



ACCUEIL DE JOUR PRÉAVIS 10/2020 BUDGET 2021

RESPONSABLE :

MEMBRE CODIR – DICASTÈRE « ACCUEIL DE JOUR »

M. Nicolas RAY, *municipal à Arzier-Le Muids*

ADMINISTRATION

Mme Nathalie MAYER, *directrice administrative*

INTRODUCTION

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les membres du Conseil intercommunal,

Tout comme cela a été le cas pour les comptes 2019, le CODIR de l' AISGE a décidé de vous présenter le budget de l' Accueil de jour parallèlement à celui de l' AISGE par transparence. En effet, même s' il n' y a aucune recharge financière directe entre cet accueil de jour et les communes, il apparaît essentiel au CODIR que ces budgets puissent être revus et validés par une assemblée élue.

Nous renvoyons le lecteur au préavis 02/2020 pour l' ensemble des définitions et des principes gouvernant l' accueil de jour au sein de l' AISGE.

BUDGET 2021 DES STRUCTURES

GÉNÉRALITÉS

L' année 2021, tout comme les précédentes, verra une forte augmentation de la capacité d' accueil dans nos structures (environ 15%), que cela soit pour les garderies (doublement de la capacité à Arzier) ou pour les UAPE (ouverture de nouvelles places à St-Cergue par rapport au budget 2020).

Les charges de l' AISGE-Accueil de jour augmentent de 15% par rapport au budget 2020, en ligne avec l' augmentation de l' offre ; c' est bien entendu principalement le cas pour les charges de personnel (+18% pour les salaires et +17% pour les charges), mais également pour les frais variables tels que les repas, les goûters, l' achat de matériel éducatif, etc...

Dans le même temps, nous avons pris la décision de renoncer à prendre une comptable en interne pour se tourner vers la solution d' une fiduciaire qui prendra progressivement en charge l' ensemble des opérations comptables des structures, et en particulier la gestion des débiteurs. Cette nouvelle façon de faire va permettre de décharger l' équipe administrative, lui permettant ainsi de se concentrer sur les tâches à forte valeur ajoutée.

COUR DES COPONS (GIVRINS)

Pour La Cour des Copons, nous prévoyons une augmentation de la fréquentation d' environ 45% par rapport aux prévisions 2020, et ceci au vu du très bon remplissage actuel qui se prolongera au moins jusqu' à la fin de l' année scolaire. Les revenus attendus étant très largement supérieurs à l' augmentation des charges, nous prévoyons un résultat très largement positif pour cette structure et ceci malgré le doublement du loyer suite à l' occupation d' une seconde salle.

GRAINE DE MARMOTS (TRÉLEX)

UAPE

L'UAPE de Trélex a fortement augmenté de capacité en 2020 particulièrement suite à la reprise de la tranche de midi. L'année 2021 devrait, en comparaison, être plutôt une année de consolidation, raison pour laquelle les coûts n'augmentent pas. La structure, qui est la plus importante sous gestion, est, de manière régulière, stable et rentable financièrement ; cette situation devrait, en toute logique, se poursuivre en 2021 et ceci malgré l'ajout du loyer correspondant au réfectoire maintenant utilisé pour la tranche de midi.

NU/GA

La nurserie/garderie de Graine de Marmots ne devrait pas connaître de profondes modifications, ni structurelles, ni dans sa fréquentation par rapport à 2020. Nous attendons donc, tout comme c'était le cas l'année précédente, un résultat légèrement positif.

À noter que l'agrandissement de 7 places prévus en 2019 est conservé ; il ne sera cependant utilisé que si le besoin s'en fait réellement sentir dans la première moitié de l'année 2021.

LES PETITS ECUREUILS (ST-CERGUE)

UAPE

L'UAPE des Petits Ecureuils a été fortement agrandie, en particulier pour absorber les enfants montés d'Arzier pendant la pause de midi. Cette augmentation se traduit tant au niveau des charges (+40%) que des recettes (+50%).

Nous attendons donc, au vu de cette belle progression, un résultat largement positif pour cette structure.

NU/GA

Au comptes 2019, la garderie de St-Cergue avait connu un remplissage excellent (plus de 95%), ce qui a un effet très positif sur ses résultats financiers. Il est cependant très difficile de budgéter un tel taux à long terme, raison pour laquelle le résultat financier prévu pour cette structure (la plus petite en terme d'accueil) est négatif.

RELAIS DES MÔMES (ARZIER)

UAPE

Tout comme l'UAPE de Trélex, celle d'Arzier va vivre une année de consolidation ; le taux de remplissage peu satisfaisant de 2019 (qui avait entraîné une perte pour cette structure) devrait largement s'améliorer en 2020, en particulier au vu des inscriptions très satisfaisantes en vigueur jusqu'en juin 2021.

NU/GA

La garderie d'Arzier a doublé de capacité avec l'ouverture du « Relais du Bas » en 2020. L'année 2021 sera donc la première pour laquelle un budget est réalisé avec 44 places d'accueil. Au vu des inscriptions et de la liste d'attente (vide), nous ne prévoyons pas d'ouvrir l'ensemble des groupes lors de la première moitié de l'année. Comme résultat, une légère perte est prévisible pour cette année 2021 jusqu'à ce que la situation se stabilise en 2022.

CONCLUSION

L'année 2021 s'annonce tout à fait satisfaisante pour l'accueil de jour, dans le cas bien entendu où les structures peuvent rester ouvertes pendant l'ensemble de l'année. Globalement, les charges sont parfaitement maîtrisées alors même que les revenus ne sont que peu contrôlables car dépendant à la fois du taux de remplissage et des tarifs fixés par le RAT.

Les budgets correspondants ont été adoptés par le CODIR en date du 14 septembre 2020.

