

**Canton**

|                                      |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Journées de formation AI             | 17'739        | 18'425        | 18'627        |
| Journées de formation non AI         | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total journées civiles canton</b> | <b>17'739</b> | <b>18'425</b> | <b>18'627</b> |

**Hors canton**

|                                           |               |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Journées de formation AI                  | 10'215        | 12'204        | 13'358        |
| Journées de formation non AI              | 0             | 0             | 0             |
| <b>Total journées civiles hors canton</b> | <b>10'215</b> | <b>12'204</b> | <b>13'358</b> |

|                                                         |               |               |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Total journées civiles (diviseur pour quotients)</b> | <b>27'954</b> | <b>30'629</b> | <b>31'985</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|

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

|                                                          |              |              |               |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| correspondant à un nombre de jeunes gens moyen de :      | 76           | 87           | 91            |
| <b>Total journées facturables Ofas (cf. compte 6200)</b> | <b>8'901</b> | <b>9'482</b> | <b>10'027</b> |

Remarque : la capacité d'accueil selon le budget avait été augmentée de 76 à 80 jeunes au 1.1.2011

| Nos       | Comptes de charges                                                     | Comptes 2010        | Quot.        | Budget 2011         | Quot.        | Comptes 2011        | Quot.        |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| <b>3</b>  | <b>Salaires et frais de personnel</b>                                  | <b>2'222'898.10</b> | <b>79.52</b> | <b>2'664'020.00</b> | <b>86.98</b> | <b>2'495'404.95</b> | <b>78.02</b> |
| <b>30</b> | <b>Salaires personnel enseignant</b>                                   | <b>215'243.65</b>   | <b>7.70</b>  | <b>302'370.00</b>   | <b>9.87</b>  | <b>230'396.95</b>   | <b>7.20</b>  |
| 3000      | Enseignant(e)s subventionnés par le DECS                               | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         |
| 3010      | Enseignant(e)s, assistant(e)s, formateurs(trices) non subvent. DECS    | 213'323.65          | 7.63         | 296'370.00          | 9.68         | 229'054.95          | 7.16         |
| 3020      | Remplaçant(e)s                                                         | 1'920.00            | 0.07         | 6'000.00            | 0.20         | 1'342.00            | 0.04         |
| 3030      | Stagiaires                                                             | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         |
| 3090      | Récupération LAA                                                       | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         |
| 3091      | Récupération APG, Amat                                                 | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         |
| 3092      | Récupération divers (CLAA)                                             | 0.00                | 0.00         | 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         |
| <b>31</b> | <b>Salaires personnel éducatif et socio-professionnel (formateurs)</b> | <b>1'222'521.70</b> | <b>43.73</b> | <b>1'363'860.00</b> | <b>44.53</b> | <b>1'314'228.10</b> | <b>41.09</b> |
| 3100      | MSP et formateurs(trices)                                              | 1'181'176.25        | 42.25        | 1'334'330.00        | 43.56        | 1'269'275.50        | 39.68        |
| 3110      | Veilleurs(euses)                                                       | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00         |

