	7'757'833.00	206.82
30	Salaires personnel enseignant	2'471'367.10	66.60	2'600'000.00	70.03	2'702'542.61	72.36
3000	Enseignant(e)s subventionnés par le DFDS	2'421'220.10	65.25	2'469'300.00	66.51	2'588'546.82	69.31
3010	Enseignant(e)s, assistant(e)s, formateurs(trices) non subvent. DFDS	0.00	0.00	9'500.00	0.26	0.00	0.00
3020	Remplaçant(e)s	103'291.95	2.78	70'200.00	1.89	132'675.14	3.55
3030	Stagiaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090	Récupération LAA	-38'598.00	-1.04	0.00	0.00	-213.20	-0.01
3091	Récupération APG, Amat	-8'165.35	-0.22	0.00	0.00	-18'412.85	-0.49
3092	Récupération divers (CLAA)	-6'381.60	-0.17	51'000.00	1.37	-53.30	-0.00
3095	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
31	Salaires personnel éducatif et socio-professionnel	924'252.95	24.91	966'490.87	26.03	976'639.72	26.15
3100	Éducateurs(trices), MSP	872'005.50	23.50	854'300.00	23.01	891'689.14	23.88
3110	Veilleurs(euses)	0.00	0.00	20'700.00	0.56	0.00	0.00
3120	Remplaçant(e)s	47'109.05	1.27	30'000.00	0.81	70'687.88	1.89
3130	Stagiaires	12'182.95	0.33	14'200.00	0.38	18'210.15	0.49
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	-3'463.55	-0.09	0.00	0.00	-2'328.30	-0.06
3191	Récupération APG, Amat	-3'415.00	-0.09	0.00	0.00	-1'073.95	-0.03
3192	Récupération divers (CLAA)	-166.00	-0.00	20'150.87	0.54	-545.20	-0.01
3195	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	27'140.00	0.73	0.00	0.00
32	Salaires personnel médical et soignant	1'345'338.90	36.26	1'358'324.92	36.59	1'359'964.82	36.41
3200	Thérapeutes (physios, ergos, psychologue, animateur)	860'943.60	23.20	1'309'100.00	35.26	829'804.27	22.22
3210	Orthophonistes	466'235.15	12.56	0.00	0.00	463'522.10	12.41
3220	Remplaçant(e)s	28'045.05	0.76	18'300.00	0.49	100'294.70	2.69
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	-698.25	-0.02	0.00	0.00	-691.20	-0.02
3291	Récupération APG, Amat	-9'186.65	-0.25	0.00	0.00	-32'533.05	-0.87
3292	Récupération divers (CLAA)	0.00	0.00	30'924.92	0.83	-432.00	-0.01
3295	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Salaires direction et personnel administratif	694'672.10	18.72	669'800.92	18.04	673'677.15	18.04
3300	Direction	489'841.55	13.20	461'100.00	12.42	463'760.1	12.42
3310	Administration	191'909.45	5.17	187'700.00	5.06	202'042.95	5.41
3320	Remplaçant(e)s	0.00	0.00	8'000.00	0.22	0.00	0.00
3330	Stagiaires et apprenti(e)s	14'343.35	0.39	10'000.00	0.27	14'170.00	0.38
3390	Récupération LAA	-1'087.50	-0.03	-15'000.00	-0.40	-3'613.50	-0.10
3391	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'437.85	-0.04
3392	Récupération divers (CLAA)	-334.75	-0.01	13'440.92	0.36	-1'244.55	-0.03
3395	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	4'560.00	0.12	0.00	0.00



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
34	Salaires économat et personnel de maison	201'890.50	5.44	221'785.92	5.97	207'510.50	5.56
3400	Salaires personnel hôtelier	188'190.80	5.07	168'600.00	4.54	193'884.15	5.19
3410	Personnel de maison, économat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3420	Remplaçant(e)s	294.50	0.01	24'000.00	0.65	756.3	0.02
3430	Stagiaires et apprenti(e)s	14'493.35	0.39	16'800.00	0.45	17'978.35	0.48
3440	Personnel de buanderie et lingerie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3490	Récupération LAA	-791.35	-0.02	0.00	0.00	-2'017.40	-0.05
3491	Récupération APG, Amat	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'585.95	-0.07
3492	Récupération divers (CLAA)	-296.80	-0.01	5'165.92	0.14	-504.90	-0.01
3495	Prestations en nature (repas)	0.00	0.00	7'220.00	0.19	0.00	0.00
35	Salaires personnel technique et de maintenance	237'133.10	6.39	238'317.38	6.42	256'680.70	6.87
3500	Salaires personnel technique	221'483.40	5.97	217'700.00	5.86	237'347.65	6.36
3510	Jardiniers, chauffeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3520	Remplaçant(e)s	4'535.70	0.12	4'000.00	0.11	8'023.05	0.21
3530	Stagiaires et apprenti(e)s	11'114.00	0.30	11'300.00	0.30	11'310.00	0.30
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	5'317.38	0.14	0.00	0.00
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	11'402.95	0.31	11'300.00	0.30	11'928.35	0.32
3650	Personnel invalide	11'402.95	0.31	11'300.00	0.30	11'928.35	0.32
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



