

Compte	Intitulé	Budget 2026	Budget 2027	Ecart	Comptes 2025
1010 - Accueil Familial de Jour (AFJ)		-77'279.00	-18'267.00	-59'012.00	7'752.25
3	CHARGES	6'584'150.00	6'108'390.00	475'760.00	6'543'902.27
30	Charges de personnel	5'621'800.00	5'188'600.00	433'200.00	5'638'192.40
	<u>Salaires des autorités et commissions</u>	<u>11'000.00</u>	<u>15'000.00</u>	<u>-4'000.00</u>	<u>9'580.35</u>
300010	Salaires des autorités et commissions, CODIR	11'000.00	15'000.00	-4'000.00	9'580.35
	<u>Salaires du personnel administratif et d'exploitation</u>	<u>4'683'500.00</u>	<u>4'233'000.00</u>	<u>450'500.00</u>	<u>4'760'490.80</u>
301010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, direction administrative	0.00	0.00	0.00	0.00
301011	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, administration	255'000.00	253'000.00	2'000.00	242'322.30
301019	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Remboursement IMJ administration	0.00	0.00	0.00	-175'528.95
301020	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, intendance	8'000.00	8'000.00	0.00	6'372.75
301030	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, direction pédagogique	0.00	0.00	0.00	0.00
301031	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, pédagogique tertiaire	217'500.00	180'000.00	37'500.00	202'720.05
301037	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Gratifications, bonus pédagogiques	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00
301039	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Indemnité suivi des apprentis	0.00	0.00	0.00	0.00
301049	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Remboursement IMJ éducatives	-250'000.00	-150'000.00	-100'000.00	-1'186.80
301050	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, AMF	3'550'000.00	3'120'000.00	430'000.00	3'597'677.60
301051	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Droit aux vacances légales	390'000.00	333'000.00	57'000.00	385'747.00
301052	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Dépannages payés aux accueillantes	250'000.00	240'000.00	10'000.00	239'586.45
301053	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Heures rempl. payées aux accueillantes	115'000.00	115'000.00	0.00	117'213.00
301054	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Gratifications, prime d'ancienneté accueillant	90'000.00	76'000.00	14'000.00	140'493.30
301055	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Heures payées à 50-150%	5'000.00	5'000.00	0.00	2'074.10
301056	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Maladie IJM à la reprise AMF	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
301057	Salaires du personnel administratif et d'exploitation, Compensation variation salaire AMF	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
	<u>Autres indemnités forfaitaires</u>	<u>50'000.00</u>	<u>50'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>50'176.55</u>
304950	Autres indemnités forfaitaires, AMF	50'000.00	50'000.00	0.00	50'176.55
	<u>Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs</u>	<u>320'800.00</u>	<u>286'300.00</u>	<u>34'500.00</u>	<u>310'122.45</u>
305010	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, Administration	19'000.00	16'500.00	2'500.00	15'284.45
305011	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, Administration	150.00	150.00	0.00	131.90
305030	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, pédagogiques	14'000.00	12'000.00	2'000.00	13'330.10
305031	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, pédagogiques	150.00	150.00	0.00	113.40

Compte	Intitulé	Budget 2026	Budget 2027	Ecart	Comptes 2025
305050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, AMF	285'000.00	255'000.00	30'000.00	278'887.95
305051	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs, AMF	2'500.00	2'500.00	0.00	2'374.65
<u>Cotisations patronales aux caisses de pensions</u>		<u>246'000.00</u>	<u>251'600.00</u>	<u>-5'600.00</u>	<u>231'534.80</u>
305210	Cotisations patronales aux caisses de pensions, Administration	32'000.00	36'000.00	-4'000.00	27'426.80
