

Numéro	Désignation par rapport au budget 2022	Budget 2024	Budget 2023	variation en % ¹	Effectif 2022	Commentaires
Compte de résultat						
3	Charges	-214.00	-6'612.00	96.76	-9'243.57	L'exercice 2024 prévoit un résultat équilibré ;
310	Frais du personnel	7'173'765.00	7'125'605.00	.68	7'457'282.93	
3111	Salaires autorités	12'000.00	10'000.00	20.00	8'975.70	
311110	Vacations CODIR	12'000.00	10'000.00	20.00	8'470.65	
311120	Remb. Km au Codir				505.05	
3112	Salaires administratifs	213'500.00	206'250.00	3.52	175'795.35	
311210	Salaires direction administrative					
311220	Salaires administration	213'500.00	203'750.00	4.79	172'795.35	Adaptation salaires, ajustement IPC ;
311250	Gratifications administration		2'500.00	-100.00	3'000.00	
3113	Salaires autres	8'000.00	8'000.00		7'304.30	
311310	Salaires intendance	8'000.00	8'000.00		7'304.30	
3114	Salaires pédagogiques	247'500.00	235'000.00	5.32	225'508.85	
311410	Salaires direction pédagogique					
311415	Salaires pédagogique tertiaire	244'000.00	235'000.00	3.83	222'153.10	Adaptation salaires, ajustement IPC ;
311440	HS pédagogiques				3'355.75	
311445	SH remplacement pédagogique					
311450	Gratifications, bonus pédagogiques	3'500.00				Prime d'ancienneté 10 ans ;
311460	Indemnité suivi des apprentis					
3115	Salaires accueilliants en milieu familial	4'690'000.00	4'713'000.00	-49	4'941'940.50	
311510	Salaires accueilliants en milieu familial	3'725'000.00	4'230'000.00	-11.94	3'970'991.80	
311520	Droit aux vacances légales	420'000.00	418'000.00	.48	447'093.65	
311530	Dépannages payés aux accueilliants	265'000.00			284'806.95	
311540	Heures rempli. payées aux accueilliants	115'000.00			120'117.40	
311550	Gratifications, prime d'ancienneté accueilliants	105'000.00	10'000.00	950.00	113'502.90	
311560	Heures payées à 50-150%	5'000.00			5'427.80	
311570	Maladie IJM à la reprise AMF	30'000.00	30'000.00			
311580	Compensation variation salaire AMF	25'000.00	25'000.00			
3121	Charges sociales pédagogiques	54'950.00	54'950.00		50'579.65	
312110	AVS/AI/APG/AC/PC	15'000.00	15'000.00		14'568.10	
312120	Prévoyance professionnelle (LPP)	29'500.00	29'500.00		25'653.00	
312130	Assurances accidents (AA/AANP/AC)	2'500.00	2'500.00		2'313.85	
312140	Assurances IMJ	1'500.00	1'500.00		1'944.65	
312150	Cotisations allocations familiales	6'300.00	6'300.00		5'976.00	
312160	Frais administratifs AVS	150.00	150.00		124.05	
3122	Charges sociales administratifs / Autres	47'620.00	46'720.00	1.93	31'933.00	
312210	AVS/AI/APG/AC/PC	13'200.00	13'200.00		11'727.00	
312220	Prévoyance professionnelle admin.	25'000.00	24'500.00	2.04	13'146.45	
312230	AA/AANP/AC admin.	2'500.00	2'100.00	19.05	1'059.00	
312240	Assurances IMJ admin.	1'300.00	1'300.00		1'089.80	
312250	Cot. alloc familiales admin.	5'500.00	5'500.00		4'810.95	
312260	Frais administratifs AVS admin	120.00	120.00		99.80	
3124	Charges sociales accueilliants	739'100.00	739'100.00		731'322.20	
312410	AVS/AI/APG/AC/PC accueilliants	301'000.00	301'000.00		309'321.70	
312420	Prévoyance professionnelle accueilliants	210'000.00	210'000.00		197'635.80	
312430	AA/AANP accueilliants	48'000.00	48'000.00		40'613.20	
312440	Assurances IMJ accueilliants	52'500.00	52'500.00		54'084.45	
312450	Cot. alloc familiales accueilliants	125'000.00	125'000.00		127'029.40	
312460	Frais administratifs AVS accueilliants	2'600.00	2'600.00		2'637.65	
3131	Indemnités et remboursement de frais	834'260.00	790'460.00	5.54	797'786.80	
313110	Remboursement repas aux accueilliants	773'800.00	730'000.00	6.00	736'873.50	Ajustement des frais des repas selon indice IPC (2023 + 2024) ;