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
37	Charges sociales	1'381'273.50	36.23	1'394'000.00	37.55	1'433'559.20	37.48
3700	Cotisations AVS/AC	520'291.65	14.02	509'900.00	13.73	532'993.60	14.27
3710	Cotisations 2ème pilier LPP (prévoyance.ne)	673'147.20	18.14	738'700.00	19.90	717'358.95	19.21
3720	Assurance-accidents LAA	12'016.70	0.32	11'600.00	0.31	26'810.90	0.72
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	5'161.35	0.14	5'100.00	0.14	5'335.30	0.14
3745	Contribution aux structures d'accueil de l'enfance	10'773.95	0.29	10'600.00	0.29	11'307.30	0.30
3760	Allocations complémentaires	70'545.40	1.90	66'400.00	1.79	66'301.95	1.78
3770	Contribution au fonds pour la formation et le perfectionnement prof.	5'207.80	0.14	39'300.00	1.06	5'466.75	0.15
3771	Contribution au fonds pour la formation prof. initiale en mode dual	34'721.35	0.94	0.00	0.00	28'271.80	0.76
3783	Provision charges sociales 13ème	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3790	Assurance-accidents complémentaire LAA	12'358.10	0.33	12'400.00	0.33	5'872.65	0.16
3795	Prestations en nature (dans les secteurs en 2013 et au BU14)	37'050.00	1.00	0.00	0.00	33'840.00	0.91
38	Autres charges du personnel	13'336.80	0.36	53'300.00	1.44	29'323.30	0.79
3800	Recherche de personnel	3'905.20	0.11	9'800.00	0.26	5'288.85	0.14
3810	Formation et perfectionnement	8'907.60	0.24	24'970.00	0.67	21'186.00	0.57
3812	Contribution au fonds en faveur de la formation	480.00	0.01	250.00	0.01	450.00	0.01
3820	Fêtes du personnel et manifestations	44.00	0.00	750.00	0.02	2'398.45	0.06
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	16'000.00	0.43	0.00	0.00
3893	Visites médicales	0.00	0.00	980.00	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.)	82'239.15	2.22	237'000.00	6.38	106'006.65	2.84
3900	Frais de surveillance par le médecin du travail	0.00	0.00	1'000.00	0.03	0.00	0.00
3910	Prestations pédagothérapeutiques et psychothérapeutiques (salaires)	54'801.35	1.48	195'000.00	5.25	77'038.60	2.06
3920	Frais du GIS --> Prévention & santé scolaire dès 2017	2'040.00	0.05	6'000.00	0.16	2'866.00	0.08
3930	Honoraires des médecins, supervisions par psychologue	2'405.00	0.06	3'000.00	0.08	300.00	0.01
3940	Personnel temporaire (prestations de tiers, intérimaires, soutien scolaire, etc..)	21'072.80	0.57	28'800.00	0.78	24'082.05	0.64
3950	Écolages stagiaires (facture reçues des écoles)	1'920.00	0.05	3'200.00	0.09	1'720.00	0.05
3990	Autres honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
4	Autres charges d'exploitation	1'873'499.11	48.67	1'903'700.00	51.28	1'916'965.51	49.53
40	Matériel médical d'exploitation	2'159.75	0.06	5'500.00	0.15	2'106.25	0.06
4001	Médicaments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4002	Soins sanitaires	747.75	0.02	700.00	0.02	695.25	0.02
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)	1'412.00	0.04	4'800.00	0.13	1'411.00	0.04
4090	Escompte obtenu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	Produits alimentaires et boissons	129'706.58	3.50	112'000.00	3.02	133'464.85	3.57
4100	Vivres	121'716.98	3.28	105'000.00	2.83	125'417.05	3.36
4150	Boissons	7'989.60	0.22	7'000.00	0.19	8'047.80	0.22
42	Ménage	24'900.45	0.67	21'000.00	0.57	25'659.69	0.69
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	3'495.75	0.09	2'000.00	0.05	1'654.00	0.04
4210	Matériel de ménage	3'878.95	0.10	3'000.00	0.08	4'143.20	0.11
4211	Matériel d'éclairage	64.90	0.00	500.00	0.01	0.00	0.00
4212	Matériel de cuisine, vaisselle	6'572.40	0.18	3'500.00	0.09	6'657.12	0.18
4214	Matériel divers	0.00	0.00	500.00	0.01	0.00	0.00
4220	Produits de lessive et de nettoyage	3'035.35	0.08	4'000.00	0.11	5'716.98	0.15
4223	Produits pour la piscine (traitement de l'eau, désinfection)	2'109.45	0.06	2'000.00	0.05	2'981.69	0.08
4250	Blanchissage du linge	3'171.75	0.09	5'500.00	0.15	4'506.70	0.12
4255	Nettoyage et désinfection (frais COVID-19)	2'571.90	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Entretien et réparation des immobilisations corporelles	216'985.73	5.85	272'500.00	7.34	258'005.45	6.91
4300	Entretien et réparation des immeubles	155'632.45	4.19	200'000.00	5.39	205'029.45	5.49
4301	Entretien et réparation du bassin thérapeutique	1'675.05	0.05	15'000.00	0.40	9'665.40	0.26
4310	Entretien et réparation du mobilier et des équipements	9'628.23	0.26	6'000.00	0.16	6'980.15	0.19
4320	Entretien et frais d'exploitation des véhicules	7'073.95	0.19	6'000.00	0.16	2'517.95	0.07
4322	Carburant véhicules	2'228.65	0.06	3'500.00	0.09	2'412.40	0.06
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.)	14'853.65	0.40	18'000.00	0.48	14'614.90	0.39
4382	Sécurité	25'893.75	0.70	24'000.00	0.65	16'785.20	0.45