305230	Cotisations patronales aux caisses de pensions, pédagogiques	24'000.00	25'600.00	-1'600.00	14'893.60
305250	Cotisations patronales aux assurances-accidents, AMF	190'000.00	190'000.00	0.00	189'214.40
<u>Cotisations patronales aux assurances-accidents</u>		<u>73'500.00</u>	<u>111'800.00</u>	<u>-38'300.00</u>	<u>44'015.20</u>
305310	Cotisations patronales aux assurances-accidents, Administration	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	2'612.25
305330	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogiques	2'500.00	2'800.00	-300.00	2'180.40
305350	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales , AMF	68'000.00	105'000.00	-37'000.00	39'222.55
<u>Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales</u>		<u>133'000.00</u>	<u>111'500.00</u>	<u>21'500.00</u>	<u>126'240.10</u>
305410	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales , Administration	7'000.00	6'700.00	300.00	6'347.40
305430	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales , pédagogiques	6'000.00	4'800.00	1'200.00	5'468.15
305450	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie, AMF	120'000.00	100'000.00	20'000.00	114'424.55
<u>Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie</u>		<u>78'500.00</u>	<u>102'800.00</u>	<u>-24'300.00</u>	<u>87'789.70</u>
305510	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie, Administration	2'000.00	1'600.00	400.00	1'496.15
305530	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie, pédagogiques	1'500.00	1'200.00	300.00	2'995.00
305550	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie, AMF	75'000.00	100'000.00	-25'000.00	83'298.55
<u>Formation et perfectionnement du personnel</u>		<u>15'000.00</u>	<u>14'100.00</u>	<u>900.00</u>	<u>9'530.00</u>
309010	Formation et perfectionnement du personnel, Administration	1'000.00	2'500.00	-1'500.00	0.00
309030	Formation et perfectionnement du personnel, Pédagogique	1'500.00	1'600.00	-100.00	1'820.00
309050	Formation et perfectionnement du personnel, AMF	12'500.00	10'000.00	2'500.00	7'710.00
<u>Autres charges de personnel</u>		<u>10'500.00</u>	<u>12'500.00</u>	<u>-2'000.00</u>	<u>8'712.45</u>
309900	Autres charges de personnel	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	1'227.25
309901	Autres charges de personnel, Fêtes structures	7'000.00	7'000.00	0.00	7'003.75
309903	Autres charges de personnel, Cadeaux, fleurs	1'500.00	1'500.00	0.00	481.45
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	857'350.00	828'350.00	29'000.00	791'139.07
<u>Matériel de bureau</u>		<u>3'000.00</u>	<u>3'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2'698.67</u>
310000	Matériel de bureau	2'000.00	2'000.00	0.00	1'799.74
310001	Matériel de bureau, toner, impressions	1'000.00	1'000.00	0.00	898.93
<u>Matériel d'exploitation, fournitures</u>		<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
310120	Matériel d'exploitation, fournitures, produits d'entretien	200.00	200.00	0.00	0.00
<u>Imprimés, publications</u>		<u>4'500.00</u>	<u>4'000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>171.50</u>

Compte	Intitulé	Budget 2026	Budget 2027	Ecart	Comptes 2025
310205	Imprimés, publications, recrutement de personnel	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
310210	Imprimés, publications, InfoRAT, flyers, Préavis	2'000.00	1'500.00	500.00	171.50
<u>Matériel didactique</u>		<u>1'000.00</u>	<u>1'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>543.50</u>
310400	Matériel didactique, Achat de matériel éducatif (livres, jeux...)	1'000.00	1'000.00	0.00	543.50
<u>Denrées alimentaires</u>		<u>730'000.00</u>	<u>700'000.00</u>	<u>30'000.00</u>	<u>689'818.00</u>
310550	Denrées alimentaires, AMF	730'000.00	700'000.00	30'000.00	689'818.00
<u>Meubles et appareils de bureau</u>		<u>9'500.00</u>	<u>9'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2'615.34</u>
311000	Meubles et appareils de bureau, Achat matériel bébé et petits meubles	9'500.00	9'500.00	0.00	2'615.34
<u>Matériel informatique</u>		<u>8'700.00</u>	<u>5'000.00</u>	<u>3'700.00</u>	<u>0.00</u>