313120	Remboursement de frais divers aux employés	55'000.00	55'000.00		57'683.55	
313130	Frais pour usage de véhicule privé et TP	3'500.00	3'500.00		2'369.00	

		Budget 2024	Budget 2023	variation en % ¹	Effectif 2022	Commentaires
Numéro	Désignation					
313140	Indemnité remb. aux apprentis	960.00	960.00			
313160	Frais de représentation	1'000.00	1'000.00		862.75	
3132	Frais de formation	22'000.00	22'000.00		15'742.85	
313210	Formation personnel administratif	2'000.00	2'000.00		140.00	
313220	Formation personnel pédagogique	20'000.00	20'000.00		930.00	
313230	Formation des accueillantes	20'000.00	20'000.00		14'672.85	
320	Biens, services, marchandises, amortissements	30'4835.00	300'125.00	1.57	470'391.73	
3202	Frais éducatifs	1'000.00	1'000.00		225.00	
320210	Achat de matériel éduc (livres, jeux...)	1'000.00	1'000.00		225.00	
3203	Matériel, aménagement	14'000.00	12'000.00	16.67	9'988.25	
320310	Achat matériel bébé	12'000.00	10'000.00	20.00	9'088.25	
320320	Aménagement divers (matériel etc..)	2'000.00	2'000.00		900.00	
3205	Frais d'animation	13'000.00	13'000.00		4'967.75	
320510	Fêtes structures	7'000.00	7'000.00		3'848.25	
320520	Manifestations	6'000.00	6'000.00		1'119.50	
3206	Loyer	46'100.00	62'890.00	-26.70	63'488.40	
320610	Loyer et charges	41'700.00	58'350.00	-28.53	58'952.40	Modification de la répartition du loyer entre le RAT et l'AFJ (50/50) ;
320620	Loyer pièces de parc	4'400.00	4'540.00	-3.08	4'536.00	
3207	Frais de locaux	2'700.00	2'700.00		1'270.85	
320710	Électricité	1'200.00	1'200.00		1'120.05	
320730	Déchets	1'500.00	1'500.00		150.80	
320740	Entretien des locaux (réparation, peinture)	1'500.00	1'500.00			
3208	Intendance	200.00	200.00		63.00	
320820	Achat de produits d'entretien	200.00	200.00		63.00	
3210	Frais d'entretien du mobilier et installation techni	2'000.00	2'000.00		36.95	
321010	Frais d'entretien des machines bureau	2'000.00	2'000.00		36.95	
3212	Administration	88'925.00	88'925.00		92'451.15	
321210	Honoraires fiduciaires et divers	6'400.00	6'400.00		2'940.00	
321215	Honoraires avocats	2'000.00	2'000.00		973.75	
321220	Frais d'annonce pour recherche personnel	2'500.00	2'500.00			
321225	Assurances RC entreprise	2'460.00	2'460.00		2'165.60	
321230	Assurance protection juridique	2'415.00	2'415.00		2'546.90	
321235	Assurances ECA et diverses	150.00	150.00		170.25	
321240	Frais de poursuites	1'500.00	1'500.00		542.90	
321245	Pertes sur débiteurs	20'000.00	20'000.00		20'784.10	
321250	Provision pertes sur débiteurs	50'000.00	50'000.00		61'500.00	
321260	InfoRAT, flyers et frais imprimés préavis	500.00	500.00		612.75	
321265	Cadeaux, bouquets de fleurs	1'000.00	1'000.00		214.90	
3213	Frais de bureau	12'000.00	12'000.00		8'844.34	
321310	Matériel de bureau	2'000.00	2'000.00		1'313.25	
321315	Téléphone	5'000.00	5'000.00		5'103.85	
321320	Frais de port	3'000.00	3'000.00		1'648.75	
321325	Imprimés (photocopieur)	2'000.00	2'000.00		778.49	
321335	Leasing machine	2'000.00	2'000.00			
3216	Frais informatique divers	5'910.00	5'910.00		6'951.40	
321610	Frais informatique divers	2'280.00	2'280.00		6'951.40	Licences (Microsoft & Centrale 3CX), support informatique, timbreuse ; Renouvellement et entretien des postes ;
321630	Parc informatique	3'630.00	3'630.00			
3217	Frais divers	117'000.00	97'500.00	20.00	86'099.54	
321710	Autres charges diverses et imprévus	117'000.00	97'500.00	20.00	100'284.00	Augmentation de la participation aux frais du RAT de 0,15 à 0,18 cts ;
321712	Cont. frais opérationnels des structures					
