

Budget 2021

Accueil de jour



Association Intercommunale pour l'Enfance et la Jeunesse de Rolle et Environs
Rue du Temple 7B, 1180 Rolle

730.3011 00 Traitement du personnel coordination réseau

	2021			2020			2019		
Position		Scolaire	Accueil de		Scolaire	Accueil de		Scolaire	Accueil de
			jour			jour			jour
AJE	%	%	%	%			%		
Direction	100	50	50	100	50	50	100	50	50
Comptabilité	220	100	120	240	125	115	240	125	115
Adjointe de Direction accueil de jour	100	20	80	100	20	80	100	20	80
Adjointe de Direction scolaire	80	80	0	100	100	0	100	100	0
Réception yc Devoirs surveillés	70	45	25	80	55	25	70	45	25
Ressources Humaines	150	60	90	80	28	52	80	32	48
Apprenti	200	100	100	200	100	100	200	100	100
Collaboratrice administrative gestion Lac + suivi de l'apprenti	20	0	20	0	0	0	0	0	0
Total AJE	940	455	485	900	478	422	890	472	418

La collaboratrice administrative pour la gestion de la liste d'attente centralisée (10%) a toujours été ventilée dans ce compte mais non répertoriée dans les pourcentages

Adaptation de la répartition du taux de la Responsable RH au vu du nombre d'employé-e-s occupé-e-s dans l'Accueil de jour

(env. 120 employés) + renfort

Augmentation de 0.38 EPT pour les Ressources Humaines

730.3030. 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC

En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale

730.3040 00 Cotisations LPP

Pris pour référence, l'année 2019 qui représente la 1ère année sous le nouveau contrat LPP et changement de personnel

730.3099 00 Charges diverses du personnel

Adaptation du montant par rapport aux comptes 2019

730.3103 00 Frais séances CODIR + Conseil consultatif Accueil de jour

Prise en compte de l'installation de la nouvelle législation

730.3111 10 Achats de matériel informatique

Renouvellement de matériel de plus de 5 ans + petit matériel

730.3132 10 Mesures sanitaires

Mesures sanitaires pour une demi-année

730.3160 00 Licences & Hébergement informatique

Licence & hébergement & développement Kibe, Proconcept, Syselshare et Syselcloud + dépannages CHF 18'000 (augmentation en lien avec la mise en place de services en ligne et prise en compte d'une application pour les séances en ligne (COVID))

Développement ProConcept et divers (nouvelle version bisannuelle) CHF 15'000

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
730	Réseau d'Accueil de Jour							
730	Frais de fonctionnement de l'AJERE	7 764 483.00	7 764 483.00	7 775 360.00	7 775 360.00		6 796 073.02	6 796 073.02
3001 00	Rémunération CODIR	60 000.00		60 000.00		-	48 816.50	
3003 00	Rémunération C.I., CoFin, CoGest, et autres comm. du C.I.	8 500.00		8 500.00		-	6 050.00	
3011 00	Traitement du personnel coordination réseau*	468 000.00		453 000.00		15 000.00	372 188.57	
3030 00	Cotisations AVS/AI/APG/AC*	44 200.00		42 500.00		1 700.00	35 806.74	
3040 00	Cotisations LPP*	80 000.00		80 000.00		-	84 790.38	
3050 00	Cotisations IJM, LAA, LAAC	8 350.00		8 200.00		150.00	8 587.23	
3061 00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00		500.00		-	275.75	
3080 10	Personnel facturé par tiers	-		-		-	7 748.85	
3091 00	Frais de formation professionnelle	3 500.00		3 500.00		-	2 838.30	
3092 00	Frais de recherche de personnel	3 000.00		3 000.00		-	-	
3099 00	Charges diverses de personnel*	7 500.00		6 500.00		1 000.00	7 507.49	
3101 00	Imprimés et fournitures de bureau	5 000.00		5 000.00		-	3 930.60	
3102 00	Livres, journaux, documentations	500.00		500.00		-	217.50	
3103 00	Frais séances CODIR + Conseil consultatif acc. Jour*	5 000.00		3 500.00		1 500.00	2 582.20	
3111 00	Achats mobilier et aménagement locaux	2 000.00		5 000.00		-3 000.00	1 296.00	
3111 10	Achats matériel informatique*	4 000.00		6 500.00		-2 500.00	3 140.95	
3123 00	Consommation d'électricité, eau & gaz	800.00		800.00		-	740.20	
3132 10	Mesures sanitaires*	500.00		-		500.00	-	
3141 00	Entretien du bâtiment	4 500.00		4 500.00		-	4 264.40	
3151 00	Entretien mobilier et machine	500.00		1 000.00		-500.00	329.60	
3160 00	Licences & hébergement informatique*	32 600.00		30 000.00		2 600.00	64 325.20	
3161 00	Loyer	30 000.00		30 000.00		-	29 172.00	
3163 00	Location photocopieurs, copies	4 250.00		10 000.00		-5 750.00	5 090.80	
3170 00	Frais de réceptions et manifestations	5 000.00		5 000.00		-	8 546.23	
3181 00	Frais de port et affranchissements	4 000.00		4 000.00		-	4 972.80	

730.3185	10	<u>Honoraires consultants</u> Honoraires avocat-conseil Fr. 5'000.- Mandat politique tarifaire Fr. 12'000.-
730.3189	00	<u>Frais divers/Communication/Site Web accueil de jour</u> Refonte site internet d'un point de vue webdesign, expérience utilisateur et optimisation du back office
730.3193	00	<u>Cotisations à des institutions</u> Cotisations à Fédération des Réseaux d'accueil de jour des enfants (FRAJE) (15614hab x 0.15 ct) CHF 2400.00. En 2019, nous avons eu une ristourne de 0.05 par habitant pour 2017 et 2018 Cotisation à la Fédération vaudoise des Structures d'Accueil de l'Enfance (FSAE) CHF 900.00 Cotisation à Partenaire Enfance & Pédagogie (PEP) CHF 880.00
730.3655	00	<u>Allocation des subventions FAJE ordinaires</u> Montants reversés aux différentes structures
730.3655 & suivants	10	<u>Charge de fonctionnement des structures</u> Montants alloués au titre des couvertures de charges des structures
730.3655	61	<u>Charges de fonctionnement "JE Le Cygne"</u> Cette structure s'autofinance
730.3655	90	<u>Charges de fonctionnement "Projet Pilote Sésame"</u> Cette structure s'autofinance
730.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales) pour les structures collectives et le subventionnement ad hoc p
730.4525	00	<u>Subvention des communes de l'Accueil de jour</u> L'augmentation par rapport aux comptes 2019 s'explique par les éléments suivants : Renforcement des Ressources Humaines et suivi de l'apprenti. Prise en compte de Mesures Sanitaires COVID pour une demi-année L'augmentation du nombre de place 75 Création d'un poste de suppléance pour les directions des structures d'accueil collective, demandé par l'OAJE La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes , et les frais de fonctionnement du Réseau, soit <u>5 422 532.00 CHF</u>

