

| Numéro | Désignation | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart | Ecart en % | Comptes 2021 | Commentaires |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|--|
| Compte de résultat | | -9'243.57 | -22'025.00 | -12'781.43 | 58.03 | 10'721.99 | Résultat en relation avec le budget ; |
| 3 | Charges | 7'457'282.93 | 6'990'775.00 | -466'507.93 | 6.67 | 7'094'915.74 | Augmentation liée à l'évolution importante des heures d'accueil ; |
| 310 | Frais du personnel | 6'986'891.20 | 6'696'560.00 | -290'331.20 | 4.34 | 6'660'586.59 | Augmentation liée à l'évolution importante des heures d'accueil ; |
| 3111 | Salaires autorités | 8'975.70 | 15'000.00 | 6'024.30 | -40.16 | 13'964.95 | |
| 311110 | Vacations CODIR | 8'470.65 | 15'000.00 | 6'529.35 | -43.53 | 10'430.25 | |
| 311120 | Remb. Km au Codir | 505.05 | | -505.05 | | 733.40 | |
| 311130 | Jetons de présence CI | | | | | 2'801.30 | |
| 3112 | Salaires administratifs | 175'795.35 | 173'000.00 | -2'795.35 | 1.62 | 175'760.85 | |
| 311220 | Salaires administration | 172'795.35 | 173'000.00 | 204.65 | -.12 | 173'410.85 | |
| 311250 | Gratifications administration | 3'000.00 | | -3'000.00 | | 2'350.00 | Prime d'ancienneté (10 ans) ; |
| 3113 | Salaires autres | 7'304.30 | 8'000.00 | 695.70 | -8.70 | 7'326.75 | |
| 311310 | Salaire intendance | 7'304.30 | 8'000.00 | 695.70 | -8.70 | 7'326.75 | |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 225'508.85 | 226'000.00 | 491.15 | -.22 | 214'553.15 | |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 222'153.10 | 226'000.00 | 3'846.90 | -1.70 | 210'561.00 | |
| 311440 | HS pédagogiques | 3'355.75 | | -3'355.75 | | 1'692.15 | |
| 311450 | Gratifications, bonus pédagogiques | | | | | 2'300.00 | |
| 3115 | Salaires accueillantes en milieu familial | 4'941'940.50 | 4'611'000.00 | -330'940.50 | 7.18 | 4'683'894.25 | Heures effectuées en 2022 = 693K +3.7% Heures effectuées en 2021 = 668K |
| 311510 | Salaires accueillantes en milieu familial | 4'074'941.80 | 4'172'500.00 | 97'558.20 | -3.56 | 3'785'154.90 | |
| 311520 | Droit aux vacances légales | 447'093.65 | 427'500.00 | -19'593.65 | 4.58 | 420'791.20 | |
| 311530 | Dépannages payés aux accueillantes | 284'806.95 | | -284'806.95 | | 282'720.50 | |
| 311540 | Heures rempl. payées aux accueillantes | 120'117.40 | | -120'117.40 | | 116'372.55 | |
| 311550 | Gratifications, bonus accueillantes | 9'552.90 | 11'000.00 | 1'447.10 | 931.84 | 73'378.90 | |
| 311560 | Heures payées à 50-150% | 5'427.80 | | -5'427.80 | | 5'476.20 | |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 50'579.65 | 53'450.00 | 2'870.35 | -5.37 | 51'172.70 | |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 14'568.10 | 14'500.00 | -68.10 | .47 | 13'860.15 | |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 25'653.00 | 29'500.00 | 3'847.00 | -13.04 | 26'895.50 | |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 2'313.85 | 2'400.00 | 86.15 | -3.59 | 3'337.60 | |
| 312140 | Assurances IMJ | 1'944.65 | 900.00 | -1'044.65 | 116.07 | 1'275.70 | |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 5'976.00 | 6'000.00 | 24.00 | -.40 | 5'685.75 | |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 124.05 | 150.00 | 25.95 | -17.30 | 118.00 | |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 31'933.00 | 40'100.00 | 8'167.00 | -20.37 | 41'135.10 | |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 11'727.00 | 12'500.00 | 773.00 | -6.18 | 11'828.70 | |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 13'146.45 | 20'200.00 | 7'053.55 | -34.92 | 21'882.85 | |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 1'059.00 | 1'800.00 | 741.00 | -41.17 | 1'801.15 | |
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 1'089.80 | 700.00 | -389.80 | 55.69 | 669.85 | |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 4'810.95 | 4'800.00 | -10.95 | .23 | 4'852.00 | |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 99.80 | 100.00 | .20 | -.20 | 100.55 | |