LA COUR DES COPONS À GIVRINS

CDC - UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	377'330.31		310'669.24		66'661.08	17.7%
	Salaires direction	31'576.14	8.4%	30'546.48	9.8%	1'029.66	3.3%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	10'081.00		9'784.26		296.74	3%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	21'495.14		20'762.22		732.92	3%
	Salaires éduc. / pédagogique	153'850.64	40.8%	138'277.60	45%	15'573.04	10%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	79'719.48		71'368.15		8'351.33	10.5%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	6'313.71		0.00		6'313.71	100%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	64'269.84		63'759.00		510.84	1%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	0.00		0.00		0.00	
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	3'547.61		3'150.45		397.16	11%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	0.00		0.00		0.00	
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100%
	Salaires support	29'068.84	7.7%	26'020.88	8%	3'047.97	10%
310.21	Salaires administratifs	11'924.83		11'801.30		123.53	1.0%
310.91	Intendance	7'223.17		4'359.94		2'863.22	39.6%
?	Salaires nettoyage locaux	0.00		0.00		0.00	
?	Salaires vaisselle	9'920.84		9'859.63		61.21	0.6%
	Charges sociales	34'132.75	9.0%	28'097.09	9%	6'035.65	18%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	9'356.36		8'411.67		944.70	10.1%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	12'927.80		9'728.91		3'198.89	24.7%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	1'277.58		1'148.58		128.99	10.1%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	901.82		810.76		91.06	10.1%
311.115	Allocations familiales (éduc)	4'253.58		3'824.10		429.48	10.1%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	180.36		162.15		18.21	10.1%

CDC - UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	449.64		271.41		178.24	39.6%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	3'506.58		2'594.60		911.98	26.0%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	247.09		221.18		25.91	10.5%
311.124	Assurances IMJ (autres)	174.41		156.13		18.29	10.5%
311.125	Allocations familiales (autres)	822.65		736.39		86.26	10.5%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	34.88		31.23		3.66	10.5%
	Frais divers du personnel	5'439.68	1.4%	4'725.68	2%	714.00	13%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	4'730.15		4'200.60		529.55	11%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	0.00		0.00		0.00	
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	473.02		315.05		157.97	33%
311.34	Frais de représentation	236.51		210.03		26.48	11%
	Allimentation	66'728.00	17.7%	45'448.00	15%	21'280.00	32%
320.11	Frais de repas midi	58'520.00		39'976.00		18'544.00	32%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	8'208.00		5'472.00		2'736.00	33%
	Matériel éducatif	4'382.54	1.2%	4'250.15	1%	132.39	3%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	1'000.00		500.00		500.00	50.0%
320.22	Achat de bricolage	1'500.00		1'500.00		0.00	0.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00		0.00	
320.31	Fêtes diverses	500.00		1'000.00		-500.00	-100.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	200.00		200.00			0.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	0.00		0.00		0.00	
320.42	Aménagement divers	1'182.54		1'050.15		132.39	11%
	Frais des bâtiments	33'702.86	8.9%	17'512.22	6%	16'190.64	48%
320.51	Loyer et charges HQ	1'702.86		1'512.22		190.64	11%

CDC - UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	32'000.00		16'000.00		16'000.00	50%
320.61	Electricité	0.00		0.00		0.00	
320.62	Eau	0.00		0.00		0.00	
320.63	Taxe déchets	0.00		0.00		0.00	
	Intendance	1'682.54	0.4%	1'550.15	0%	132.39	8%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	0.00		0.00		0.00	
320.72	Produits d'entretien	1'182.54		1'050.15		132.39	11%
320.73	Pharmacie / hygiène	500.00		500.00		0.00	0%
	Entretiens	827.78	0.2%	735.11	0%	92.67	11%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	827.78		735.11		92.67	11%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00		0.00	
	Administration	5'674.12	1.5%	4'390.57	1%	1'283.55	23%
321.11	Pertes sur débiteurs	300.00		300.00		0.00	0%
321.112	Frais de poursuites	100.00		100.00		0.00	0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	3'145.55		2'100.30		1'045.25	33%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	591.27		525.08		66.19	11%
321.14	Assurance responsabilité civile	118.25		105.02		13.24	11%
321.15	Assurance protection juridique	449.36		399.06		50.31	11%
321.17	Repas de fin d'année	827.78		735.11		92.67	11%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	23.65		21.00		2.65	11%
?	Primes	118.25		105.02		13.24	11%
	Frais de bureau	10'158.00	2.7%	9'020.80	3%	1'137.21	11%
322.11	Matériel de bureau	1'478.17		1'312.69		165.48	11%
322.12	Téléphone	2'601.58		2'310.33		291.25	11%

CDC - UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	591.27		525.08		66.19	11%
322.14	Imprimés (toner)	1'300.79		1'155.17		145.63	11%
322.15	Frais de leasing (machines)	532.14		472.57		59.57	11%
322.16	Frais de tiers	177.38		157.52		19.86	11%
322.17	Cotisations	236.51		210.03		26.48	11%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	165.56		147.02		18.53	11%
323.11	Maintenance et développement informat.	3'074.60		2'730.39		344.21	11%
	Charges financières	106.43	0.0%	94.51	0%	11.91	11%
325.12	Frais bancaires	106.43		94.51		11.91	11%
4	REVENUS	-463'602.83		-331'926.30		-131'676.53	28.4%
	Subsides	-55'145.69	11.9%	-49'444.02	16.6%	-5'701.67	10.3%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-55'145.69		-49'444.02		-5'701.67	10.3%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00		0.00	
400.300	OFAS	0.00		0.00		0.00	
	Subside communal	-93'945.14	20.3%	-64'970.93	28.3%	-28'974.22	30.8%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00		0.00	
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00	
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00		0.00	
	Ecolages	-314'512.00	67.8%	-217'511.36	94.8%	-97'000.64	30.8%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-314'512.00		-217'511.36		-97'000.64	30.8%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00		0.00	
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00	
404.010	Rappels	0.00		0.00		0.00	
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00		0.00	

CDC - UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00		0.00	
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00		0.00	
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00		0.00	
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00		0.00	
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00	
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00		0.00	
Total		-86'272.52		-21'257.07		-65'015.45	

GRAINES DE MARMOTS À TRÉLEX

GDM - NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	875'795.04		790'894.39		84'900.65	9.7%
	Salaires direction	23'776.41	2.7%	31'191.50	3.9%	-7'415.09	-31.2%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	7'590.86		9'990.86		-2'400.01	-31.6%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	16'185.55		21'200.64		-5'015.08	-31.0%
	Salaires éduc. / pédagogique	519'341.18	59.3%	449'233.28	56.8%	70'107.90	13.5%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	215'907.90		127'462.10		88'445.80	41.0%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	213'793.43		223'335.86		-9'542.43	-4.5%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	70'263.54		75'133.34		-4'869.80	-6.9%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	16'705.00		20'085.00		-3'380.00	-20.2%
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	2'671.31		3'216.98		-545.67	-20.4%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	840.00		0.00		840.00	100.0%
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	29'716.59	3.4%	31'650.11	4.0%	-1'933.52	-6.5%
310.21	Salaires administratifs	8'979.24		12'050.50		-3'071.26	-34.2%
310.91	Intendance	5'438.95		4'452.01		986.94	18.1%
?	Salaires nettoyage locaux	0.00		0.00			
?	Salaires vaisselle	15'298.40		15'147.60		150.80	1.0%
	Charges sociales	98'598.14	11.3%	78'621.98	9.9%	19'976.16	20.3%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	32'162.70		27'764.51		4'398.18	13.7%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	39'415.45		26'913.62		12'501.83	31.7%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	4'391.69		3'791.14		600.56	13.7%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	3'100.02		2'676.10		423.92	13.7%
311.115	Allocations familiales (éduc)	14'621.76		12'622.26		1'999.50	13.7%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	620.00		535.22		84.78	13.7%