3182	00	Frais de téléphones	4 000.00		4 000.00	-	6 851.52	
3183	00	Frais bancaires	2 000.00		2 500.00	-500.00	1 856.81	
3185	00	Honoraires fiduciaires	2 400.00		2 200.00	200.00	2 400.95	
3185	10	Honoraires consultants*	17 000.00		17 000.00	-	15 512.40	
3186	00	Assurances choses, RC	1 500.00		1 500.00	-	1 240.65	
3186	40	Assurances véhicule à moteur	500.00		500.00	-	303.80	
3189	00	Frais divers/Communication/Site Web accueil de jour*	10 000.00		6 000.00	4 000.00	586.64	
3193	00	Cotisations à des institutions*	4 200.00		4 200.00	-	2 450.90	
3199	00	Frais divers	500.00		500.00	-	0.09	
3210	00	Intérêts charges	1 000.00		1 000.00	-	-	
3525	00	Participation selon convention inter-réseaux	80 000.00		110 000.00	-30 000.00	57 988.15	
3655	00	Allocation des subventions FAJE ordinaires*	2 219 076.00		2 165 506.00	53 570.00	2 054 829.02	
3655	01	Allocation des subventions aide au démarrage FAJE	-		2 000.00	-2 000.00	63 680.00	
3655	02	Allocation des subventions FAJE soutien formation	22 875.00		24 550.00	-1 675.00	-	
3655	10	Charges de fonctionnement "La Barcarolle"*	694 711.00		663 904.00	30 807.00	600 647.35	
3655	11	Charges de fonctionnement "UAPE La Barcarolle"*	185 336.00		181 164.00	4 172.00	154 642.92	
3655	20	Charges de fonctionnement "La Girolle"*	517 435.00		546 774.00	-29 339.00	454 932.43	
3655	21	Charges de fonctionnement "Arc-en-Ciel"*	267 175.00		349 192.00	-82 017.00	190 250.69	
3655	30	Charges de fonctionnement "AMF"*	1 458 200.00		1 406 300.00	51 900.00	1 304 352.78	
3655	40	Charges de fonctionnement "Crèche Bellefontaine"*	551 350.00		539 950.00	11 400.00	399 402.65	
3655	41	Charges de fonctionnement "UAPE Bellefontaine"*	143 250.00		127 820.00	15 430.00	112 700.15	
3655	50	Charges de fonctionnement "UAPE La Petite Poste"*	149 550.00		192 150.00	-42 600.00	109 976.93	
3655	60	Charges de fonctionnement "UAPE Le Cygne"*	155 900.00		151 650.00	4 250.00	108 141.39	
3655	61	Charges de fonctionnement "JE Le Cygne"*	-		-	-	-	
3655	70	Charges de fonctionnement "UAPE La grande échelle"*	314 675.00		309 800.00	4 875.00	25 157.74	
3655	80	Charges de fonctionnement "UAPE Les Vents d'Anges"*	179 650.00		193 700.00	-14 050.00	124 948.77	
3655	90	Charges de fonctionnement "Projet Pilote Sésame"*	-		-	-	-	
3801	10	Attribution fonds de réserve COVID AJE	-		-	-	300 000.00	
4331	01	Facturation des pensions et frais de gardes		-	4 800.00	4 800.00		-
4361	00	Remboursement de traitements et charges sociales		-	-	-		21 642.15
4390	00	Recettes diverses		-	71 000.00	71 000.00		3 369.22
4515	10	Subvention FAJE ordinaire*		2 219 076.00	2 165 506.00	-53 570.00		2 054 829.02
4515	11	Subvention FAJE aide au démarrage		-	2 000.00	2 000.00		63 680.00
4515	20	Subvention FAJE soutien formation		22 875.00	24 550.00	1 675.00		-
4525	00	Subvention des communes*		5 422 532.00	5 407 504.00	-15 028.00		4 503 183.23
4655	00	Remboursement inter-réseaux		100 000.00	100 000.00	-		149 369.40
Coût habitant			15 614	SFr. 347.30	SFr. 347.76		SFr. 288.40	

731.3011	00	<u>Traitement du personnel coordination réseau + admin</u> Cela concerne la Coordinatrice, l'assistante administrative et le secrétariat
731.3011	10	<u>Traitements du personnel des AMF</u> Evaluation sur la base des 3 premiers mois de l'année, augmentées de 10 % (prise en compte de nouvelles AMF + heures pour désinfecter le lieu d'accueil), et prise en compte des effets secondaires du COVID pouvant impacter la demande, multipliées par le salaire horaire augmenté à CHF 6.--/h/e d'une AMF augmenté du taux vacances de 10.64 %.
731.3030	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
731.3091	00	<u>Frais de formation professionnelle</u> Formation continue pour les AMF et le personnel (CHF 500.--/EPT)
731.3099	00	<u>Charges diverses de personnel</u> Concerne les indemnités payées aux AMF telles qu'une participation à la taxe poubelle, des frais de casier judiciaire
731.3116	00	<u>Achats de matériel éducatif</u> Montant permettant l'achat et le renouvellement de matériel éducatif tel que poussettes, lits de voyage, chaise en hauteur, etc. mis à disposition des AMF
731.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
731.3160	00	<u>Licences et hébergement informatique</u> Coût hébergement et licence informatique KIBE + développement, ProConcept, Syselshare, Syselcloud