| 3124 | Charges sociales accueillantes | 731'322.20 | 727'550.00 | -3'772.20 | .52 | 660'395.09 | |
| 312410 | AVS/AI/APG/AC/PC accueillantes | 309'321.70 | 294'500.00 | -14'821.70 | 5.03 | 285'501.62 | |
| 312420 | Prévoyance professionnel accueillantes | 197'635.80 | 210'000.00 | 12'364.20 | -5.89 | 177'092.17 | Volume plus grand d'accueillantes dépassant le seuil de cotisation LPP ; |

| Numéro | Désignation | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart | Ecart en % | Comptes 2021 | Commentaires |
|-------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------|
| 312430 | AA/AANP accueillantes | 40'613.20 | 47'000.00 | 6'386.80 | -13.59 | 37'972.70 | |
| 312440 | Assurances IMJ accueillantes | 54'084.45 | 51'500.00 | -2'584.45 | 5.02 | 37'792.30 | |
| 312450 | Cot. alloc familiales accueillantes | 127'029.40 | 122'000.00 | -5'029.40 | 4.12 | 119'555.55 | |
| 312460 | Frais administratifs AVS accueillantes | 2'637.65 | 2'550.00 | -87.65 | 3.44 | 2'480.75 | |
| 3131 | Indemnités et remboursement de frais | 797'788.80 | 820'460.00 | 22'671.20 | -2.76 | 806'941.70 | |
| 313110 | Remboursement repas aux accueillantes | 736'873.50 | 740'000.00 | 3'126.50 | -.42 | 748'877.00 | |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | 57'683.55 | 75'000.00 | 17'316.45 | -23.09 | 56'023.95 | |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 2'369.00 | 3'500.00 | 1'131.00 | -32.31 | 1'566.60 | |
| 313140 | Indemnité remb. aux apprentis | | 960.00 | 960.00 | -100.00 | | |
| 313160 | Frais de représentation | 862.75 | 1'000.00 | 137.25 | -13.73 | 474.15 | |
| 3132 | Frais de formation | 15'742.85 | 22'000.00 | 6'257.15 | -28.44 | 5'442.05 | |
| 313210 | Formation personnel administratif | 140.00 | 2'000.00 | 1'860.00 | -93.00 | -1'278.00 | |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 930.00 | | -930.00 | | 1'648.15 | |
| 313230 | Formation des accueillantes | 14'672.85 | 20'000.00 | 5'327.15 | -26.64 | 5'071.90 | |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 470'391.73 | 294'215.00 | -176'176.73 | 59.88 | 434'329.15 | |
| 3202 | Frais éducatifs | 225.00 | 1'000.00 | 775.00 | -77.50 | 1'000.00 | |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 225.00 | 1'000.00 | 775.00 | -77.50 | 1'000.00 | |
| 3203 | Matériel, aménagement | 9'988.25 | 12'000.00 | 2'011.75 | -16.76 | 9'977.50 | |
| 320310 | Achat matériel bébé | 9'088.25 | 10'000.00 | 911.75 | -9.12 | 9'137.15 | |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc.) | 900.00 | 2'000.00 | 1'100.00 | -55.00 | 840.35 | |
| 3204 | Supervision et intervenants | 225.15 | | -225.15 | | 944.50 | |
| 320410 | Supervision | 225.15 | | -225.15 | | 944.50 | |
| 3205 | Frais d'animation | 4'967.75 | 13'000.00 | 8'032.25 | -61.79 | 10'925.70 | |
| 320510 | Fêtes structures | 3'848.25 | 7'000.00 | 3'151.75 | -45.03 | 5'000.00 | |
| 320520 | Manifestations | 1'119.50 | 6'000.00 | 4'880.50 | -81.34 | 5'925.70 | |
| 3206 | Loyer | 63'488.40 | 62'890.00 | -598.40 | .95 | 62'865.35 | |
| 320610 | Loyer et charges | 58'952.40 | 58'350.00 | -602.40 | 1.03 | 58'329.35 | |
| 320620 | Loyer places de parc | 4'536.00 | 4'540.00 | 4.00 | -.09 | 4'536.00 | |
| 3207 | Frais de locaux | 1'270.85 | 1'200.00 | -70.85 | 5.90 | 1'389.65 | |
| 320710 | Electricité | 1'120.05 | 1'200.00 | 79.95 | -6.66 | 1'140.25 | |
| 320730 | Déchets | 150.80 | | -150.80 | | 249.40 | |
| 3208 | Intendance | 63.00 | 200.00 | 137.00 | -68.50 | | |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 63.00 | 200.00 | 137.00 | -68.50 | | |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | | 2'000.00 | 2'000.00 | -100.00 | 147.50 | |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | | 2'000.00 | 2'000.00 | -100.00 | 147.50 | |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | 36.95 | 2'000.00 | 1'963.05 | -98.15 | | |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | 36.95 | 2'000.00 | 1'963.05 | -98.15 | | |