| Nos       | Comptes de charges                                          | Comptes 2010      | Quot.        | Budget 2011       | Quot.        | Comptes 2011      | Quot.        |
|-----------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 3120      | Remplaçant(e)s                                              | 32'421.85         | 1.16         | 15'000.00         | 0.49         | 44'952.60         | 1.41         |
| 3130      | Stagiaires                                                  | 9'674.45          | 0.35         | 14'530.00         | 0.47         | 0.00              | 0.00         |
| 3190      | Récupération LAA                                            | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3191      | Récupération APG, Amat                                      | -750.85           | -0.03        | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 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>0.00</b>       | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>  |
| <b>33</b> | <b>Salaires direction et personnel administratif</b>        | <b>316'179.55</b> | <b>11.31</b> | <b>444'580.00</b> | <b>14.52</b> | <b>447'693.40</b> | <b>14.00</b> |
| 3300      | Direction                                                   | 244'255.90        | 8.74         | 315'610.00        | 10.30        | 324'037.40        | 10.13        |
| 3310      | Administration                                              | 71'318.65         | 2.55         | 126'060.00        | 4.12         | 123'656.00        | 3.87         |
| 3320      | Remplaçant(e)s                                              | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3330      | Stagiaires et apprenti(e)s                                  | 0.00              | 0.00         | 2'910.00          | 0.10         | 0.00              | 0.00         |
| 3390      | Récupération LAA                                            | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3391      | Récupération APG, Amat                                      | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3392      | Récupération divers (CLAA)                                  | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3395      | Prestations en nature (repas)                               | 605.00            | 0.02         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| <b>34</b> | <b>Salaires économat et personnel de maison</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>35</b> | <b>Salaires personnel technique et de maintenance</b>       | <b>32'090.20</b>  | <b>1.15</b>  | <b>36'600.00</b>  | <b>1.19</b>  | <b>36'964.05</b>  | <b>1.16</b>  |
| 3500      | Concierges                                                  | 29'414.00         | 1.05         | 33'000.00         | 1.08         | 31'497.60         | 0.98         |
| 3510      | Jardiniers, chauffeurs                                      | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3520      | Remplaçant(e)s                                              | 2'676.20          | 0.10         | 3'600.00          | 0.12         | 5'466.45          | 0.17         |
| 3530      | Stagiaires et apprenti(e)s                                  | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 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>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 charges                                                                 | Comptes 2010      | Quot.        | Budget 2011       | Quot.        | Comptes 2011      | Quot.        |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| <b>37</b> | <b>Charges sociales</b>                                                            | <b>351'738.85</b> | <b>12.58</b> | <b>465'010.00</b> | <b>15.18</b> | <b>435'447.85</b> | <b>13.61</b> |
| 3700      | Cotisations AVS/AC                                                                 | 148'829.75        | 5.32         | 187'320.00        | 6.12         | 172'537.80        | 5.39         |
| 3710      | Cotisations 2ème pilier (prévoyance.ne)                                            | 166'299.90        | 5.95         | 232'370.00        | 7.59         | 216'564.00        | 6.77         |
| 3720      | Assurance-accidents LAA                                                            | 4'447.30          | 0.16         | 4'310.00          | 0.14         | 4'725.70          | 0.15         |
| 3730      | Assurance indemnités journalières en cas de maladie                                | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3740      | Cotisations à la CCT-ES                                                            | 0.00              | 0.00         | 2'290.00          | 0.07         | 2'151.15          | 0.07         |
| 3750      | Caisse de remplacement du corps enseignant                                         | 2'028.20          | 0.07         | 3'020.00          | 0.10         | 2'122.50          | 0.07         |
| 3760      | Allocations complémentaires                                                        | 24'551.20         | 0.88         | 30'100.00         | 0.98         | 30'446.25         | 0.95         |
| 3780      | Contribution au fonds pour la formation et le perfectionnement prof.               | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 1'136.40          | 0.04         |
| 3790      | Assurance-accidents complémentaire LAA                                             | 5'582.50          | 0.20         | 5'600.00          | 0.18         | 5'764.05          | 0.18         |
| <b>38</b> | <b>Autres charges du personnel</b>                                                 | <b>27'948.40</b>  | <b>1.00</b>  | <b>32'900.00</b>  | <b>1.07</b>  | <b>23'216.60</b>  | <b>0.73</b>  |
| 3800      | Recherche de personnel                                                             | 11'587.05         | 0.41         | 6'000.00          | 0.20         | 4'306.70          | 0.13         |
| 3810      | Formation et perfectionnement                                                      | 3'742.20          | 0.13         | 10'000.00         | 0.33         | 2'510.60          | 0.08         |
| 3820      | Fêtes du personnel et manifestations                                               | 2'000.00          | 0.07         | 2'200.00          | 0.07         | 2'200.00          | 0.07         |
| 3890      | Autres charges du personnel                                                        | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3892      | <i>Frais de fonctionnement (CNPea et Centre de psychomotricité)</i>                | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>  | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>  | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>  |
| 3893      | <i>Visites médicales</i>                                                           | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>  | <i>300.00</i>     | <i>0.01</i>  | <i>0.00</i>       | <i>0.00</i>  |
| 3894      | <i>Cadeaux pour ancienneté, fin d'année</i>                                        | <i>237.00</i>     | <i>0.01</i>  | <i>400.00</i>     | <i>0.01</i>  | <i>326.95</i>     | <i>0.01</i>  |
| 3895      | <i>Dédommagements pour frais encourus</i>                                          | <i>10'382.15</i>  | <i>0.37</i>  | <i>14'000.00</i>  | <i>0.46</i>  | <i>13'872.35</i>  | <i>0.43</i>  |
| <b>39</b> | <b>Honoraires pour prestations de tiers (non soumis aux charges sociales)</b>      | <b>57'175.75</b>  | <b>2.05</b>  | <b>18'700.00</b>  | <b>0.61</b>  | <b>7'458.00</b>   | <b>0.23</b>  |
| 3900      | Frais de surveillance par le médecin du travail                                    | 0.00              | 0.00         | 300.00            | 0.01         | 0.00              | 0.00         |
| 3910      | Prestations pédagothérapeutiques et psychothérapeutiques (salaires)                | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 3920      | Frais du GIS                                                                       | 0.00              | 0.00         | 3'000.00          | 0.10         | 0.00              | 0.00         |
| 3930      | Honoraires des médecins, supervisions par psychologue                              | 2'045.00          | 0.07         | 8'400.00          | 0.27         | 3'890.00          | 0.12         |
| 3940      | Personnel temporaire (prestations de tiers, intérimaires, soutien scolaire, etc..) | 52'570.75         | 1.88         | 4'000.00          | 0.13         | 1'128.00          | 0.04         |
| 3950      | Écolages stagiaires (factures reçues des écoles)                                   | 2'560.00          | 0.09         | 3'000.00          | 0.10         | 2'440.00          | 0.08         |
| 3990      | Autres honoraires                                                                  | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |