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
44	Charges d'investissement	321'174.00	6.84	317'290.00	8.55	341'183.60	7.33
4400	Loyers payés	72'320.40	1.95	51'410.00	1.38	84'381.85	2.26
4401	Garages véhicules	6'000.00	0.16	6'000.00	0.16	6'000.00	0.16
4402	Loyers imputés	2'400.00	0.06	2'400.00	0.06	2'400.00	0.06
4410	Garantie Etat emprunt recapitalisation prévoyance.ne	3'743.60	0.10	6'280.00	0.17	3'516.55	0.09
4420	Intérêts du capital, frais bancaires et postaux	15'244.70	0.41	35'000.00	0.94	19'704.00	0.53
4421	Intérêts sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	25'227.15	0.68	28'300.00	0.76	23'712.25	0.63
4423	Intérêts sur le cautionnement (trésorerie)	12'500.00	0.34	12'500.00	0.34	12'500.00	0.33
4440	Intérêts hypothécaires	5'640.65	0.15	8'600.00	0.23	4'555.20	0.12
4450	Amortissement des immeubles	37'200.00	1.00	48'900.00	1.32	48'800.00	1.31
4460	Amortissement du mobilier et des équipements	16'727.20	0.45	14'000.00	0.38	16'731.05	0.45
4470	Amortissement des véhicules	32'000.00	0.86	21'700.00	0.58	16'130.00	0.43
4480	Amortissement de l'équipement informatique (ACN)	9'492.65	0.26	8'300.00	0.22	8'204.90	0.22
4481	Amortissement de l'équipement informatique (RPN)	15'347.65	0.41	6'600.00	0.18	27'217.80	0.73
4490	Amortissement sur emprunt recapitalisation prévoyance.ne	67'330.00	1.81	67'300.00	1.81	67'330.00	1.80
45	Énergie et eau	142'293.72	3.83	107'500.00	2.90	143'060.29	3.83
4500	Électricité	34'438.50	0.93	22'000.00	0.59	19'687.00	0.53
4510	Gaz	684.35	0.02	500.00	0.01	862.80	0.02
4520	Combustibles	102'904.70	2.77	80'000.00	2.15	118'055.85	3.16
4540	Chauffage à distance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4550	Eau	4'266.17	0.11	5'000.00	0.13	4'454.64	0.12
46	École, formation et loisirs	75'909.71	2.05	80'780.00	2.18	76'595.61	2.05
4600	Matériel scolaire et de formation	23'477.40	0.63	21'500.00	0.58	28'048.85	0.75
4610	Matériel de travaux manuels	2'291.70	0.06	3'000.00	0.08	2'536.75	0.07
4620	Bibliothèque	0.00	0.00	600.00	0.02	500.00	0.01
4630	Loisirs, animation	6'802.25	0.18	8'240.00	0.22	8'987.25	0.24
4640	Excursions et visites	4'534.30	0.12	8'240.00	0.22	2'867.40	0.08
4650	Camps	19'070.85	0.51	20'600.00	0.55	16'204.26	0.43
4660	Contributions aux frais d'écolage externes (stages de préformation facturés par d'autres institutions)	0.00	0.00	1'000.00	0.03	0.00	0.00
4671	Matériel de thérapie	12'425.16	0.33	12'000.00	0.32	11'999.20	0.32
4672	Matériel de sport	7'239.30	0.20	5'000.00	0.13	4'906.00	0.13
4673	Matériel audio-visuel	68.75	0.00	500.00	0.01	545.90	0.01
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