| 3212 | Administration | 92'451.15 | 78'925.00 | -13'526.15 | 17.14 | 120'492.44 | |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 2'940.00 | 6'400.00 | 3'460.00 | -54.06 | 4'200.00 | |

| Numéro | Désignation | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart | Ecart en % | Comptes 2021 | Commentaires |
|-------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|--|
| 321215 | Honoraires avocats | 973.75 | 2'000.00 | 1'026.25 | -51.31 | | |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | | 2'500.00 | 2'500.00 | -100.00 | | |
| 321225 | Assurances RC entreprise | 2'165.60 | 2'460.00 | 294.40 | -11.97 | 2'534.40 | |
| 321230 | Assurance protection juridique | 2'546.90 | 2'415.00 | -131.90 | 5.46 | 2'424.05 | |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 170.25 | 150.00 | -20.25 | 13.50 | 180.30 | |
| 321240 | Frais de poursuites | 542.90 | 1'500.00 | 957.10 | -63.81 | 678.80 | |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 20'784.10 | 10'000.00 | -10'784.10 | 107.84 | 24'274.84 | Débiteurs perdus (divers motifs) ; |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 61'500.00 | 50'000.00 | -11'500.00 | 23.00 | 85'000.00 | Etat réel des débiteurs douteux au 31.12.2022 ; |
| 321260 | InfoRAT, flyers et frais imprimés préavis | 612.75 | 500.00 | -112.75 | 22.55 | | |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 214.90 | 1'000.00 | 785.10 | -78.51 | 1'200.05 | |
| 3213 | Frais de bureau | 8'844.34 | 12'000.00 | 3'155.66 | -26.30 | 10'402.60 | |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'313.25 | 2'000.00 | 686.75 | -34.34 | 1'788.90 | |
| 321315 | Téléphone | 5'103.85 | 5'000.00 | -103.85 | 2.08 | 4'924.05 | |
| 321320 | Frais de port | 1'648.75 | 3'000.00 | 1'351.25 | -45.04 | 2'297.10 | |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 778.49 | 2'000.00 | 1'221.51 | -61.08 | 628.50 | |
| 321330 | Toner | | | | | 230.15 | |
| 321335 | Leasing machine | | | | | 473.90 | |
| 321345 | Cotisations diverses | | | | | 60.00 | |
| 3215 | Frais informatique OFISA | | | | | 8'400.60 | |
| 321560 | Oficloud | | | | | 8'400.60 | |
| 3216 | Frais informatique divers | 6'951.40 | 9'500.00 | 2'548.60 | -26.83 | 4'138.95 | |
| 321610 | Frais informatique divers | 6'951.40 | 9'500.00 | 2'548.60 | -26.83 | 4'138.95 | |
| 3217 | Frais divers | 86'099.54 | 97'500.00 | 11'400.46 | -11.69 | 127'585.46 | |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 6'889.60 | | -6'889.60 | | 14'735.65 | Correction d'une charge de l'exercice 2021 ; |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 100'284.00 | 97'500.00 | -2'784.00 | 2.86 | 84'775.75 | Participation de la structure de 0,15 cts par heure d'accueil ; |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | -21'074.06 | | 21'074.06 | | 28'074.06 | Extroune de l'écriture transitoire de 2021 (montant définitif dans compte 411020) ; |
| 3218 | Charges financières | 779.95 | 2'000.00 | 1'220.05 | -61.00 | 1'058.90 | |
| 321820 | Frais de poste, banque | 779.95 | 2'000.00 | 1'220.05 | -61.00 | 1'058.90 | |
| 3220 | Autres charges | 195'000.00 | | -195'000.00 | | 75'000.00 | |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | 170'000.00 | | -170'000.00 | | | Attribution réserve IPC salaires des AMF 2023 pas repercuté sur le prix de la prestation ; |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 25'000.00 | | -25'000.00 | | 75'000.00 | Prime d'ancienneté des AMF années à venir ; |
| 4 | Revenus | -7'466'526.50 | -7'012'800.00 | 453'726.50 | -6.47 | -7'105'637.73 | |
| 41 | Total des subsides | -2'674'166.35 | -2'755'800.00 | -81'633.65 | 2.96 | -2'535'889.50 | |
| 4110 | Subsides | -821'006.00 | -820'800.00 | 206.00 | -.03 | -649'896.00 | |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -835'080.00 | -815'800.00 | 19'280.00 | -2.36 | -631'440.00 | |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | 21'074.00 | | -21'074.00 | | -11'456.00 | |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | -7'000.00 | -5'000.00 | 2'000.00 | -40.00 | -7'000.00 | |