321725	Provision FAJE (à reverser à la FAJE)				-2'1074.06	
3218	Charges financières	2'000.00	2'000.00		779.95	
321820	Frais de poste, banque	2'000.00	2'000.00		779.95	

Numéro	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	variation en % ¹	Effectif 2022	Commentaires
4	Revenus	-7'173'979.00	-7'132'217.00	-5.69	-7'466'526.50	
41	Total des subsides	-2'629'979.00	-2'701'587.00	2.65	-2'674'166.35	
4110	Subsides	-835'000.00	-842'000.00	.83	-821'006.00	
411010	FAJE subvention du personnel pédagogique	-832'000.00	-839'000.00	.83	-835'080.00	
411020	Correctif subv. FAJE année précédente				21'074.00	
411030	FAJE subvention aide au démarrage	-3'000.00	-3'000.00		-7'000.00	
4111	Participations communales	-17'599'979.00	-1'822'087.00	3.41	-1'815'644.45	Ajustement des participations communales sur la base des hypothèses financières prévisionnelles ;
411101	Commune d'Arzier-le-Muids	-57'372.00	-65'233.00	12.05	-46'447.65	
411102	Commune de Begnins	-180'258.00	-154'594.00	-16.60	-212'239.70	
411103	Commune de Burligny	-12'553.00	-15'235.00	17.60	-12'682.30	
411104	Commune de Coinsins	-4'613.00	-18'020.00	74.40	-2'559.60	
411105	Commune de Duillier	-41'562.00	-70'071.00	40.69	-37'458.55	
411106	Commune de Genolier	-40'588.00	-48'335.00	16.03	-40'933.00	
411107	Commune de Givrins	-25'866.00	-17'390.00	-48.74	-15'742.95	
411108	Commune de Gland	-927'017.00	-908'202.00	-2.07	-976'410.80	
411109	Commune de Le Vaud	-19'705.00	-30'656.00	35.72	-30'097.05	
411110	Commune de Longirod	-27'263.00	-35'267.00	22.70	-21'942.90	
411111	Commune de Marchissy	-25'392.00	-19'166.00	-32.48	-20'748.20	
411112	Commune de Prangins	-203'725.00	-222'230.00	8.33	-206'649.80	
411113	Commune de Saint-Cergue	-109'799.00	-91'380.00	-20.16	-89'189.40	
411114	Commune de Saint-George	-47'087.00	-62'200.00	24.30	-65'131.95	
411115	Commune de Trélex	-11'626.00	-29'036.00	59.96	-17'340.75	
411116	Commune de Vich	-25'553.00	-35'072.00	27.14	-20'069.85	
4112	Contributions (avance) du RAT	-35'000.00	-37'500.00	6.67	-37'515.90	
411210	Cont. RAT pour Inter-réseaux	-35'000.00	-37'500.00	6.67	-37'515.90	
42	Total des écoles	-4'332'000.00	-4'268'630.00	-1.48	-4'531'015.65	
4210	Écolages	-4'332'000.00	-4'268'630.00	-1.48	-4'531'015.65	Ajustement des écolages sur la base des hypothèses financières prévisionnelles ;
421010	Écolages	-4'220'000.00	-4'086'630.00	-3.26	-4'115'850.15	
421011	Dépannages/heures suppl				-2'78'873.20	
421012	Heures à 150%				-4'014.55	
421013	Heures à 50%				-119.90	
421014	Refacturation				12'042.30	
421030	Repas facturés aux parents	-112'000.00	-112'000.00		-111'856.00	
421040	Divers				-32'344.15	
421050	FAJE réduction contr. parents		-70'000.00	100.00		Disparition de la réduction de la facture totale des parents de 20% pour les prestations d'accueil du mois de novembre ;
43	Total des produits divers	-212'000.00	-162'000.00	-30.86	-261'344.50	
4310	Produits divers	-102'000.00	-102'000.00		-171'433.85	
431010	Encaissement frais de rappels					
431020	Encaissement des finances d'inscriptions	-2'000.00	-2'000.00		-18'675.55	
431035	Provision FAJE (à recevoir de la FAJE)				-152'309.00	
431080	Remboursement IMJ autres remboursements divers	-100'000.00	-100'000.00		-449.30	
431090						
4320	Revenus extraordinaires	-110'000.00	-60'000.00	-83.33	-89'910.65	
432010	Revenus extraordinaires				-49'10.65	
432025	Dissolution de provision pertes sur débiteurs	-60'000.00	-60'000.00		-85'000.00	
432040	Dissolution de réserve	-50'000.00				Dissolution de la réserve constituée en 2022 pour couvrir l'augmentation des frais des repas.