| Nos       | Comptes de charges                                               | Comptes 2010      | Quot.        | Budget 2011       | Quot.        | Comptes 2011      | Quot.        |
|-----------|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| <b>4</b>  | <b>Autres charges d'exploitation</b>                             | <b>496'602.30</b> | <b>17.76</b> | <b>587'100.00</b> | <b>19.17</b> | <b>523'894.15</b> | <b>16.38</b> |
| <b>40</b> | <b>Matériel médical d'exploitation</b>                           | <b>193.05</b>     | <b>0.01</b>  | <b>300.00</b>     | <b>0.01</b>  | <b>290.20</b>     | <b>0.01</b>  |
| 4001      | Médicaments                                                      | 48.20             | 0.00         | 100.00            | 0.00         | 78.20             | 0.00         |
| 4002      | Soins sanitaires                                                 | 144.85            | 0.01         | 200.00            | 0.01         | 212.00            | 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) | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| <b>41</b> | <b>Produits alimentaires et boissons</b>                         | <b>6'368.65</b>   | <b>0.23</b>  | <b>7'000.00</b>   | <b>0.23</b>  | <b>6'634.00</b>   | <b>0.21</b>  |
| 4100      | Vivres                                                           | 4'033.10          | 0.14         | 4'000.00          | 0.13         | 3'564.20          | 0.11         |
| 4150      | Boissons                                                         | 2'335.55          | 0.08         | 3'000.00          | 0.10         | 3'069.80          | 0.10         |
| <b>42</b> | <b>Ménage</b>                                                    | <b>8'700.90</b>   | <b>0.31</b>  | <b>7'900.00</b>   | <b>0.26</b>  | <b>8'265.50</b>   | <b>0.26</b>  |
| 4201      | Lingerie, étoffes et habits pour l'exploitation du foyer         | 22.70             | 0.00         | 100.00            | 0.00         | 25.50             | 0.00         |
| 4210      | Matériel de ménage                                               | 6'922.40          | 0.25         | 6'000.00          | 0.20         | 5'917.10          | 0.18         |
| 4211      | Matériel d'éclairage                                             | 216.40            | 0.01         | 400.00            | 0.01         | 653.20            | 0.02         |
| 4212      | Matériel de cuisine, vaisselle                                   | 838.20            | 0.03         | 600.00            | 0.02         | 570.10            | 0.02         |
| 4214      | Matériel divers                                                  | 102.00            | 0.00         | 200.00            | 0.01         | 210.00            | 0.01         |
| 4220      | Produits de lessive et de nettoyage                              | 503.20            | 0.02         | 600.00            | 0.02         | 658.00            | 0.02         |
| 4223      | Produits pour la piscine (traitement de l'eau, désinfection)     | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4250      | Blanchissage du linge                                            | 96.00             | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 231.60            | 0.01         |
| <b>43</b> | <b>Entretien et réparation des immobilisations corporelles</b>   | <b>36'442.50</b>  | <b>1.30</b>  | <b>33'900.00</b>  | <b>1.11</b>  | <b>37'573.25</b>  | <b>1.17</b>  |
| 430       | Entretien et réparation des immeubles                            | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4310      | Entretien et réparation du mobilier et des équipements           | 10'052.05         | 0.36         | 6'000.00          | 0.20         | 10'889.60         | 0.34         |
| 4320      | Entretien et réparation des véhicules                            | 5'457.20          | 0.20         | 6'000.00          | 0.20         | 4'931.10          | 0.15         |
| 4322      | Carburant véhicules                                              | 5'304.20          | 0.19         | 5'500.00          | 0.18         | 5'367.60          | 0.17         |
| 4330      | Entretien des équipements informatiques et de communication      | 15'557.50         | 0.56         | 16'000.00         | 0.52         | 16'217.20         | 0.51         |
| 4381      | Outillage, matériel et frais d'entretien de la propriété         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4382      | Sécurité                                                         | 71.55             | 0.00         | 400.00            | 0.01         | 167.75            | 0.01         |