GDM - NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	338.57		277.14		61.44	18.1%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	2'640.41		2'649.39		-8.98	-0.3%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	252.59		269.03		-16.43	-6.5%
311.124	Assurances IMJ (autres)	178.30		189.90		-11.60	-6.5%
311.125	Allocations familiales (autres)	840.98		895.70		-54.72	-6.5%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	35.66		37.98		-2.32	-6.5%
	Frais divers du personnel	5'396.00	0.6%	6'125.47	0.8%	-729.46	-13.5%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	3'561.74		4'289.30		-727.56	-20.4%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'300.00		1'300.00			0.0%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	356.17		321.70		34.48	9.7%
311.34	Frais de représentation	178.09		214.47		-36.38	-20.4%
	Allimentation	67'680.00	7.7%	60'350.00	7.6%	7'330.00	10.8%
320.11	Frais de repas midi	58'290.00		50'960.00		7'330.00	12.6%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	9'390.00		9'390.00			0.0%
	Matériel éducatif	8'390.44	1.0%	8'572.33	1.1%	-181.89	-2.2%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	2'000.00		2'000.00			0.0%
320.22	Achat de bricolage	2'500.00		2'500.00			0.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	1'000.00		1'000.00			0.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		500.00			0.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.42	Aménagement divers	890.44		1'072.33		-181.89	-20.4%
	Frais des bâtiments	90'182.23	10.3%	90'444.15	11.4%	-261.92	-0.3%
320.51	Loyer et charges HQ	1'282.23		1'544.15		-261.92	-20.4%

GDM - NUGA

Compte	Libellé	Budget	%	Budget	%	Écart	Diff %
		2021	2021	2020	2020	20-21	20-21
320.51	Loyer et charges	87'500.00		87'500.00			0.0%
320.61	Electricité	1'200.00		1'200.00			0.0%
320.62	Eau	0.00		0.00			
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	17'390.44	2.0%	17'572.33	2.2%	-181.89	-1.0%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	14'000.00		14'000.00			0.0%
320.72	Produits d'entretien	890.44		1'072.33		-181.89	-20.4%
320.73	Pharmacie / hygiène	2'500.00		2'500.00			0.0%
	Entretiens	623.30	0.1%	750.63	0.1%	-127.32	-20.4%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	623.30		750.63		-127.32	-20.4%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00			
	Administration	6'971.34	0.8%	7'074.84	0.9%	-103.50	-1.5%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		2'000.00			0.0%
321.112	Frais de poursuites	1'000.00		1'000.00			0.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	2'368.56		2'144.65		223.91	9.5%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	445.22		536.16		-90.95	-20.4%
321.14	Assurance responsabilité civile	89.04		107.23		-18.19	-20.4%
321.15	Assurance protection juridique	338.37		407.48		-69.12	-20.4%
321.17	Repas de fin d'année	623.30		735.11		-111.80	-17.9%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	17.81		21.45		-3.64	-20.4%
?	Primes	89.04		107.23		-18.19	-20.4%
	Frais de bureau	7'648.84	0.9%	9'211.28	1.2%	-1'562.44	-20.4%
322.11	Matériel de bureau	1'113.04		1'340.41		-227.36	-20.4%
322.12	Téléphone	1'958.96		2'359.12		-400.16	-20.4%

GDM - NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	445.22		536.16		-90.95	-20.4%
322.14	Imprimés (toner)	979.48		1'179.56		-200.08	-20.4%
322.15	Frais de leasing (machines)	400.70		482.55		-81.85	-20.4%
322.16	Frais de tiers	133.57		160.85		-27.28	-20.4%
322.17	Cotisations	178.09		214.47		-36.38	-20.4%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	124.66		150.13		-25.46	-20.4%
323.11	Maintenance et développement informat.	2'315.13		2'788.05		-472.92	-20.4%
	Charges financières	80.14	0.0%	96.51	0.0%	-16.37	-20.4%
325.12	Frais bancaires	80.14		96.51		-16.37	-20.4%
4	REVENUS	-877'450.64		-803'296.32		-74'154.32	8.5%
	Subsides	-170'056.36	19.4%	-147'078.93	18.3%	-22'977.43	13.5%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-170'056.36		-147'078.93		-22'977.43	13.5%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-162'700.69	18.5%	-164'054.35	20.4%	1'353.66	-0.8%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-544'693.60	62.1%	-492'163.04	61.3%	-52'530.56	9.6%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-544'693.60		-492'163.04		-52'530.56	9.6%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

GDM - NUGA

Compte	Libellé	Budget	%	Budget	%	Écart	Diff %
		2021	2021	2020	2020		
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		-1'655.61		-12'401.93		10'746.33	

GDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	744'664.08		699'305.66		45'358.42	6.1%
	Salaires direction	55'274.15	7.4%	68'607.59	9.8%	-13'333.45	-24.1%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	17'646.82		21'975.51		-4'328.68	-24.5%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	37'627.32		46'632.09		-9'004.76	-23.9%
	Salaires éduc. / pédagogique	261'344.63	35.1%	245'379.12	35.1%	15'965.51	6.1%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	64'530.07		66'261.15		-1'731.08	-2.7%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	112'947.78		62'793.05		50'154.73	44.4%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	65'371.67		100'343.98		-34'972.31	-53.5%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	12'285.00		8'905.00		3'380.00	27.5%
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	6'210.11		7'075.94		-865.83	-13.9%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	840.00		0.00		840.00	100.0%
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	43'397.23	5.8%	64'977.90	9.3%	-21'580.67	-49.7%
310.21	Salaires administratifs	20'874.47		26'505.81		-5'631.34	-27.0%
310.91	Intendance	12'644.18		9'792.46		2'851.72	22.6%
?	Salaires nettoyage locaux	0.00		0.00			
?	Salaires vaisselle	9'878.58		28'679.63		-18'801.05	-190.3%
	Charges sociales	50'562.65	6.8%	49'438.44	7.1%	1'124.21	2.2%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	15'882.12		14'834.37		1'047.75	6.6%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	14'619.75		14'822.64		-202.89	-1.4%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	2'168.64		2'025.58		143.07	6.6%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	1'530.81		1'429.82		100.99	6.6%
311.115	Allocations familiales (éduc)	7'220.31		6'743.98		476.33	6.6%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	306.16		285.96		20.20	6.6%

GDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	787.10		609.58		177.52	22.6%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	6'138.28		5'827.48		310.80	5.1%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	368.88		552.31		-183.44	-49.7%
311.124	Assurances IMJ (autres)	260.38		389.87		-129.48	-49.7%
311.125	Allocations familiales (autres)	1'228.14		1'838.87		-610.73	-49.7%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	52.08		77.97		-25.90	-49.7%
	Frais divers du personnel	10'822.17	1.5%	10'613.91	1.5%	208.27	1.9%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	8'280.15		9'434.58		-1'154.43	-13.9%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'300.00		0.00		1'300.00	100.0%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	828.02		707.59		120.42	14.5%
311.34	Frais de représentation	414.01		471.73		-57.72	-13.9%
	Allimentation	111'093.00	14.9%	109'288.00	15.6%	1'805.00	1.6%
320.11	Frais de repas midi	94'677.00		95'608.00		-931.00	-1.0%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	16'416.00		13'680.00		2'736.00	16.7%
	Matériel éducatif	8'070.04	1.1%	7'358.65	1.1%	711.39	8.8%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	2'000.00		1'500.00		500.00	25.0%
320.22	Achat de bricolage	2'500.00		2'000.00		500.00	20.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	1'000.00		1'000.00			0.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		500.00			0.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	0.00		0.00			
320.42	Aménagement divers	2'070.04		2'358.65		-288.61	-13.9%
	Frais des bâtiments	153'880.85	20.7%	91'896.45	13.1%	61'984.40	40.3%
320.51	Loyer et charges HQ	2'980.85		3'396.45		-415.60	-13.9%

GDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	149'500.00		86'800.00		62'700.00	41.9%
320.61	Electricité	1'200.00		1'500.00		-300.00	-25.0%
320.62	Eau	0.00		0.00			
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	18'570.04	2.5%	18'158.65	2.6%	411.39	2.2%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	14'000.00		15'000.00		-1'000.00	-7.1%
320.72	Produits d'entretien	2'070.04		2'358.65		-288.61	-13.9%
320.73	Pharmacie / hygiène	2'500.00		800.00		1'700.00	68.0%
	Entretiens	1'449.03	0.2%	1'651.05	0.2%	-202.03	-13.9%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	1'449.03		1'651.05		-202.03	-13.9%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00			
	Administration	12'232.37	1.6%	11'462.86	1.6%	769.51	6.3%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		2'000.00			0.0%
321.112	Frais de poursuites	1'000.00		500.00		500.00	50.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	5'506.30		4'717.29		789.01	14.3%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	1'035.02		1'179.32		-144.30	-13.9%
321.14	Assurance responsabilité civile	207.00		235.86		-28.86	-13.9%
321.15	Assurance protection juridique	786.61		896.29		-109.67	-13.9%
321.17	Repas de fin d'année	1'449.03		1'651.05		-202.03	-13.9%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	41.40		47.17		-5.77	-13.9%
?	Primes	207.00		235.86		-28.86	-13.9%
	Frais de bureau	17'781.62	2.4%	20'260.77	2.9%	-2'479.15	-13.9%
322.11	Matériel de bureau	2'587.55		2'948.31		-360.76	-13.9%
322.12	Téléphone	4'554.08		5'189.02		-634.94	-13.9%

GDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	1'035.02		1'179.32		-144.30	-13.9%
322.14	Imprimés (toner)	2'277.04		2'594.51		-317.47	-13.9%
322.15	Frais de leasing (machines)	931.52		1'061.39		-129.87	-13.9%
322.16	Frais de tiers	310.51		353.80		-43.29	-13.9%
322.17	Cotisations	414.01		471.73		-57.72	-13.9%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	289.81		330.21		-40.41	-13.9%
323.11	Maintenance et développement informat.	5'382.10		6'132.48		-750.38	-13.9%
	Charges financières	186.30	0.0%	212.28	0.0%	-25.97	-13.9%
325.12	Frais bancaires	186.30		212.28		-25.97	-13.9%
4	REVENUS	-806'994.65		-724'138.60		-82'856.04	10.3%
	Subsides	-91'988.93	11.4%	-89'681.46	12.4%	-2'307.47	2.5%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-91'988.93		-89'681.46		-2'307.47	2.5%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-171'601.37	21.3%	-152'269.71	21.0%	-19'331.66	11.3%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-543'404.34	67.3%	-482'187.43	66.6%	-61'216.91	11.3%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-543'404.34		-482'187.43		-61'216.91	11.3%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

GDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		-62'330.56		-24'832.94		-37'497.62	

LES PETITS ECUREUILS À SAINT-CERGUE

LPE NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	694'853.44		687'129.86		7'723.58	1.1%
	Salaires direction	18'033.30	2.6%	25'254.10	3.7%	-7'220.80	-40.0%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	5'757.31		8'089.07		-2'331.76	-40.5%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	12'275.99		17'165.03		-4'889.04	-39.8%
	Salaires éduc. / pédagogique	405'367.11	58.3%	396'501.72	57.7%	8'865.40	2.2%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	186'082.59		183'444.59		2'638.00	1.4%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	113'923.97		111'944.57		1'979.40	1.7%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	79'089.49		78'422.94		666.55	0.8%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	24'245.00		20'085.00		4'160.00	17.2%
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	2'026.06		2'604.62		-578.55	-28.6%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	840.00		0.00	0%	840.00	100.0%
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	41'917.46	6.0%	43'913.54		-1'996.09	-4.8%
310.21	Salaires administratifs	6'810.34		9'756.65		-2'946.31	-43.3%
310.91	Intendance	4'125.19		3'604.55		520.63	12.6%
?	Salaires nettoyage locaux	16'334.18		16'112.59	2%	221.59	1.4%
?	Salaires vaisselle	14'647.75		14'439.75		208.00	1.4%
	Charges sociales	79'402.17	11.4%	78'604.00		798.17	1.0%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	25'107.98		24'520.09		587.89	2.3%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	32'443.40		32'450.79		-7.39	0.0%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	3'428.40		3'348.13		80.27	2.3%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	2'420.05		2'363.38		56.66	2.3%
311.115	Allocations familiales (éduc)	11'414.55		11'147.29		267.26	2.3%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	484.01		472.68		11.33	2.3%