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
731	AMF - Réseau AFJ							
731	Frais de fonctionnement AMF-Réseau AFJ	3 147 200.00	3 147 200.00	3 303 300.00	3 303 300.00		3 001 133.53	3 001 133.53
3011 00	Traitement personnel coord réseau + admin*	226 100.00		245 900.00		-19 800.00	192 375.93	
3011 10	Traitements du personnel des AMF*	2 080 000.00		2 180 000.00		-100 000.00	2 032 488.01	
3030 00	Cotisations AVS/AI/APG/AC*	215 200.00		224 600.00		-9 400.00	207 384.61	
3040 00	Cotisations LPP	130 000.00		141 000.00		-11 000.00	124 063.30	
3050 00	Cotisations IJM, LAA, LAAC	41 200.00		45 500.00		-4 300.00	39 670.47	
3061 00	Frais pour usage de véhicules privés	1 000.00		1 000.00		-	838.60	
3080 00	Fonds social	200.00		200.00		-	-	
3091 00	Frais de formation professionnelle*	10 000.00		10 000.00		-	8 769.50	
3099 00	Charges diverses de personnel*	16 000.00		21 000.00		-5 000.00	15 799.05	
3101 00	Imprimés et fournitures de bureau	2 000.00		2 000.00		-	1 562.60	
3102 00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		-	-	
3102 01	Frais d'annonces pour recherche de personnel	500.00		500.00		-	-	
3111 00	Achats de mobilier et aménagement des locaux	1 000.00		1 000.00		-	-	
3111 10	Achats matériel informatique	2 000.00		2 000.00		-	290.00	
3116 00	Achats matériel éducatif*	5 000.00		7 500.00		-2 500.00	3 572.10	
3123 00	Consommation d'électricité, eau & gaz	500.00		-		500.00	370.10	
3131 00	Frais Repas	350 000.00		350 000.00		-	325 333.50	
3132 10	Mesures sanitaires*	12 000.00		-		12 000.00	-	
3141 00	Entretien des locaux	2 200.00		2 200.00		-	2 069.90	
3151 00	Entretien mobilier et machines	500.00		500.00		-	-	
3160 00	Licences et hébergement informatique*	10 200.00		24 000.00		-13 800.00	9 018.35	
3161 00	Loyer	20 000.00		20 000.00		-	19 444.80	
3163 00	Location photocopieurs, copies	2 000.00		3 000.00		-1 000.00	2 803.00	
3170 00	Frais de réceptions et manifestations	4 200.00		4 200.00		-	2 932.60	
3181 00	Frais de port et affranchissement	4 000.00		5 800.00		-1 800.00	4 226.00	
3182 00	Frais de téléphones	2 500.00		2 500.00		-	3 132.55	
3183 00	Frais bancaires	100.00		100.00		-	64.00	
3185 00	Honoraires fiduciaires	1 800.00		1 800.00		-	1 483.75	
3185 10	Honoraires consultants	2 000.00		2 000.00		-	-	
3186 00	Assurances choses, RC	1 000.00		1 000.00		-	-	
3199 00	Frais divers	500.00		500.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	3 000.00		3 000.00		-	2 940.81	

731.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
731.4515	10	<u>Subvention ordinaire FAJE</u> Subvention versée par la FAJE relatif : - au salaire de la coordinatrice des AMF. Calcul basé sur 48 AMF (1 EPT pour 70 AMF, soit 0.69 pour le réseau AMF de Rolle) - 0.69 multiplié par le salaire y.c les charges sociales de la coordinatrice ; - aux tâches administratives – forfait Fr. 70'000.- pour un 1 EPT (forfait de 70 '000 multiplié par 0.69) - au nombre d'heures facturées – la base est le nombre d'heures facturées de l'année précédente pour être réajustée lors de la clôture des comptes – 20 ct par heure facturée - aide au démarrage pour nouvelle AMF (CHF 1'000/nouvelle AMF) réajustement de la ventilation selon directive FAJE (auparavant sous Aide au démarrage)
731.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>1 458 200.00</u>

3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		1 500 000.00		1 700 000.00	200 000.00		1 500 768.50
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		5 663.10
4515 10	Subvention ordinaire FAJE*		189 000.00		195 000.00	6 000.00		190 349.15
4515 11	Subvention FAJE aide au démarrage		-		2 000.00	2 000.00		-
4525 00	Subvention des Communes EnJeu*		1 458 200.00		1 406 300.00	-51 900.00		1 304 352.78

732.3011	00	<u>Traitement du personnel de direction</u> Lors de la visite de surveillance de l'OAJE, le taux de la direction a dû être adapté en 2020 (+0.10 EPT)
732.3011	20	<u>Traitement du personnel éducatrices-éducateurs</u> Suite à la visite de surveillance de l'OAJE, une adaptation de l'équipe éducative de 0.35 EPT, ainsi qu'une suppléance de la direction (0.15EPT), ont dû être prises en considération.
732.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
732.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place.
732.3091	00	<u>Frais de formation professionnelle</u> Formation continue du personnel
732.3111	00	<u>Achats mobilier et aménagement locaux</u> Suite à la visite de surveillance de l'OAJE, renouvellement du matériel du réfectoire préscolaire (remplacement des bancs par des chaises) CHF 6'000 Pose d'un papier aimanté dans le cadre du projet pédagogique CHF 2'200 Renouvellement de matériel CHF 6'800
732.3111	10	<u>Achats matériel informatique</u> Renouvellement d'un poste après 5 ans + petits matériels pour la directrice
732.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
732.3141	00	<u>Entretien des locaux</u> En sus de l'entretien ordinaire, les sols doivent être cirés tous les deux ans, ce qui explique la différence de CHF 2'500 par rapport à 2020, et en 2019, les sols n'ont pas été cirés.
732.3170	00	<u>Frais de réceptions et manifestations</u> En 2021, l'EVE Bellefontaine fêtera ses 10 ans, et ce montant permettra de marquer cette occasion par l'organisation d'un événement.
732.3182	00	<u>Frais de téléphones</u> Suite aux travaux du passage de la téléphonie en IP en 2019, le montant a été estimé sur la base des factures des 6 premiers mois de l'année 2020.