311380	Matériel informatique	8'700.00	5'000.00	3'700.00	0.00
<u>Alimentation et élimination de biens-fonds, PA</u>		<u>1'500.00</u>	<u>1'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'622.50</u>
312001	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA, Electricité	1'500.00	1'500.00	0.00	1'622.50
<u>Prestations de services de tiers</u>		<u>12'000.00</u>	<u>15'000.00</u>	<u>-3'000.00</u>	<u>12'949.11</u>
313001	Prestations de services de tiers, Manifestations	6'000.00	6'000.00	0.00	3'358.50
313006	Prestations de services de tiers, Téléphones	4'000.00	4'500.00	-500.00	6'001.41
313007	Prestations de services de tiers, Frais de port	2'000.00	1'000.00	1'000.00	983.95
313008	Prestations de services de tiers, cotisations	0.00	3'500.00	-3'500.00	2'605.25
<u>Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.</u>		<u>9'900.00</u>	<u>10'400.00</u>	<u>-500.00</u>	<u>-985.85</u>
313201	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc., Fiduciaires et divers	6'400.00	6'400.00	0.00	-3'000.00
313202	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc., Avocats	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
313203	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc., Frais de poursuites	1'500.00	2'000.00	-500.00	2'014.15
<u>Charges d'utilisation informatiques</u>		<u>1'500.00</u>	<u>2'500.00</u>	<u>-1'000.00</u>	<u>1'882.70</u>
313380	Charges d'utilisation informatiques, licences	1'500.00	2'500.00	-1'000.00	1'882.70
<u>Primes d'assurances choses</u>		<u>3'300.00</u>	<u>3'500.00</u>	<u>-200.00</u>	<u>4'623.20</u>
313400	Primes d'assurances choses	3'300.00	3'500.00	-200.00	4'623.20
<u>Impôts, taxes et émoluments</u>		<u>150.00</u>	<u>150.00</u>	<u>0.00</u>	<u>324.30</u>
313700	Impôts, taxes et émoluments, Déchets	150.00	150.00	0.00	324.30
<u>Entretien des bâtiments, immeubles</u>		<u>1'500.00</u>	<u>1'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>129.20</u>
314400	Entretien des bâtiments, immeubles	1'500.00	1'500.00	0.00	129.20
<u>Entretien de meubles et appareils de bureau</u>		<u>1'000.00</u>	<u>1'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
315000	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
<u>Loyers</u>		<u>45'100.00</u>	<u>45'600.00</u>	<u>-500.00</u>	<u>41'400.00</u>
316000	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	45'100.00	45'600.00	-500.00	41'400.00

Compte	Intitulé	Budget 2026	Budget 2027	Ecart	Comptes 2025
<u>Remboursements de frais effectifs</u>		<u>4'500.00</u>	<u>4'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3'887.95</u>
317010	Remboursements de frais effectifs, CODIR	1'000.00	1'000.00	0.00	587.80
317020	Remboursements de frais effectifs, Autres	3'500.00	3'500.00	0.00	3'300.15
<u>Pertes sur créances effectives</u>		<u>20'000.00</u>	<u>20'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>17'458.95</u>
318100	Pertes sur créances effectives	20'000.00	20'000.00	0.00	17'458.95
<u>Autres charges d'exploitation</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
319900	Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Charges financières	500.00	0.00	500.00	315.30
<u>Acquisition et administration de capital</u>		<u>500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>500.00</u>	<u>315.30</u>
342000	Acquisition et administration de capital	500.00	0.00	500.00	315.30
36	Charges de transfert	104'500.00	91'440.00	13'060.00	114'255.50
<u>Parts aux communes et associations intercommunales</u>		<u>104'500.00</u>	<u>91'440.00</u>	<u>13'060.00</u>	<u>114'255.50</u>
361288	Parts aux communes et associations intercommunales, frais admin RAT	104'500.00	91'440.00	13'060.00	114'255.50
4	PRODUITS	-6'661'429.00	-6'126'657.00	-534'772.00	-6'803'051.77
42	Taxes et redevances	-3'913'205.00	-3'652'000.00	-261'205.00	-3'970'741.45
<u>Emoluments pour actes administratifs</u>		<u>-2'000.00</u>	<u>-2'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
421001	Emoluments pour actes administratifs, finances d'inscriptions	-2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