LPE NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	256.79		224.38		32.41	12.6%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	2'002.63		2'145.07		-142.44	-7.1%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	356.30		373.27		-16.97	-4.8%
311.124	Assurances IMJ (autres)	251.50		263.48		-11.98	-4.8%
311.125	Allocations familiales (autres)	1'186.26		1'242.75	0%	-56.49	-4.8%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	50.30		52.70		-2.40	-4.8%
	Frais divers du personnel	4'406.63	0.6%	4'906.92		-500.30	-11.4%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	2'701.42		3'472.82		-771.41	-28.6%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'300.00		1'000.00		300.00	23.1%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	270.14		260.46		9.68	3.6%
311.34	Frais de représentation	135.07		173.64		-38.57	-28.6%
	Allimentation	57'536.00	8.3%	51'720.00		5'816.00	10.1%
320.11	Frais de repas midi	49'880.00		43'800.00		6'080.00	12.2%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	7'656.00		7'920.00		-264.00	-3.4%
	Matériel éducatif	11'500.00	1.7%	7'368.21	1.1%	4'131.80	35.9%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	2'000.00		1'500.00		500.00	25.0%
320.22	Achat de bricolage	2'500.00		2'000.00		500.00	20.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	500.00		1'000.00		-500.00	-100.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		500.00			0.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.42	Aménagement divers	4'500.00		868.21		3'631.80	80.7%
	Frais des bâtiments	47'168.51	6.8%	47'250.22		-81.71	-0.2%
320.51	Loyer et charges HQ	972.51		1'250.22	0%	-277.71	-28.6%

LPE NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	44'796.00		44'800.00		-4.00	0.0%
320.61	Electricité	1'200.00		1'000.00		200.00	16.7%
320.62	Eau	0.00		0.00			
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	17'175.35	2.5%	2'868.21		14'307.15	83.3%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	14'000.00		0.00	0%	14'000.00	100.0%
320.72	Produits d'entretien	675.35		868.21		-192.85	-28.6%
320.73	Pharmacie / hygiène	2'500.00		2'000.00		500.00	20.0%
	Entretiens	472.75	0.1%	12'607.74		-12'135.00	-2566.9%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	472.75		607.74	0%	-135.00	-28.6%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		12'000.00		-12'000.00	-100.0%
	Administration	6'012.08	0.9%	8'599.18		-2'587.10	-43.0%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		5'000.00	1%	-3'000.00	-150.0%
321.112	Frais de poursuites	1'000.00		300.00		700.00	70.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	1'796.44		1'736.41		60.03	3.3%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	337.68		434.10		-96.43	-28.6%
321.14	Assurance responsabilité civile	67.54		86.82		-19.29	-28.6%
321.15	Assurance protection juridique	256.63		329.92		-73.28	-28.6%
321.17	Repas de fin d'année	472.75		607.74		-135.00	-28.6%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	13.51		17.36		-3.86	-28.6%
?	Primes	67.54		86.82		-19.29	-28.6%
	Frais de bureau	5'801.29	0.8%	7'457.88		-1'656.59	-28.6%
322.11	Matériel de bureau	844.19		1'085.26	0%	-241.06	-28.6%
322.12	Téléphone	1'485.78		1'910.05		-424.27	-28.6%

LPE NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	337.68		434.10		-96.43	-28.6%
322.14	Imprimés (toner)	742.89		955.03		-212.14	-28.6%
322.15	Frais de leasing (machines)	303.91		390.69		-86.78	-28.6%
322.16	Frais de tiers	101.30		130.23		-28.93	-28.6%
322.17	Cotisations	135.07		173.64		-38.57	-28.6%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	94.55		121.55		-27.00	-28.6%
323.11	Maintenance et développement informat.	1'755.92		2'257.33		-501.41	-28.6%
	Charges financières	60.78	0.0%	78.14		-17.36	-28.6%
325.12	Frais bancaires	60.78		78.14		-17.36	-28.6%
4	REVENUS	-669'619.92		-663'056.01		-6'563.91	1.0%
	Subsides	-133'094.20	19.9%	-131'751.66	19.9%	-1'342.54	1.0%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-133'094.20		-131'751.66		-1'342.54	1.0%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-214'610.29	32.0%	-212'521.74	32.1%	-2'088.55	1.0%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-321'915.43	48.1%	-318'782.61	48.1%	-3'132.82	1.0%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-321'915.43		-318'782.61		-3'132.82	1.0%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

LPE NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		25'233.52		24'073.85		1'159.67	

LPE UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	672'958.82		404'998.46		267'960.35	39.8%
	Salaires direction	55'274.15	8.2%	37'075.16	9.2%	18'198.98	32.9%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	17'646.82		11'875.44		5'771.38	32.7%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	37'627.32		25'199.72		12'427.60	33.0%
	Salaires éduc. / pédagogique	248'668.44	37.0%	145'434.45	35.9%	103'233.99	41.5%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	32'916.00		11'327.26		21'588.74	65.6%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	93'617.54		49'862.41		43'755.13	46.7%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	115'924.79		80'420.98		35'503.81	30.6%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	0.00		0.00			
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	6'210.11		3'823.80		2'386.31	38.4%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	0.00		0.00			
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	52'484.09	7.8%	38'750.34	9.6%	13'733.74	26.2%
310.21	Salaires administratifs	20'874.47		14'323.59		6'550.88	31.4%
310.91	Intendance	12'644.18		5'291.79		7'352.39	58.1%
?	Salaires nettoyage locaux	7'365.23		7'265.31		99.92	1.4%
?	Salaires vaisselle	11'600.21		11'869.65		-269.44	-2.3%
	Charges sociales	50'221.02	7.5%	28'178.97	7.0%	22'042.05	43.9%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	15'093.03		8'815.26		6'277.77	41.6%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	15'225.14		7'949.27		7'275.87	47.8%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	2'060.90		1'203.69		857.21	41.6%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	1'454.75		849.66		605.09	41.6%
311.115	Allocations familiales (éduc)	6'861.57		4'007.58		2'853.99	41.6%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	290.95		169.93		121.02	41.6%