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
732	EVE Bellefontaine - crèche							
732	Frais de fonctionnement EVE Bellefontaine-crèche	1 579 850.00	1 579 850.00	1 586 450.00	1 586 450.00		1 450 340.64	1 450 340.64
	3011 00 Traitement du personnel de direction*	67 600.00		58 200.00		9 400.00	68 604.04	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	895 000.00		875 100.00		19 900.00	833 647.28	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	15 000.00		17 000.00		-2 000.00	14 595.90	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	33 400.00		33 400.00		-	26 758.35	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	24 000.00		39 200.00		-15 200.00	15 728.60	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	33 200.00		33 000.00		200.00	29 947.81	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	101 600.00		98 500.00		3 100.00	91 782.17	
	3040 00 Cotisations LPP*	67 500.00		80 500.00		-13 000.00	60 258.38	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	19 650.00		19 600.00		50.00	18 087.06	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	500.00		500.00		-	136.76	
	3080 00 Fonds social	850.00		850.00		-	727.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle*	8 000.00		8 000.00		-	7 736.70	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	6 000.00		6 000.00		-	4 361.76	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	2 000.00		2 000.00		-	1 037.40	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	200.00		200.00		-	66.80	
	3102 01 Frais d'annonces pour recherche personnel	-		-		-	-	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux*	15 000.00		10 500.00		4 500.00	7 645.95	
	3111 10 Achats matériel informatique*	1 600.00		500.00		1 100.00	141.00	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	3 600.00		3 600.00		-	1 274.75	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	7 000.00		7 000.00		-	6 166.40	
	3131 00 Frais de repas	88 000.00		100 000.00		-12 000.00	84 542.46	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	7 000.00		9 000.00		-2 000.00	6 965.11	
	3132 10 Mesures sanitaires*	1 500.00		-		1 500.00	-	
	3133 00 Achats produits et fournitures de nettoyage	2 000.00		3 000.00		-1 000.00	1 399.65	
	3141 00 Entretien des locaux*	42 500.00		40 000.00		2 500.00	38 671.66	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	800.00		3 000.00		-2 200.00	339.30	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	6 000.00		6 700.00		-700.00	4 597.45	
	3161 00 Loyer	108 750.00		110 600.00		-1 850.00	112 372.20	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	2 000.00		4 000.00		-2 000.00	1 724.15	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations*	6 500.00		1 500.00		5 000.00	941.05	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	1 100.00		1 100.00		-	727.70	
	3182 00 Frais de téléphones*	3 800.00		4 300.00		-500.00	4 347.35	
	3183 00 Frais bancaires	100.00		100.00		-	160.60	
	3185 00 Honoraires fiduciaires	2 000.00		2 000.00		-	1 483.75	

732.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
732.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
732.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>551 350.00</u>

3186 00	Assurances choses, RC	1 100.00		2 500.00		-1 400.00	1 072.85	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	1 500.00		1 500.00		-	923.45	
3199 00	Frais divers	500.00		500.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	3 000.00		3 000.00		-	867.80	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		690 500.00		712 000.00	21 500.00		686 379.75
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		40 882.50
4390 00	Recettes diverses		-		-	-		3 877.85
4515 10	Subvention FAJE ordinaire*		335 000.00		330 000.00	-5 000.00		319 797.89
4515 20	Subvention FAJE formation		3 000.00		4 500.00	1 500.00		-
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		551 350.00		539 950.00	-11 400.00		399 402.65

733.3011	00	<u>Traitement du personnel de direction</u> En septembre 2020, une nouvelle directrice a été nommée pour la gestion de la structure.
733.3011	20	<u>Traitement du personnel des éducatrices</u> Conformément aux directives de l'EIAP, il a été pris en considération une suppléance (0.1 EPT).
733.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
733.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place.
733.3091	00	<u>Frais de formation professionnelle</u> En 2020, il était prévu une promotion à l'interne pour la reprise de la direction pour laquelle une formation est exigée par l'OAJE. La personne ayant renoncé, il n'y a plus lieu de porter cette formation au budget, et la directrice engagée est déjà au bénéfice de cette formation. Ceci explique le delta entre 2020 et 2021.
733.3111	10	<u>Achats matériel informatique</u> Renouvellement d'un poste après 5 ans + petits matériels
733.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
733.3170	00	<u>Frais de réceptions et manifestations</u> En 2021, l'UAPE La Petite Poste fêtera ses 10 ans, et ce montant permettra de marquer cette occasion par l'organisation d'un événement.
733.3182	00	<u>Frais de téléphones</u> Suite aux travaux du passage de la téléphonie en IP en 2019, le montant a été estimé sur la base des factures des 6 premiers mois de l'année 2020.

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
733	UAPE La Petite Poste - Dully							
733	Frais de fonctionnement UAPE La Petite Poste	491 750.00	491 750.00	535 650.00	535 650.00		459 709.04	459 709.04
3011 00	Traitement du personnel de direction*	54 000.00		55 300.00		-1 300.00	79 731.84	
3011 20	Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	200 000.00		221 100.00		-21 100.00	175 397.65	
3011 30	Traitement du personnel administratif	12 000.00		12 800.00		-800.00	10 703.66	
3011 40	Traitement du personnel apprenti-e-s	16 500.00		16 500.00		-	12 285.00	
3011 50	Traitement du personnel stagiaires	7 800.00		7 800.00		-	4 723.35	
3011 60	Traitement du personnel gouvernantes	-		-		-	217.74	
3030 00	Cotisations AVS/AI/APG/AC*	27 800.00		29 500.00		-1 700.00	26 249.23	
3040 00	Cotisations LPP*	17 900.00		23 500.00		-5 600.00	15 516.70	
3050 00	Cotisations IJM, LAA, LAAC	5 500.00		5 800.00		-300.00	5 399.14	
3061 00	Frais pour usage de véhicules privés	800.00		800.00		-	84.40	
3080 00	Fonds social	250.00		250.00		-	204.00	
3091 00	Frais de formation professionnelle*	4 500.00		9 600.00		-5 100.00	1 730.35	
3099 00	Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	2 000.00		2 000.00		-	1 746.00	
3101 00	Imprimés et fournitures de bureau	1 500.00		1 500.00		-	1 187.50	
3102 00	Livres, journaux, documentation	300.00		300.00		-	236.65	
3102 01	Frais d'annonces pour recherche personnel	500.00		500.00		-	-	
3111 00	Achats mobilier et aménagement locaux	2 000.00		2 000.00		-	2 164.00	
3111 10	Achats matériel informatique*	2 000.00		1 500.00		500.00	180.80	
3116 00	Achats de matériel éducatif	3 700.00		3 700.00		-	2 915.65	
3123 00	Consommation d'électricité, eau & gaz	1 000.00		1 000.00		-	808.80	
3131 00	Frais de repas	50 000.00		55 000.00		-5 000.00	46 811.80	
3132 00	Frais pharmacie et de soins	300.00		750.00		-450.00	297.25	
3132 10	Mesures sanitaires*	1 300.00		-		1 300.00	-	
3133 00	Achat produits de nettoyage	2 000.00		1 200.00		800.00	1 892.75	
3141 00	Entretien des locaux	15 000.00		15 000.00		-	14 831.90	
3151 00	Entretien mobilier et machines	1 500.00		1 500.00		-	29.95	
3160 00	Licences et hébergement informatique	5 500.00		6 700.00		-1 200.00	4 263.90	
3161 00	Loyer	37 000.00		38 000.00		-1 000.00	36 648.00	
3163 00	Location photocopieurs, copies	2 000.00		3 500.00		-1 500.00	1 941.20	
3170 00	Frais de réceptions et manifestations*	4 500.00		2 000.00		2 500.00	1 951.65	
3181 00	Frais de port et affranchissement	800.00		750.00		50.00	735.10	
3182 00	Frais de téléphones*	2 500.00		3 500.00		-1 000.00	3 299.55	
3183 00	Frais bancaires	100.00		100.00		-	102.00	