| Nos       | Comptes de charges                                                              | Comptes 2010      | Quot.        | Budget 2011       | Quot.        | Comptes 2011      | Quot.        |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| <b>44</b> | <b>Charges d'investissement</b>                                                 | <b>339'200.90</b> | <b>12.13</b> | <b>413'300.00</b> | <b>13.49</b> | <b>369'087.15</b> | <b>11.54</b> |
| 4400      | Loyers payés                                                                    | 258'271.30        | 9.24         | 275'000.00        | 8.98         | 270'501.60        | 8.46         |
| 4401      | Garage(s) véhicules                                                             | 6'723.00          | 0.24         | 8'400.00          | 0.27         | 7'105.50          | 0.22         |
| 4402      | Loyers imputés                                                                  | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4420      | Intérêts du capital, frais bancaires et postaux                                 | 456.65            | 0.02         | 40'000.00         | 1.31         | 5'778.50          | 0.18         |
| 4440      | Intérêts hypothécaires                                                          | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4450      | Amortissement des immeubles                                                     | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4460      | Amortissement du mobilier et des équipements                                    | 41'551.90         | 1.49         | 53'700.00         | 1.75         | 42'480.90         | 1.33         |
| 4470      | Amortissement des véhicules                                                     | 22'390.00         | 0.80         | 22'400.00         | 0.73         | 30'870.00         | 0.97         |
| 4480      | Amortissement de l'équipement informatique (ACN)                                | 2'783.60          | 0.10         | 3'400.00          | 0.11         | 4'304.80          | 0.13         |
| 4481      | Amortissement de l'équipement informatique (RPN)                                | 7'024.45          | 0.25         | 10'400.00         | 0.34         | 8'045.85          | 0.25         |
| <b>45</b> | <b>Énergie et eau</b>                                                           | <b>5'105.10</b>   | <b>0.18</b>  | <b>6'000.00</b>   | <b>0.20</b>  | <b>6'071.75</b>   | <b>0.19</b>  |
| 4500      | Électricité                                                                     | 5'105.10          | 0.18         | 6'000.00          | 0.20         | 6'071.75          | 0.19         |
| 4510      | Gaz                                                                             | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4520      | Combustibles                                                                    | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4540      | Chauffage à distance                                                            | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4550      | Eau                                                                             | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| <b>46</b> | <b>École, formation et loisirs</b>                                              | <b>43'615.65</b>  | <b>1.56</b>  | <b>51'700.00</b>  | <b>1.69</b>  | <b>38'859.10</b>  | <b>1.21</b>  |
| 4600      | Matériel scolaire et de formation                                               | 12'587.45         | 0.45         | 14'000.00         | 0.46         | 11'857.10         | 0.37         |
| 4610      | Matériel de travaux manuels                                                     | 9'782.95          | 0.35         | 6'000.00          | 0.20         | 6'859.35          | 0.21         |
| 4620      | Bibliothèque                                                                    | 124.50            | 0.00         | 400.00            | 0.01         | 378.40            | 0.01         |
| 4630      | Loisirs, animation                                                              | 2'494.65          | 0.09         | 4'000.00          | 0.13         | 4'329.75          | 0.14         |
| 4640      | Excursions et visites                                                           | 1'248.75          | 0.04         | 1'600.00          | 0.05         | 1'771.95          | 0.06         |
| 4650      | Camps                                                                           | 9'447.55          | 0.34         | 15'000.00         | 0.49         | 10'127.55         | 0.32         |
| 4660      | Contribution aux frais d'écologie externes (stages orientation prof. facturés p | 7'688.20          | 0.28         | 10'000.00         | 0.33         | 2'240.65          | 0.07         |
| 4671      | Matériel de thérapie                                                            | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              | 0.00         |
| 4672      | Matériel de sport                                                               | 40.60             | 0.00         | 200.00            | 0.01         | 169.60            | 0.01         |
| 4673      | Matériel audio-visuel                                                           | 201.00            | 0.01         | 400.00            | 0.01         | 1'124.75          | 0.04         |
| 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 2010     | Quot.       | Budget 2011      | Quot.       | Comptes 2011     | Quot.       |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| <b>47</b> | <b>Bureau et administration</b>                             | <b>44'305.45</b> | <b>1.58</b> | <b>50'100.00</b> | <b>1.64</b> | <b>43'397.80</b> | <b>1.36</b> |
| 4700      | Matériel de bureau, imprimés                                | 3'602.15         | 0.13        | 5'000.00         | 0.16        | 4'606.85         | 0.14        |
| 4710      | Communications (téléphones, internet, ...)                  | 8'483.10         | 0.30        | 10'000.00        | 0.33        | 9'845.20         | 0.31        |
| 4712      | Frais de port                                               | 2'011.45         | 0.07        | 1'700.00         | 0.06        | 2'138.00         | 0.07        |
| 4714      | Concessions TV et radio                                     | 0.00             | 0.00        | 100.00           | 0.00        | 0.00             | 0.00        |
| 4720      | Journaux, littérature spécialisée                           | 1'712.25         | 0.06        | 2'000.00         | 0.07        | 1'840.05         | 0.06        |
| 4740      | Débours                                                     | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        |
| 4750      | Maintenance logiciels informatiques et de communication     | 114.00           | 0.00        | 300.00           | 0.01        | 171.00           | 0.01        |
| 4751      | Redevance annuelle SIEN "Nœud cantonal"                     | 3'873.60         | 0.14        | 4'000.00         | 0.13        | 3'888.00         | 0.12        |
| 4752      | Redevance annuelle ANMEA pour logiciel "Sidis"              | 5'236.70         | 0.19        | 6'000.00         | 0.20        | 5'580.35         | 0.17        |
| 4753      | Logiciels divers (SIEN / tiers / site Web / ...)            | 1'239.95         | 0.04        | 2'500.00         | 0.08        | 179.25           | 0.01        |
| 4760      | Charges administratives fondation                           | 321.00           | 0.01        | 300.00           | 0.01        | 217.15           | 0.01        |
| 4770      | Prestations administratives de tiers                        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        |
| 4771      | Qualité                                                     | 44.05            | 0.00        | 500.00           | 0.02        | 0.00             | 0.00        |
| 4780      | Honoraires fiduciaires, révision des comptes, ...           | 1'183.60         | 0.04        | 2'500.00         | 0.08        | 1'404.00         | 0.04        |
| 4790      | Rapport annuel                                              | 2'008.05         | 0.07        | 2'000.00         | 0.07        | 2'096.25         | 0.07        |
| 4791      | Frais d'exposition                                          | 5'000.00         | 0.18        | 1'000.00         | 0.03        | 1'000.00         | 0.03        |
| 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            | 6'209.50         | 0.22        | 7'500.00         | 0.24        | 6'673.10         | 0.21        |
| 4794      | Frais de voyage et de représentation                        | 665.50           | 0.02        | 2'000.00         | 0.07        | 1'098.60         | 0.03        |
| 4795      | Frais de publicité, marketing, ...                          | 2'600.15         | 0.09        | 2'500.00         | 0.08        | 2'500.00         | 0.08        |
| 4797      | Frais de contentieux                                        | 0.00             | 0.00        | 100.00           | 0.00        | 0.00             | 0.00        |
| 4798      | Pertes sur débiteurs                                        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        |
| 4799      | Autres dépenses                                             | 0.40             | 0.00        | 100.00           | 0.00        | 160.00           | 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>12'670.10</b> | <b>0.45</b> | <b>16'900.00</b> | <b>0.55</b> | <b>13'715.40</b> | <b>0.43</b> |
| 4900      | Primes assurances choses et RC                              | 1'134.20         | 0.04        | 1'200.00         | 0.04        | 1'134.20         | 0.04        |
| 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           | 0.02        | 0.00             | 0.00        |
| 4904      | Assurances mobilier, machines et équipements                | 2'246.80         | 0.08        | 2'600.00         | 0.08        | 2'383.80         | 0.07        |
| 4905      | Assurances incendie immeubles (ECAP), dégâts d'eau bâtiment | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 0.00        |