<u>Remboursements de tiers et prestations de services</u>		<u>-3'911'205.00</u>	<u>-3'650'000.00</u>	<u>-261'205.00</u>	<u>-3'970'741.45</u>
426001	Remboursements et participations de tiers, Ecolages	-3'799'205.00	-3'510'000.00	-289'205.00	-3'573'222.65
426002	Remboursements et participations de tiers, Dépannages/heures suppl	0.00	0.00	0.00	-237'981.95
426003	Remboursements et participations de tiers, Heures à 150%	0.00	0.00	0.00	-2'138.65
426004	Remboursements et participations de tiers, Heures à 50%	0.00	0.00	0.00	-133.00
426005	Remboursements et participations de tiers, Refacturation	0.00	0.00	0.00	-14'493.30
426006	Remboursements et participations de tiers, Repas facturés aux parents	-112'000.00	-140'000.00	28'000.00	-141'807.00
426007	Remboursements et participations de tiers, Divers	0.00	0.00	0.00	-964.90
43	Revenus divers	0.00	0.00	0.00	-70'780.70
<u>Autres revenus</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-70'780.70</u>

Compte	Intitulé	Budget 2026	Budget 2027	Ecart	Comptes 2025
439000	Autres revenus, remboursements divers	0.00	0.00	0.00	-20'780.70
439001	Autres revenus, Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	-50'000.00
44	Revenus financiers	-150.00	-150.00	0.00	-25.57
	<u>Intérêts des liquidités</u>	<u>-150.00</u>	<u>-150.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-25.57</u>
440000	Intérêts des liquidités, Intérêts créanciers	-150.00	-150.00	0.00	-25.57
46	Revenus de transfert	-2'748'074.00	-2'474'507.00	-273'567.00	-2'761'504.05
	<u>Dédommagements des communes et associations intercommunales</u>	<u>-1'780'074.00</u>	<u>-1'635'007.00</u>	<u>-145'067.00</u>	<u>-1'687'013.50</u>
461201	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune d'Arzier-le-Muids	-53'721.00	-49'255.00	-4'466.00	-71'642.10
461202	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Begnins	-127'339.00	-116'753.00	-10'586.00	-139'026.55
461203	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Burtigny	-10'518.00	-9'644.00	-874.00	-11'154.15
461204	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Coinsins	-11'760.00	-10'783.00	-977.00	-9'127.05
461205	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Duillier	-53'723.00	-49'257.00	-4'466.00	-30'971.70
461206	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Genolier	-33'939.00	-31'118.00	-2'821.00	-27'300.45
461207	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Givrins	-49'386.00	-45'281.00	-4'105.00	-39'326.10
461208	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Gland	-913'055.00	-837'150.00	-75'905.00	-888'799.95
461209	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Le Vaud	-32'565.00	-29'858.00	-2'707.00	-30'831.20
461210	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Longirod	-27'078.00	-24'827.00	-2'251.00	-19'339.50
461211	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Marchissy	-2'380.00	-2'183.00	-197.00	-2'869.25
461212	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Prangins	-200'578.00	-183'904.00	-16'674.00	-192'960.70
461213	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Saint-Cergue	-112'003.00	-102'692.00	-9'311.00	-108'789.10
461214	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Saint-George	-30'285.00	-27'768.00	-2'517.00	-23'697.95
461215	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Trélex	-12'251.00	-11'233.00	-1'018.00	-11'351.45
461216	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Vich	-37'093.00	-34'010.00	-3'083.00	-37'443.45
461217	Dédommagements des communes et associations intercommunales, Commune de Bassins	-37'400.00	-34'291.00	-3'109.00	-42'382.85
461288	Dédommagements des communes et associations intercommunales, frais admin RAT	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-71'616.50
	<u>Subventions des cantons et concordats</u>	<u>-968'000.00</u>	<u>-839'500.00</u>	<u>-128'500.00</u>	<u>-1'074'490.55</u>
463100	Subventions des cantons et concordats, FAJE subvention du personnel pédagogique	-965'000.00	-837'500.00	-127'500.00	-972'480.65
463104	Subventions des cantons et concordats, FAJE subvention aide au démarrage	-3'000.00	-2'000.00	-1'000.00	-2'000.00