733.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
733.4515	00	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
733.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>149 550.00</u>

3185 00	Honoraires fiduciaires	1 500.00		1 500.00		-	1 162.80	
3186 00	Assurances choses, RC	600.00		600.00		-	545.45	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	1 500.00		2 000.00		-500.00	-	
3191 00	Impôts et taxes payées aux communes	-		-		-	70.00	
3198 00	Allocation Ateliers vacances	4 000.00		6 500.00		-2 500.00	3 143.28	
3199 00	Frais divers	100.00		100.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 500.00		1 500.00		-	-	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		245 000.00		240 000.00	-5 000.00		245 318.05
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		13 136.70
4515 10	Subvention FAJE ordinaire*		95 700.00		102 000.00	6 300.00		91 277.36
4515 20	Subvention FAJE formation		1 500.00		1 500.00	-		-
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		149 550.00		192 150.00	42 600.00		109 976.93

734.3011	00	<u>Traitement du personnel de direction</u> Lors de la visite de surveillance de l'OAJE, le taux de la direction a dû être adapté en 2020 (+0.05 EPT)
734.3011	20	<u>Traitement du personnel des éducatrices</u> Au niveau de l'équipe éducative, sur la base des normes du taux d'encadrement de l'OAJE-EIAP et suite à une augmentation du nombre d'enfants sur le mercredi, le taux a été adapté (0.2 EPT).
734.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
734.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place.
734.3111	10	<u>Achats matériel informatique</u> Renouvellement d'un poste après 5 ans + petits matériels pour la directrice
734.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
734.3141	00	<u>Entretien des locaux</u> En sus de l'entretien ordinaire, les sols doivent être cirés tous les deux ans, ce qui explique la différence de CHF 1'000 par rapport à 2020, et en 2019, les sols n'ont pas été cirés.
734.3170	00	<u>Frais de réceptions et manifestations</u> En 2021, l'EVE Bellefontaine fêtera ses 10 ans, et ce montant permettra de marquer cette occasion par l'organisation d'un événement.
734.3182	00	<u>Frais de téléphones</u> Suite aux travaux du passage de la téléphonie en IP en 2019, le montant a été estimé sur la base des factures des 6 premiers mois de l'année 2020.

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
734	EVE Bellefontaine - UAPE							
734	Frais de fonctionnement UAPE EVE Bellefontaine	304 250.00	304 250.00	279 820.00	279 820.00		275 606.13	275 606.13
	3011 00 Traitement du personnel de direction*	18 000.00		13 500.00		4 500.00	13 311.91	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	138 000.00		122 750.00		15 250.00	137 663.26	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	2 000.00		4 200.00		-2 200.00	1 946.12	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	6 900.00		-		6 900.00	-	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	4 550.00		7 800.00		-3 250.00	5 296.90	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	6 700.00		6 700.00		-	6 809.69	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	16 700.00		14 500.00		2 200.00	14 955.14	
	3040 00 Cotisations LPP*	13 600.00		12 000.00		1 600.00	10 141.82	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	3 300.00		2 900.00		400.00	2 950.74	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	100.00		500.00		-400.00	22.04	
	3080 00 Fonds social	200.00		200.00		-	124.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle	2 500.00		2 500.00		-	2 319.30	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	500.00		500.00		-	363.84	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	600.00		600.00		-	215.80	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	200.00		200.00		-	83.20	
	3102 01 Frais d'annonces pour recherche personnel	-		200.00		-200.00	-	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux	2 500.00		2 500.00		-	1 884.95	
	3111 10 Achats matériel informatique*	400.00		200.00		200.00	141.00	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	1 400.00		1 400.00		-	452.10	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	2 000.00		2 000.00		-	1 682.75	
	3131 00 Frais de repas	27 500.00		27 500.00		-	23 198.84	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	400.00		400.00		-	768.84	
	3132 10 Mesures sanitaires*	750.00		-		750.00	-	
	3133 00 Achat produits de nettoyage	500.00		920.00		-420.00	379.10	
	3141 00 Entretien des locaux*	11 500.00		10 500.00		1 000.00	10 541.42	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	800.00		800.00		-	91.40	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	2 000.00		2 600.00		-600.00	1 546.05	
	3161 00 Loyer	29 700.00		30 100.00		-400.00	30 631.80	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	800.00		1 000.00		-200.00	479.60	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations*	1 600.00		600.00		1 000.00	608.75	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	150.00		150.00		-	121.10	
	3182 00 Frais de téléphones*	1 100.00		1 500.00		-400.00	1 209.75	

734.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
734.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
734.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>143 250.00</u>

3183 00	Frais bancaires	100.00		100.00		-	43.90	
3185 00	Honoraires fiduciaires	500.00		500.00		-	420.95	
3186 00	Assurances choses, RC	600.00		600.00		-	292.40	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	2 000.00		2 000.00		-	1 508.95	
3198 00	Allocation Ateliers vacances	2 600.00		3 900.00		-1 300.00	2 462.27	
3199 00	Frais divers	500.00		500.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 000.00		1 000.00		-	436.45	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		102 000.00		102 000.00	-		92 388.76
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		22 483.05
4515 10	Subvention FAJE ordinaire*		59 000.00		50 000.00	-9 000.00		48 034.17
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		143 250.00		127 820.00	-15 430.00		112 700.15