| Nos                                     | Comptes de charges                                           | Comptes 2010        | Quot.        | Budget 2011         | Quot.         | Comptes 2011        | Quot.        |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 4906                                    | Assurances véhicules                                         | 5'770.60            | 0.21         | 7'500.00            | 0.24          | 6'630.30            | 0.21         |
| 4910                                    | Taxes et redevances pour véhicules (plaque, vignette, etc..) | 2'551.55            | 0.09         | 3'000.00            | 0.10          | 2'244.35            | 0.07         |
| 4920                                    | Taxes élimination des déchets et eaux usées                  | 828.15              | 0.03         | 1'200.00            | 0.04          | 731.55              | 0.02         |
| 4951                                    | Transports d'apprentis                                       | 0.00                | 0.00         | 100.00              | 0.00          | 535.00              | 0.02         |
| 4952                                    | Autres transports (stages avant admission)                   | 29.80               | 0.00         | 400.00              | 0.01          | 0.00                | 0.00         |
| 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         | 200.00              | 0.01          | 0.00                | 0.00         |
| 4992                                    | Matériel de décoration                                       | 109.00              | 0.00         | 100.00              | 0.00          | 56.20               | 0.00         |
| 4993                                    | Escomptes des fournisseurs                                   | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b> |                                                              | <b>2'719'500.40</b> | <b>97.28</b> | <b>3'251'120.00</b> | <b>106.15</b> | <b>3'019'299.10</b> | <b>94.40</b> |