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
47	Bureau et administration	156'726.14	4.22	158'700.00	4.27	147'803.73	3.96
4700	Matériel de bureau, imprimés	15'552.00	0.42	8'000.00	0.22	4'146.30	0.11
4710	Téléphone	7'305.80	0.20	10'000.00	0.27	7'086.10	0.19
4712	Frais de port	4'806.60	0.13	4'000.00	0.11	4'570.55	0.12
4714	Concessions TV et radio	0.00	0.00	500.00	0.01	0.00	0.00
4720	Journaux, littérature spécialisée	2'149.10	0.06	1'000.00	0.03	2'056.00	0.06
4740	Indemnités de déplacement du personnel	28'081.55	0.76	40'000.00	1.08	31'308.50	0.84
4750	Maintenance logiciels informatiques et de communication	264.35	0.01	500.00	0.01	264.35	0.01
4751	Redevance annuelle SIEN "Nœud cantonal"	9'316.00	0.25	8'500.00	0.23	9'316.00	0.25
4752	Redevance annuelle ANMEA pour logiciel "Pro Concept"	25'633.53	0.69	25'500.00	0.69	22'700.28	0.61
4753	Logiciels divers (mises à jour et migrations SIEN / site Web / autres...)	23'599.11	0.64	23'000.00	0.62	28'336.10	0.76
4760	Charges administratives fondation	4'142.20	0.11	1'000.00	0.03	3'930.55	0.11
4770	Prestations administratives de tiers	2'942.55	0.08	3'000.00	0.08	2'942.55	0.08
4771	Qualité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4780	Honoraires fiduciaires, révision des comptes, ...	7'633.75	0.21	8'500.00	0.23	9'493.80	0.25
4790	Rapport annuel	2'844.60	0.08	2'500.00	0.07	3'000.75	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	15'516.80	0.42	15'000.00	0.40	12'130.75	0.32
4794	Frais de voyage et de représentation	705.35	0.02	2'000.00	0.05	1'815.20	0.05
4795	Frais de publicité, marketing (plaquette présentation, site Web, ...)	4'777.20	0.13	5'000.00	0.13	3'079.10	0.08
4797	Frais de contentieux	863.30	0.02	400.00	0.01	1'061.45	0.03
4798	Pertes sur débiteurs	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
4799	Autres dépenses	592.35	0.02	200.00	0.01	565.40	0.02
48	Outillage et matériel pour ateliers protégés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Autres charges d'exploitation	803'643.03	21.66	828'430.00	22.31	789'086.04	21.13
4900	Primes assurances choses et RC	5'300.90	0.14	6'530.00	0.18	6'661.80	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	1'600.00	0.04	2'289.50	0.06
4904	Assurances mobilier, machines et équipements	3'369.00	0.09	3'500.00	0.09	3'552.90	0.10
4905	Assurances incendie immeubles (Ecap), dégâts d'eau bâtiment	13'455.80	0.36	13'200.00	0.36	13'947.65	0.37
4906	Assurances véhicules	5'844.85	0.16	9'000.00	0.24	5'748.75	0.15