735.3011	00	<u>Traitements de la direction</u> 2021 sera une année importante puisqu'elle verra le départ à la retraite de la directrice, fondatrice du JE & UAPE Le Cygne, ainsi que l'une de ses collègues après plus de 30 ans de collaboration. Le poste sera donc repourvu.
735.3011	20	<u>Traitements des éducatrices</u> Conformément aux directives de l'EIAP, il a été pris en considération une suppléance (0.1 EPT). La composition de l'équipe éducative va changer en respectant le cadre imposé par l'OAJE et l'EIAP et la majorité des collaboratrices formées travaillent tant sur le JE que sur l'UAPE.
735.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
735.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place + prise en compte 2 départs à la retraite
735.3091	00	<u>Frais de formation professionnelle</u> Formation continue du personnel + CAS PF FPP CHF 4'000
735.3099	00	<u>Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis</u> Augmentation liée à l'engagement d'une apprentie sous mesure AI (salaire pris en charge par l'AI - encadrement pédagogique par nos soins CHF 70.--/mois)
735.3111	10	<u>Achats matériel informatique</u> Renouvellement d'un poste après 5 ans + divers petits matériels
735.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
735.3141	00	<u>Entretien des locaux</u> L'UAPE a un grand terrain en gazon - vu son état, des devis ont été demandés pour scarification, ensemencement. Ces travaux étaient prévus en 2020, mais n'ont pas pu être effectués vu les imprévus liés à des mises aux normes sécuritaires.

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
735	UAPE Le Cygne							
735	Frais de fonctionnement UAPE Le Cygne	482 400.00	482 400.00	480 150.00	480 150.00		440 632.93	440 632.93
	3011 00 Traitement du personnel de direction*	50 500.00		46 900.00		3 600.00	47 704.18	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	223 200.00		214 200.00		9 000.00	214 757.94	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	8 000.00		10 500.00		-2 500.00	7 395.26	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	12 400.00		16 500.00		-4 100.00	13 091.30	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	12 400.00		16 500.00		-4 100.00	10 589.55	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	11 900.00		11 900.00		-	9 574.26	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	30 200.00		29 500.00		700.00	25 755.91	
	3040 00 Cotisations LPP*	18 700.00		22 800.00		-4 100.00	20 285.80	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	6 000.00		6 000.00		-	5 810.98	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	500.00		500.00		-	-	
	3080 00 Fonds social	250.00		250.00		-	178.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle*	8 500.00		3 500.00		5 000.00	1 079.75	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis*	2 500.00		1 600.00		900.00	1 878.00	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	1 500.00		1 500.00		-	609.10	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	300.00		250.00		50.00	648.15	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux	3 200.00		3 200.00		-	2 066.55	
	3111 10 Achats matériel informatique*	2 000.00		200.00		1 800.00	141.00	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	2 200.00		2 200.00		-	3 070.61	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	800.00		800.00		-	796.90	
	3131 00 Frais de repas	42 000.00		42 000.00		-	38 833.15	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	500.00		500.00		-	341.70	
	3132 10 Mesures sanitaires*	750.00		-		750.00	-	
	3133 00 Achat produits de nettoyage	2 500.00		1 800.00		700.00	2 469.60	
	3141 00 Entretien des locaux*	8 000.00		8 000.00		-	2 701.70	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	1 700.00		1 700.00		-	381.00	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	3 600.00		3 900.00		-300.00	3 378.50	
	3161 00 Loyer	14 500.00		15 300.00		-800.00	14 414.75	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	1 500.00		1 500.00		-	1 373.05	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations	2 000.00		2 000.00		-	1 605.25	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	500.00		850.00		-350.00	454.05	
	3182 00 Frais de téléphones	1 500.00		1 700.00		-200.00	3 100.98	
	3183 00 Frais bancaires	250.00		250.00		-	54.55	
	3185 00 Honoraires fiduciaires	800.00		800.00		-	673.50	

735.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
735.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
735.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>155 900.00</u>

3186 00	Assurances choses, RC	500.00		500.00		-	405.05	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	1 500.00		1 500.00		-	780.00	
3191 00	Impôts et taxes payées aux communes	200.00		200.00		-	170.60	
3198 00	Allocation Ateliers vacances	3 800.00		7 600.00		-3 800.00	3 562.26	
3199 00	Frais divers	250.00		250.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 000.00		1 000.00		-	-	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		225 000.00		225 000.00	-		225 350.35
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		8 196.45
4390 00	Recettes diverses		-		-	-		900.06
4515 10	Subvention FAJE ordinaire*		100 000.00		102 000.00	2 000.00		98 044.68
4515 20	Subvention FAJE formation		1 500.00		1 500.00	-		-
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		155 900.00		151 650.00	-4 250.00		108 141.39

736.3011	00	<u>Traitements de la direction</u> 2021 sera une année importante puisqu'elle verra le départ à la retraite de la directrice, fondatrice du JE & UAPE Le Cygne, ainsi que l'une de ses collègues après plus de 30 ans de
736.3011	20	<u>Traitements des éducatrices</u> La composition de l'équipe éducative va changer en respectant le cadre imposé par l'OAJE et l'EIAP et la majorité des collaboratrices formées travaillent tant sur le JE que sur l'UAPE.
736.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
736.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place + prise en compte 2 départs à la retraite
736.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020
736.3170	00	<u>Frais de réceptions et manifestations</u> En 2021, petit évènement prévu suite au départ à la retraite de la fondatrice du Jardin d'Enfants Une partie de ces frais étaient auparavant pris en charge par l'Association des parents du Jardin d'enfants Le Cygne. Ces frais sont dorénavant totalement à la charge de la structure vu la reprise par EnJeu.