| Nos       | Comptes de produits                                                                 | Comptes 2010        | Quot.         | Budget 2011         | Quot.         | Comptes 2011        | Quot.         |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>6</b>  | <b>Produits d'exploitation</b>                                                      | <b>3'126'982.25</b> | <b>111.86</b> | <b>3'325'900.00</b> | <b>108.59</b> | <b>3'519'206.17</b> | <b>110.03</b> |
| <b>60</b> | <b>Revenus provenant de la compensation des coûts intracantonal</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>61</b> | <b>Revenus provenant de la compensation des coûts extracantonal</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>62</b> | <b>Revenus découlant d'autres prestations</b>                                       | <b>3'115'350.00</b> | <b>111.45</b> | <b>3'318'800.00</b> | <b>108.35</b> | <b>3'509'450.00</b> | <b>109.72</b> |
| 620       | Prestations individuelles pour cas AI                                               | 3'115'350.00        | 111.45        | 3'318'800.00        | 108.35        | 3'509'450.00        | 109.72        |
| 6200      | Contributions à la formation                                                        | 3'115'350.00        | 111.45        | 3'318'700.00        | 108.35        | 3'509'450.00        | 109.72        |
| 6201      | Contributions aux frais de pension                                                  | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6202      | Contributions aux frais de repas                                                    | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6209      | Autres produits (contributions AI différées)                                        | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6251      | Contributions pour transports d'élèves intracantonal                                | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6252      | Contributions pour transports d'élèves extracantonal                                | 0.00                | 0.00          | 100.00              | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| <b>63</b> | <b>Revenu 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>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>   |
| <b>66</b> | <b>Revenus des loyers et intérêts du capital</b>                                    | <b>2'000.00</b>     | <b>0.07</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>   | <b>3'632.21</b>     | <b>0.11</b>   |
| 6600      | Revenus locatifs                                                                    | 2'000.00            | 0.07          | 0.00                | 0.00          | 3'500.00            | 0.11          |
| 6601      | Revenus locatifs garages                                                            | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 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          | 132.21              | 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>   |