| 4111 | Participations communales | -1'815'644.45 | -1'912'100.00 | -96'455.55 | 5.04 | -1'863'331.35 | |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -46'447.65 | -28'000.00 | 18'447.65 | -65.88 | -36'806.85 | |
| 411102 | Commune de Begnins | -212'239.70 | -182'000.00 | 30'239.70 | -16.62 | -183'490.10 | |
| 411103 | Commune de Burtigny | -12'682.30 | -7'600.00 | 5'082.30 | -66.87 | -7'331.50 | |

| Numéro | Désignation | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart | Ecart en % | Comptes 2021 | Commentaires |
|-------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------------|---|
| 411104 | Commune de Coinsins | -2'559.60 | -13'300.00 | -10'740.40 | 80.75 | -10'175.65 | |
| 411105 | Commune de Duillier | -37'458.55 | -43'500.00 | -6'041.45 | 13.89 | -42'105.35 | |
| 411106 | Commune de Genolier | -40'933.00 | -39'000.00 | 1'933.00 | -4.96 | -43'777.45 | |
| 411107 | Commune de Givrins | -15'742.95 | -37'200.00 | -21'457.05 | 57.68 | -33'365.50 | |
| 411108 | Commune de Gland | -976'410.80 | -951'000.00 | 25'410.80 | -2.67 | -921'684.10 | |
| 411109 | Commune de Le Vaud | -30'097.05 | -27'500.00 | 2'597.05 | -9.44 | -28'776.00 | |
| 411110 | Commune de Longirod | -21'942.90 | -49'000.00 | -27'057.10 | 55.22 | -38'256.70 | |
| 411111 | Commune de Marchissy | -20'748.20 | -40'200.00 | -19'451.80 | 48.39 | -38'339.80 | |
| 411112 | Commune de Prangins | -206'649.80 | -234'500.00 | -27'850.20 | 11.88 | -227'322.80 | |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -89'189.40 | -105'600.00 | -16'410.60 | 15.54 | -111'757.60 | |
| 411114 | Commune de Saint-George | -65'131.95 | -55'800.00 | 9'331.95 | -16.72 | -55'270.75 | |
| 411115 | Commune de Trélex | -17'340.75 | -12'200.00 | 5'140.75 | -42.14 | -16'531.90 | |
| 411116 | Commune de Vich | -20'069.85 | -85'700.00 | -65'630.15 | 76.58 | -68'339.30 | |
| 4112 | Contributions (avance) du RAT | -37'515.90 | -22'900.00 | 14'615.90 | -63.82 | -22'662.15 | |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | -37'515.90 | -22'900.00 | 14'615.90 | -63.82 | -22'662.15 | |
| 42 | Total des écolages | -4'531'015.65 | -4'095'000.00 | 436'015.65 | -10.65 | -4'304'325.95 | |
| 4210 | Ecolages | -4'531'015.65 | -4'095'000.00 | 436'015.65 | -10.65 | -4'304'325.95 | Augmentation liée à l'évolution importante des heures d'accueil ; |
| 421010 | Ecolages | -4'115'850.15 | -3'980'000.00 | 135'850.15 | -3.41 | -3'876'527.55 | |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -278'873.20 | | 278'873.20 | | -264'178.20 | |
| 421012 | Heures à 150% | -4'014.55 | | 4'014.55 | | -4'197.65 | |
| 421013 | Heures à 50% | -119.90 | | 119.90 | | -35.00 | |
| 421014 | Refacturation | 12'042.30 | | -12'042.30 | | -22'172.05 | |
| 421030 | Repas facturés aux parents | -111'856.00 | -115'000.00 | -3'144.00 | 2.73 | -111'474.50 | |
| 421040 | Divers | -32'344.15 | | 32'344.15 | | -25'741.00 | |
| 43 | Total des produits divers | -261'344.50 | -162'000.00 | 99'344.50 | -61.32 | -265'422.28 | |
| 4310 | Produits divers | -171'433.85 | -102'000.00 | 69'433.85 | -68.07 | -167'751.48 | |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | | -2'000.00 | -2'000.00 | 100.00 | | |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -18'675.55 | | 18'675.55 | | 16'626.92 | |
| 431040 | Intérêts créanciers | | | | | -3.30 | |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -152'309.00 | -100'000.00 | 52'309.00 | -52.31 | -161'934.55 | |
| 431086 | Aides Cantonales | | | | | -22'012.00 | |
| 431090 | remboursements divers | -449.30 | | 449.30 | | -428.55 | |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -89'910.65 | -60'000.00 | 29'910.65 | -49.85 | -97'670.80 | |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -4'910.65 | | 4'910.65 | | -22'670.80 | Correctifs comptes courants 2020 - 2021. |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | -85'000.00 | -60'000.00 | 25'000.00 | -41.67 | -75'000.00 | |