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
736	Jardin d'enfants Le Cygne							
736	Frais de fonctionnement JE Le Cygne	117 200.00	117 200.00	115 810.00	115 810.00		120 568.00	120 568.00
	3011 00 Traitement du personnel de direction*	16 500.00		16 500.00		-	16 761.02	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	50 000.00		58 800.00		-8 800.00	42 304.74	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	2 000.00		2 500.00		-500.00	1 946.12	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	4 200.00		-		4 200.00	-	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	4 200.00		-		4 200.00	1 920.00	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	2 800.00		2 800.00		-	4 022.19	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	7 400.00		7 500.00		-100.00	6 032.31	
	3040 00 Cotisations LPP*	5 100.00		6 900.00		-1 800.00	5 832.50	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	1 500.00		1 500.00		-	1 300.54	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		-	-	
	3080 00 Fonds social	60.00		60.00		-	60.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle	1 000.00		1 000.00		-	283.60	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	850.00		850.00		-	352.00	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	400.00		400.00		-	126.45	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	200.00		50.00		150.00	-	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux	1 000.00		1 000.00		-	737.95	
	3111 10 Achats matériel informatique	100.00		100.00		-	-	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	1 000.00		1 000.00		-	691.70	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	400.00		400.00		-	410.50	
	3131 00 Frais de repas	150.00		150.00		-	130.40	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	50.00		100.00		-50.00	19.95	
	3132 10 Mesures sanitaires*	200.00		-		200.00	-	
	3133 00 Achat produits de nettoyage	600.00		600.00		-	648.85	
	3141 00 Entretien des locaux	200.00		200.00		-	1 171.50	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	900.00		900.00		-	196.25	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	900.00		900.00		-	1 542.85	
	3161 00 Loyer	7 200.00		7 700.00		-500.00	7 189.40	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	50.00		-		50.00	45.00	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations*	4 040.00		800.00		3 240.00	477.80	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	200.00		300.00		-100.00	244.35	
	3182 00 Frais de téléphones	800.00		1 200.00		-400.00	426.35	
	3183 00 Frais bancaires	100.00		100.00		-	27.95	
	3185 00 Honoraires fiduciaires	500.00		-		500.00	-	

736.3188	00	<u>Frais de transports, sorties enfants</u> Ces frais étaient auparavant pris en charge par l'Association des parents du Jardin d'enfants le Cygne. Vu que la stucture est reprise par EnJeu, il y a lieu de prévoir ce montant pour des sorties.
736.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
736.4515	00	<u>Subvention FAJE accueil d'urgence</u> Dès le 1er janvier 2019, la FAJE augmente selon des définies la subvention pour de l'accueil d'urgence aux structures d'accueil à temps d'ouverture restreint (TOR). Ce qui explique l'augmentation de CHF 12'200.--

3186 00	Assurances choses, RC	300.00		300.00		-	202.50	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants*	1 000.00		-		1 000.00	-	
3191 00	Impôts et taxes payées aux communes	100.00		-		100.00	87.90	
3199 00	Frais divers	100.00		100.00		-	-	
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 000.00		1 000.00		-	-	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
3529 00	Excédent du résultat	-		-		-	24 113.33	
3529 10	Charges exceptionnelles	-		-		-	762.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		95 000.00		105 810.00	10 810.00		98 368.00
4515 00	Subventions FAJE accueil d'urgence*		22 200.00		10 000.00	-12 200.00		22 200.00
4525 00	Subvention des communes EnJeu		-		-	-		-

737.3011	00	<u>Traitements de la direction</u>	
		Pour mémoire, ce budget tient compte :	
		l'UAPE La grande échelle	36 places autorisées
		l'extension (sise dans la cantine La Dînette) Annexe	15 places autorisées
		l'Antenne du Prieuré à Perroy	24 places autorisées
		L'antenne a été créée au sein d'une salle de classe afin de faire face à la demande des parents. Toutefois, si l'école venait à avoir besoin de la salle à la rentrée d'août 2021, l'antenne devra soit trouver d'autres locaux ou simplement supprimer l'antenne.	
		Tout le budget a été bâti sur le fonctionnement de ces trois lieux. L'antenne de Perroy est fermée le mercredi et les enfants sont pris en charge/centralisés à l'UAPE La grande échelle à Mont-sur-Rolle, vu la demande moins importante que les autres jours de semaine.	
		La directrice gère les 3 sites, ainsi que la cantine La Dînette (part imputée dans le scolaire cantine) et la dotation du personnel a été adaptée selon les normes émises en la matière.	
		Au vu des extensions successives de cette structure, le taux de la directrice a été adapté (+0.1 EPT).	
737.3011	20	<u>Traitements des éducatrices</u>	
		Conformément aux directives de l'EIAP, il a été pris en considération une suppléance (0.15 EPT).	
		Il a été également pris en compte par anticipation une augmentation de la fréquentation dès août 2021 et le taux d'encadrement a été adapté (+0.25 EpT)	
736.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u>	
		En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale	
737.3040	00	<u>Cotisations LPP</u>	
		Le montant a été ajusté suite au résultat des comptes de la première année d'exercice avec le nouveau contrat LPP et de l'âge moyen de l'équipe en place + prise en compte 2 départs à la retraite	
737.3131	00	<u>Frais de repas</u>	
		Adaptation du montant suite à l'augmentation du nombre d'enfants accueillis à Perroy	
737.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u>	
		Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF.	
		Un montant a été prévu en cas de récurrence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020	
737.3141	00	<u>Entretien des locaux</u>	
		Vu la porte de sortie d'urgence en cas d'incendie, le portail de la barrière, ainsi que celle-ci doivent être réparés - travaux estimés à CHF 3200	

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
737	UAPE La grande échelle & son Annexe + Annexe Le Prieuré Perroy							
737	Frais de fonctionnement UAPE La grande échelle	926 175.00	926 175.00	954 100.00	954 100.00		711 375.90	711 375.90
	3011 00 Traitement du personnel de direction*	88 900.00		78 000.00		10 900.00	71 680.69	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	395 000.00		392 900.00		2 100.00	317 755.71	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	20 000.00		25 600.00		-5 600.00	14 595.90	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	17 000.00		16 500.00		500.00	8 693.00	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	38 700.00		38 700.00		-	11 963.95	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	20 100.00		19 500.00		600.00	19 552.95	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	55 600.00		53 300.00		2 300.00	40 580.44	
	3040 00 Cotisations LPP*	36 000.00		43 500.00		-7 500.00	25 489.52	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	11 200.00		10 900.00		300.00	8 251.63	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	1 000.00		1 000.00		-	-	
	3080 00 Fonds social	400.00		400.00		-	315.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle	10 475.00		11 000.00		-525.00	2 500.35	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	3 000.00		3 000.00		-	2 269.20	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	2 250.00		2 250.00		-	2 104.95	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	300.00		300.00		-	318.00	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux	1 600.00		18 800.00		-17 200.00	4 848.26	
	3111 10 Achats matériel informatique	500.00		1 500.00		-1 000.00	141.00	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	6 000.00		6 000.00		-	3 728.40	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	3 750.00		3 750.00		-	1 117.20	
	3131 00 Frais de repas*	100 000.00		110 000.00		-10 000.00	85 870.95	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	1 100.00		700.00		400.00	1 073.35	
	3132 10 Mesures sanitaires*	1 500.00		-		1 500.00	-	
	3133 00 Achat produits de nettoyage	4 000.00		5 000.00		-1 000.00	3 189.15	
	3141 00 Entretien des locaux*	23 200.00		22 000.00		1 200.00	15 001.80	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	2 500.00		2 500.00		-	977.35	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	9 200.00		9 200.00		-	5 649.50	
	3161 00 Loyer*	53 300.00		53 500.00		-200.00	43 668.80	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	2 000.00		2 500.00		-500.00	2 043.40	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations	2 500.00		2 500.00		-	3 225.35	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	800.00		1 000.00		-200.00	887.05	
	3182 00 Frais de téléphones*	3 000.00		2 500.00		500.00	3 735.70	
	3183 00 Frais bancaires	100.00		100.00		-	92.50	