| Nos       | Comptes de produits                                                 | Comptes 2010        | Quot.         | Budget 2011         | Quot.         | Comptes 2011        | Quot.         |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>68</b> | <b>Revenus provenant de prestations au personnel et à des tiers</b> | <b>8'020.10</b>     | <b>0.29</b>   | <b>7'100.00</b>     | <b>0.23</b>   | <b>5'183.31</b>     | <b>0.16</b>   |
| 6800      | Nourriture du personnel                                             | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6805      | Prestations en nature (repas)                                       | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6810      | Logement du personnel                                               | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6850      | Prestations en faveur de l'École spécialisée du Ceras               | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6892      | Indemnités praticiens formateurs                                    | 4'000.00            | 0.14          | 3'600.00            | 0.12          | 3'660.00            | 0.11          |
| 6899      | Autres recettes                                                     | 4'020.10            | 0.14          | 3'500.00            | 0.11          | 1'523.31            | 0.05          |
| <b>69</b> | <b>Contributions à l'exploitation et dons</b>                       | <b>1'612.15</b>     | <b>0.06</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>   | <b>940.65</b>       | <b>0.03</b>   |
| 6900      | Contributions des communes                                          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6910      | Contributions du canton répondant                                   | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| 6913      | Récupération CO2                                                    | 1'612.15            | 0.06          | 0.00                | 0.00          | 940.65              | 0.03          |
| 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>3'126'982.25</b> | <b>111.86</b> | <b>3'325'900.00</b> | <b>108.59</b> | <b>3'519'206.17</b> | <b>110.03</b> |
|           | <b>Récapitulation</b>                                               |                     |               |                     |               |                     |               |
|           | Total des charges d'exploitation                                    | 2'719'500.40        | 97.28         | 3'251'120.00        | 106.15        | 3'019'299.10        | 94.40         |
|           | Total des recettes d'exploitation                                   | 3'126'982.25        | 111.86        | 3'325'900.00        | 108.59        | 3'519'206.17        | 110.03        |
|           | <b>Excédent provisoire des charges</b>                              | <b>-407'481.85</b>  | <b>-14.58</b> | <b>-74'780.00</b>   | <b>-2.44</b>  | <b>-499'907.07</b>  | <b>-15.63</b> |