LPE UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	787.10		329.41		457.69	58.1%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	6'138.28		3'149.14		2'989.14	48.7%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	446.11		329.38		116.74	26.2%
311.124	Assurances IMJ (autres)	314.90		232.50		82.40	26.2%
311.125	Allocations familiales (autres)	1'485.30		1'096.63		388.66	26.2%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	62.98		46.50		16.48	26.2%
	Frais divers du personnel	10'822.17	1.6%	5'735.70	1.4%	5'086.48	47.0%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	8'280.15		5'098.40		3'181.75	38.4%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'300.00		0.00		1'300.00	100.0%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	828.02		382.38		445.64	53.8%
311.34	Frais de représentation	414.01		254.92		159.09	38.4%
	Allimentation	118'826.00	17.7%	46'740.00	11.5%	72'086.00	60.7%
320.11	Frais de repas midi	102'410.00		38'532.00		63'878.00	62.4%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	16'416.00		8'208.00		8'208.00	50.0%
	Matériel éducatif	8'570.04	1.3%	4'974.60	1.2%	3'595.44	42.0%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	2'000.00		1'000.00		1'000.00	50.0%
320.22	Achat de bricolage	2'000.00		1'500.00		500.00	25.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	1'000.00		1'000.00			0.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		200.00		300.00	60.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	1'000.00		0.00		1'000.00	100.0%
320.42	Aménagement divers	2'070.04		1'274.60		795.44	38.4%
	Frais des bâtiments	93'873.55	13.9%	74'035.42	18.3%	19'838.13	21.1%
320.51	Loyer et charges HQ	2'980.85		1'835.42		1'145.43	38.4%

LPE UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	89'492.70		71'000.00		18'492.70	20.7%
320.61	Electricité	1'200.00		1'000.00		200.00	16.7%
320.62	Eau	0.00		0.00			
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	2'570.04	0.4%	1'774.60	0.4%	795.44	31.0%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	0.00		0.00			
320.72	Produits d'entretien	2'070.04		1'274.60		795.44	38.4%
320.73	Pharmacie / hygiène	500.00		500.00			0.0%
	Entretiens	1'449.03	0.2%	892.22	0.2%	556.81	38.4%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	1'449.03		892.22		556.81	38.4%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00			
	Administration	12'232.37	1.8%	10'343.48	2.6%	1'888.89	15.4%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		5'000.00		-3'000.00	-150.0%
321.112	Frais de poursuites	1'000.00		500.00		500.00	50.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	5'506.30		2'549.20		2'957.10	53.7%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	1'035.02		637.30		397.72	38.4%
321.14	Assurance responsabilité civile	207.00		127.46		79.54	38.4%
321.15	Assurance protection juridique	786.61		484.35		302.27	38.4%
321.17	Repas de fin d'année	1'449.03		892.22		556.81	38.4%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	41.40		25.49		15.91	38.4%
?	Primes	207.00		127.46		79.54	38.4%
	Frais de bureau	17'781.62	2.6%	10'948.81	2.7%	6'832.81	38.4%
322.11	Matériel de bureau	2'587.55		1'593.25		994.30	38.4%
322.12	Téléphone	4'554.08		2'804.12		1'749.96	38.4%

LPE UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	1'035.02		637.30		397.72	38.4%
322.14	Imprimés (toner)	2'277.04		1'402.06		874.98	38.4%
322.15	Frais de leasing (machines)	931.52		573.57		357.95	38.4%
322.16	Frais de tiers	310.51		191.19		119.32	38.4%
322.17	Cotisations	414.01		254.92		159.09	38.4%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	289.81		178.44		111.36	38.4%
323.11	Maintenance et développement informat.	5'382.10		3'313.96		2'068.14	38.4%
	Charges financières	186.30	0.0%	114.71	0.0%	71.59	38.4%
325.12	Frais bancaires	186.30		114.71		71.59	38.4%
4	REVENUS	-803'371.88		-395'137.13		-408'234.76	50.8%
	Subsides	-88'366.17	11.0%	-52'279.98	13.2%	-36'086.18	40.8%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-88'366.17		-52'279.98		-36'086.18	40.8%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-300'302.40	37.4%	-144'000.00	36.4%	-156'302.40	52.0%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-414'703.31	51.6%	-198'857.14	50.3%	-215'846.17	52.0%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-414'703.31		-198'857.14		-215'846.17	52.0%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

LPE UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		-130'413.06		9'861.34		-140'274.40	

LE RELAIS DES MÔMES À ARZIER

RDM NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	1'210'071.74		841'107.68		368'964.06	30.5%
	Salaires direction	32'726.60	2.7%	32'239.27	3.8%	487.33	1.5%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	10'448.29		10'326.47		121.82	1.2%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	22'278.31		21'912.80		365.51	1.6%
	Salaires éduc. / pédagogique	712'108.93	58.8%	505'167.75	60.1%	206'941.18	29.1%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	406'776.50		300'429.21		106'347.29	26.1%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	204'894.57		116'765.75		88'128.82	43.0%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	64'715.99		60'402.75		4'313.24	6.7%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	32'045.00		24'245.00		7'800.00	24.3%
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	3'676.87		3'325.04		351.83	9.6%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	840.00		0.00		840.00	100.0%
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	29'341.70	2.4%	26'422.90	3.1%	2'918.81	9.9%
310.21	Salaires administratifs	12'359.31		12'455.30		-95.98	-0.8%
310.91	Intendance	7'486.34		4'601.56		2'884.78	38.5%
?	Salaires nettoyage locaux	0.00		0.00			
?	Salaires vaisselle	9'496.05		9'366.04		130.01	1.4%
	Charges sociales	113'966.86	9.4%	91'639.46	10.9%	22'327.39	19.6%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	44'099.90		31'239.71		12'860.19	29.2%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	33'304.55		34'131.24		-826.69	-2.5%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	6'021.67		4'265.66		1'756.01	29.2%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	4'250.59		3'011.06		1'239.54	29.2%
311.115	Allocations familiales (éduc)	20'048.63		14'202.15		5'846.48	29.2%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	850.12		602.21		247.91	29.2%

RDM NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	466.02		286.45		179.58	38.5%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	3'634.34		2'738.38		895.96	24.7%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	249.40		224.59		24.81	9.9%
311.124	Assurances IMJ (autres)	176.05		158.54		17.51	9.9%
311.125	Allocations familiales (autres)	830.37		747.77		82.60	9.9%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	35.21		31.71		3.50	9.9%
	Frais divers du personnel	6'937.87	0.6%	5'987.56	0.7%	950.31	13.7%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	4'902.49		4'433.39		469.11	9.6%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'300.00		1'000.00		300.00	23.1%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	490.25		332.50		157.75	32.2%
311.34	Frais de représentation	245.12		221.67		23.46	9.6%
	Allimentation	103'911.00	8.6%	61'570.00	7.3%	42'341.00	40.7%
320.11	Frais de repas midi	88'599.00		51'700.00		36'899.00	41.6%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	15'312.00		9'870.00		5'442.00	35.5%
	Matériel éducatif	8'725.62	0.7%	8'608.35	1.0%	117.28	1.3%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	2'000.00		2'000.00			0.0%
320.22	Achat de bricolage	2'500.00		2'500.00			0.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	1'000.00		1'000.00			0.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		500.00			0.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.42	Aménagement divers	1'225.62		1'108.35		117.28	9.6%
	Frais des bâtiments	144'344.90	11.9%	75'956.02	9.0%	68'388.88	47.4%
320.51	Loyer et charges HQ	1'764.90		1'596.02		168.88	9.6%