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de charges	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
4910	Taxes et redevances pour véhicules (plaque, vignette, etc.)	2'751.00	0.07	3'500.00	0.09	3'089.00	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	8'210.13	0.22	7'000.00	0.19	8'203.36	0.22
4951	Transports d'élèves (déplacements domicile-école-domicile)	758'223.70	20.43	780'000.00	21.01	742'221.30	19.87
4952	Autres transports d'élèves (APS, stages avant admission, ...)	3'837.90	0.10	3'500.00	0.09	3'584.70	0.10
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, ...)	361.85	0.01	300.00	0.01	0.00	0.00
4992	Matériel de décoration (Noël, plantes, fleurs, ...)	0.00	0.00	200.00	0.01	0.00	0.00
4993	Escompte des fournisseurs	-1.60	-0.00	0.00	0.00	-212.92	-0.01
	Total des charges d'exploitation	9'236'406.16	246.10	9'654'020.00	260.03	9'674'798.51	256.34

Nos	Comptes de produits	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
6	Produits d'exploitation	2'024'319.66	54.55	2'032'520.00	54.75	2'013'819.60	53.92
60	Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonale	1'213'840.50	32.71	1'105'700.00	29.78	1'222'401.20	32.73
6000	Contributions du canton répondant	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6010	Contributions des communes (subsidés scolaires)	1'102'921.50	29.72	980'000.00	26.40	1'116'896.70	29.91
6020	Contributions des parents (nuitées)	3'256.00	0.09	8'300.00	0.22	2'200.00	0.06
6021	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6022	Contributions des parents (repas)	107'663.00	2.90	117'400.00	3.16	103'304.50	2.77
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	27'039.00	0.73	33'900.00	0.91	27'463.00	0.74
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)	264.00	0.01	8'300.00	0.22	264.00	0.01
6121	Contributions des parents (externe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6122	Contributions des parents (repas)	26'775.00	0.72	25'600.00	0.69	27'199.00	0.73
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	675'716.43	18.21	810'000.00	21.82	668'282.55	17.89
6200	Contributions à la formation	13'000.00	0.35	15'000.00	0.40	13'000.00	0.35
6213	Contributions des services pédago-thérapeutiques (CNPea)	0.00	0.00	95'000.00	2.56	0.00	0.00
62210	Contributions des mesures médico-thérapeutiques (ergo)	586'487.43	15.81	620'000.00	16.70	583'238.60	15.62
62212	Contributions des mesures médico-thérapeutiques (physio)	76'229.00	2.05	80'000.00	2.15	72'043.95	1.93
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	1.27	0.00	0.00	0.00	2.40	0.00
6330	Frais de vente	1.27	0.00	0.00	0.00	2.40	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 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
66	Revenus des loyers et intérêts du capital	23'040.00	0.62	23'100.00	0.62	23'040.00	0.62
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	0.62	23'040.00	0.62
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
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	79'851.61	2.15	59'820.00	1.61	68'661.75	1.84
6800	Nourriture du personnel	9'540.00	0.26	7'000.00	0.19	11'070.00	0.30
6805	Prestations en nature (repas et logement)	37'050.00	1.00	38'920.00	1.05	33'840.00	0.91
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	2'580.00	0.07	3'900.00	0.11	2'880.00	0.08
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	30'384.36	0.82	10'000.00	0.27	20'248.25	0.54
6896	Recettes piscine	297.25	0.01	0.00	0.00	623.50	0.02
69	Contributions à l'exploitation et dons	4'830.85	0.13	0.00	0.00	3'968.70	0.11
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	4'830.85	0.13	0.00	0.00	3'968.70	0.11
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	2'024'319.66	54.55	2'032'520.00	54.75	2'013'819.60	53.92



COMPTE DE RÉSULTAT 2023

École spécialisée

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

Nos	Comptes de produits	Comptes 2022	Quot.	Budget 2023	Quot.	Comptes 2023	Quot.
Récapitulation							
	Total des charges d'exploitation	9'236'406.16	248.91	9'654'020.00	260.03	9'674'798.51	259.05
	Total des recettes d'exploitation	2'024'319.66	54.55	2'032'520.00	54.75	2'013'819.60	53.92
	Excédent provisoire des charges à charge des cantons de NE, BE et JU	7'212'086.50	194.36	7'621'500.00	205.29	7'660'978.91	205.13