RDM NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	140'880.00		71'160.00		69'720.00	49.5%
320.61	Electricité	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.62	Eau	0.00		1'500.00		-1'500.00	-100.0%
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	38'045.62	3.1%	13'608.35	1.6%	24'437.28	64.2%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	34'320.00		10'000.00		24'320.00	70.9%
320.72	Produits d'entretien	1'225.62		1'108.35		117.28	9.6%
320.73	Pharmacie / hygiène	2'500.00		2'500.00			0.0%
	Entretiens	857.94	0.1%	775.84	0.1%	82.09	9.6%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	857.94		775.84		82.09	9.6%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00			
	Administration	8'466.28	0.7%	9'511.72	1.1%	-1'045.44	-12.3%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		5'000.00		-3'000.00	-150.0%
321.112	Frais de poursuites	1'000.00		300.00		700.00	70.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	3'260.16		2'216.69		1'043.46	32.0%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	612.81		554.17		58.64	9.6%
321.14	Assurance responsabilité civile	122.56		110.83		11.73	9.6%
321.15	Assurance protection juridique	465.74		421.17		44.57	9.6%
321.17	Repas de fin d'année	857.94		775.84		82.09	9.6%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	24.51		22.17		2.35	9.6%
?	Primes	122.56		110.83		11.73	9.6%
	Frais de bureau	10'528.11	0.9%	9'520.70	1.1%	1'007.40	9.6%
322.11	Matériel de bureau	1'532.03		1'385.43		146.60	9.6%
322.12	Téléphone	2'696.37		2'438.36		258.01	9.6%

RDM NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	612.81		554.17		58.64	9.6%
322.14	Imprimés (toner)	1'348.19		1'219.18		129.00	9.6%
322.15	Frais de leasing (machines)	551.53		498.76		52.77	9.6%
322.16	Frais de tiers	183.84		166.25		17.59	9.6%
322.17	Cotisations	245.12		221.67		23.46	9.6%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	171.59		155.17		16.42	9.6%
323.11	Maintenance et développement informat.	3'186.62		2'881.70		304.92	9.6%
	Charges financières	110.31	0.0%	99.75	0.0%	10.55	9.6%
325.12	Frais bancaires	110.31		99.75		10.55	9.6%
4	REVENUS	-1'201'279.93		-844'184.67		-357'095.26	29.7%
	Subsides	-227'599.93	18.9%	-165'923.80	19.7%	-61'676.13	27.1%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-227'599.93		-165'923.80		-61'676.13	27.1%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-253'156.80	21.1%	-176'347.83	20.9%	-76'808.97	30.3%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-720'523.20	60.0%	-501'913.04	59.5%	-218'610.16	30.3%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-720'523.20		-501'913.04		-218'610.16	30.3%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

RDM NUGA

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		8'791.81		-3'076.99		11'868.80	

RDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
	CHARGES	680'949.05		626'747.95		54'201.10	8.0%
	Salaires direction	47'377.46	7.0%	61'791.94	9.9%	-14'414.48	-30.4%
310.11	Salaires et charges direction (admin)	15'125.73		19'792.40		-4'666.68	-30.9%
310.12	Salaires et charges direction (pédagogique)	32'251.73		41'999.54		-9'747.80	-30.2%
	Salaires éduc. / pédagogique	298'050.69	43.8%	243'688.26	38.9%	54'362.43	18.2%
310.31	Salaires éduc. / pédagogique tertiaires	39'032.58		46'332.00		-7'299.42	-18.7%
310.41	Salaires éduc. / pédagogique secondaires	145'448.88		77'193.63		68'255.25	46.9%
310.51	Salaires éduc. / pédagogique auxiliaires	99'341.32		97'344.63		1'996.69	2.0%
310.61	Salaires stagiaires / apprentis	8'905.00		16'445.00		-7'540.00	-84.7%
310.71	Salaires remplacements (éducatifs)	5'322.91		6'373.00		-1'050.09	-19.7%
311.460	Indemnité suivi des apprentis	840.00		0.00		840.00	100.0%
311.465	Indemnité responsable de site	1'800.00		0.00		1'800.00	100.0%
	Salaires support	43'377.79	6.4%	47'340.06	7.6%	-3'962.27	-9.1%
310.21	Salaires administratifs	17'892.26		23'872.65		-5'980.39	-33.4%
310.91	Intendance	10'837.78		8'819.65		2'018.13	18.6%
?	Salaires nettoyage locaux	0.00		0.00			
?	Salaires vaisselle	14'647.75		14'647.75			0.0%
	Charges sociales	58'701.34	8.6%	46'093.80	7.4%	12'607.54	21.5%
311.111	AVS/AI/APG/AC/PC (éduc)	18'222.30		14'772.87		3'449.43	18.9%
311.112	Prévoyance professionnelle LPP (éduc)	19'754.40		12'998.50		6'755.90	34.2%
311.113	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (éduc)	2'488.19		2'017.18		471.01	18.9%
311.114	Assurances IMJ (éduc)	1'756.37		1'423.89		332.48	18.9%
311.115	Allocations familiales (éduc)	8'284.20		6'716.02		1'568.17	18.9%
311.116	Frais administratifs AVS (éduc)	351.27		284.78		66.50	18.9%

RDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
311.121	AVS/AI/APG/AC/PC (autres)	674.65		549.02		125.63	18.6%
311.122	Prévoyance professionnelle LPP (autres)	5'261.34		5'248.57		12.78	0.2%
311.123	Ass. accidents (AA, AANP, AAC) (autres)	368.71		402.39		-33.68	-9.1%
311.124	Assurances IMJ (autres)	260.27		284.04		-23.77	-9.1%
311.125	Allocations familiales (autres)	1'227.59		1'339.72		-112.13	-9.1%
311.126	Frais administratifs AVS (autres)	52.05		56.81		-4.75	-9.1%
	Frais divers du personnel	9'161.80	1.3%	10'559.50	1.7%	-1'397.70	-15.3%
311.22	Formation du pers. accueillant/éducatif	7'097.22		8'497.33		-1'400.11	-19.7%
311.32	Remb. de frais divers aux employées	1'000.00		1'000.00			0.0%
311.33	Frais pour usage de véhic. privés et TP	709.72		637.30		72.42	10.2%
311.34	Frais de représentation	354.86		424.87		-70.01	-19.7%
	Allimentation	101'460.00	14.9%	88'008.00	14.0%	13'452.00	13.3%
320.11	Frais de repas midi	87'780.00		77'064.00		10'716.00	12.2%
320.12	Frais de goûter, petit déjeuner	13'680.00		10'944.00		2'736.00	20.0%
	Matériel éducatif	6'774.30	1.0%	8'624.33	1.4%	-1'850.03	-27.3%
320.21	Achat de matériel éducat. (jeux, livres)	1'500.00		1'000.00		500.00	33.3%
320.22	Achat de bricolage	2'000.00		2'000.00			0.0%
320.23	Supervision (intervenante externe)	0.00		0.00			
320.31	Fêtes diverses	1'000.00		1'000.00			0.0%
320.34	Frais de sorties (piscine, bus, etc.)	500.00		2'500.00		-2'000.00	-400.0%
320.41	Achat de matériel bébé et puériculture	0.00		0.00			
320.42	Aménagement divers	1'774.30		2'124.33		-350.03	-19.7%
	Frais des bâtiments	76'915.00	11.3%	77'419.04	12.4%	-504.04	-0.7%
320.51	Loyer et charges HQ	2'555.00		3'059.04		-504.04	-19.7%

RDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
320.51	Loyer et charges	71'160.00		71'160.00			0.0%
320.61	Electricité	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.62	Eau	1'500.00		1'500.00			0.0%
320.63	Taxe déchets	200.00		200.00			0.0%
	Intendance	12'274.30	1.8%	12'924.33	2.1%	-650.03	-5.3%
320.71	Ménage, nettoyage des locaux	10'000.00		10'000.00			0.0%
320.72	Produits d'entretien	1'774.30		2'124.33		-350.03	-19.7%
320.73	Pharmacie / hygiène	500.00		800.00		-300.00	-60.0%
	Entretiens	1'242.01	0.2%	1'487.03	0.2%	-245.02	-19.7%
320.81	Ent.des machines et équip. de bureau	1'242.01		1'487.03		-245.02	-19.7%
320.82	Ent.des locaux (réparations, peintures)	0.00		0.00			
	Administration	10'213.39	1.5%	10'372.46	1.7%	-159.07	-1.6%
321.11	Pertes sur débiteurs	2'000.00		2'000.00			0.0%
321.112	Frais de poursuites	300.00		300.00			0.0%
321.113	Honoraires divers (fiduciaire etc.)	4'719.65		4'248.66		470.98	10.0%
321.12	Frais d'annonces pour personnel	887.15		1'062.17		-175.01	-19.7%
321.14	Assurance responsabilité civile	177.43		212.43		-35.00	-19.7%
321.15	Assurance protection juridique	674.24		807.25		-133.01	-19.7%
321.17	Repas de fin d'année	1'242.01		1'487.03		-245.02	-19.7%
321.18	Cadeaux, bouquets de fleurs	35.49		42.49		-7.00	-19.7%
?	Primes	177.43		212.43		-35.00	-19.7%
	Frais de bureau	15'241.27	2.2%	18'248.01	2.9%	-3'006.75	-19.7%
322.11	Matériel de bureau	2'217.88		2'655.42		-437.54	-19.7%
322.12	Téléphone	3'903.47		4'673.53		-770.06	-19.7%

RDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
322.13	Frais de port	887.15		1'062.17		-175.01	-19.7%
322.14	Imprimés (toner)	1'951.73		2'336.77		-385.03	-19.7%
322.15	Frais de leasing (machines)	798.44		955.95		-157.51	-19.7%
322.16	Frais de tiers	266.15		318.65		-52.50	-19.7%
322.17	Cotisations	354.86		424.87		-70.01	-19.7%
322.18	Abonnements (livres, journaux, etc.)	248.40		297.41		-49.00	-19.7%
323.11	Maintenance et développement informat.	4'613.19		5'523.26		-910.07	-19.7%
	Charges financières	159.69	0.0%	191.19	0.0%	-31.50	-19.7%
325.12	Frais bancaires	159.69		191.19		-31.50	-19.7%
4	REVENUS	-715'770.11		-658'881.85		-56'888.26	7.9%
	Subsides	-102'912.97	14.4%	-87'453.28	13.3%	-15'459.69	15.0%
400.100	Subvention ordinaire FAJE	-102'912.97		-87'453.28		-15'459.69	15.0%
400.150	Correctif subv. FAJE année précédente	0.00		0.00			
400.300	OFAS	0.00		0.00			
	Subside communal	-147'085.71	20.5%	-137'142.86	20.8%	-9'942.86	6.8%
401.180	Redistribtion bénéfice aux communes	0.00		0.00			
	Subside RAT	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
402.010	Contributions RAT pour inter-réseaux	0.00		0.00			
	Ecolages	-465'771.43	65.1%	-434'285.71	65.9%	-31'485.71	6.8%
403.010	Ecolages et pensions des parents	-465'771.43		-434'285.71		-31'485.71	6.8%
403.030	Correction écolage année précédente	0.00		0.00			
	Produits Divers	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
404.010	Rappels	0.00		0.00			
404.020	Finances d'inscription	0.00		0.00			

RDM UAPE

Compte	Libellé	Budget 2021	% 2021	Budget 2020	% 2020	Écart 20-21	Diff % 20-21
404.030	Aides ponctuelles (dons)	0.00		0.00			
404.060	Remboursements d'assurances (éducatif)	0.00		0.00			
404.070	Remboursements d'assurances (autres)	0.00		0.00			
404.080	Divers (remboursement frais OP etc.)	0.00		0.00			
	Revenus extraordinaires	0.00	0.0%	0.00	0.0%		
405.001	Revenus extraordinaires	0.00		0.00			
Total		-34'821.06		-32'133.90		-2'687.16	

CONCLUSION



Au Conseil Intercommunal Préavis 10/2020 relatif au budget Accueil de jour 2021

Membres du CoDir responsables : M. Nicolas RAY

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Nous avons l'avantage de vous présenter ci-dessus le budget Accueil de Jour 2021.

Ce budget a été adopté par le Comité Directeur (CoDir) de l'AISGE en date 14 septembre 2020.

Compte tenu de ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les Conseillères et Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

vu	le préavis No 10/2020 relatif au budget Accueil de jour 2021
ouï	le rapport de la commission Gestion/Finances
attendu	que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour
décide	d'approuver le préavis No 10/2020 relatif au budget Accueil de jour 2021 et le rapport de gestion.

Ainsi délibéré par le CoDir le 14 septembre 2020

COMITÉ DE DIRECTIF
AU NOM DU CODIR AISGE :
La Présidente : Florence SAGE
La Secrétaire générale : Dominique ALTHAUS
A.I.S.G.E.