737.3161	00	<u>Loyers</u> Au niveau des locaux, une part de salle de classe de Perroy est imputée dans ce compte pour être portée crédit au compte 512 - Ecole primaire pour un montant de CHF 15'000 Le solde représentant les loyers versés à la Commune de Mont-sur-Rolle pour l'UAPE La grande échelle CHF 34'875.10 et une part de la cantine la Dînette CHF 3'360.--
737.3182	00	<u>Frais de téléphones</u> Vu le nombre d'activités extérieures pour l'Annexe à la Dînette, il est prévu l'achat d'un natel et d'un abonnement + adaptation du montant sur la base des 6 premiers mois 2020
737.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
737.4515	00	<u>Subvention OFAS</u> Fin du subventionnement en 2019 après les 3 années prévues par l'OFAS
737.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
737.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>314 675.00</u>

3185 00	Honoraires fiduciaires	1 200.00		1 200.00		-	910.25	
3186 00	Assurances choses, RC	1 000.00		1 000.00		-	578.05	
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	3 000.00		5 000.00		-2 000.00	1 068.60	
3198 00	Allocation Ateliers vacances	4 500.00		7 000.00		-2 500.00	4 453.04	
3199 00	Frais divers	500.00		500.00		-	100.00	
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 000.00		1 000.00		-	2 444.91	
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00	
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		426 000.00		468 000.00	42 000.00		391 690.35
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-		30 804.80
4390 00	Recettes diverses		-		-	-		2 687.00
4515 00	Subvention OFAS*		-		-	-		66 314.60
4515 10	Subvention FAJE ordinaire*		184 000.00		174 000.00	-10 000.00		134 241.41
4515 11	Subvention FAJE aide au démarrage		-		-	-		60 480.00
4515 20	Subvention FAJE formation		1 500.00		2 300.00	800.00		-
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		314 675.00		309 800.00	-4 875.00		25 157.74

738.3011	20	<u>Traitements des éducatrices</u> Conformément aux directives de l'EIAP, il a été pris en considération une suppléance (0.1 EPT). La dotation du personnel est conforme aux directives de l'OAJE/EIAP
738.3030.	00	<u>Cotisations AVS/AI/APG/AC</u> En 2019, le peuple suisse a adopté la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) (0.3%). L'information donnée par les caisses AVS pour le changement des primes a paru en octobre 2019, et l'ajustement de la cotisation n'a pas été répercutée sur les budgets 2020. L'augmentation de ce poste est due à l'augmentation de la part Employeur 0.15% pour l'AVS et de la masse salariale
738.3040	00	<u>Cotisations LPP</u> Suite à la reprise du personnel de l'ARAERE par EnJeu au 1er janvier 2019, le plan de prévoyance professionnelle a été amélioré. Ce qui explique la différence entre les comptes 2018 et 2019.
738.3111	00	<u>Achats mobilier et aménagement locaux</u> Achat de panneaux à roulettes multi-fonctions, dont principalement séparer les espaces lors d'activités devisés à CHF 2800 + renouvellement de matériel
738.3132	10	<u>Mesures sanitaires</u> Vu la nécessité des mesures prises en 2020 suite à la période du COVID, des liquides désinfectants mains et jouets, masques ont dû être mis à disposition des AMF. Un montant a été prévu en cas de récidence en 2021 pour une demi-année et le montant a été estimé sur la base des dépenses de 2020

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
738	UAPE Les Vents d'Ange							
738	Frais de fonctionnement UAPE Les Vents d'Ange	621 150.00	621 150.00	641 700.00	641 700.00		576 800.38	576 800.38
	3011 00 Traitement du personnel de direction	62 000.00		60 900.00		1 100.00	58 642.05	
	3011 20 Traitement du personnel éducatrices-éducateurs*	245 500.00		244 500.00		1 000.00	236 000.67	
	3011 30 Traitement du personnel administratif	12 800.00		12 800.00		-	10 703.66	
	3011 40 Traitement du personnel apprenti-e-s	16 500.00		16 500.00		-	13 091.30	
	3011 50 Traitement du personnel stagiaires	15 000.00		25 800.00		-10 800.00	10 976.55	
	3011 60 Traitement du personnel gouvernantes	23 600.00		23 100.00		500.00	19 972.21	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC*	36 500.00		35 800.00		700.00	32 171.33	
	3040 00 Cotisations LPP*	22 600.00		28 200.00		-5 600.00	19 093.37	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	7 000.00		7 500.00		-500.00	6 632.90	
	3061 00 Frais pour usage de véhicules privés	1 000.00		1 000.00		-	594.40	
	3080 00 Fonds social	250.00		250.00		-	135.00	
	3091 00 Frais de formation professionnelle	5 000.00		7 700.00		-2 700.00	4 071.70	
	3099 00 Charges diverses de personnel - Frais divers apprentis	1 700.00		1 700.00		-	1 749.10	
	3101 00 Imprimés et fournitures de bureau	1 500.00		1 500.00		-	974.45	
	3102 00 Livres, journaux, documentation	300.00		300.00		-	1 002.50	
	3111 00 Achats mobilier et aménagement locaux*	5 600.00		2 800.00		2 800.00	10 622.65	
	3111 10 Achats matériel informatique	500.00		500.00		-	141.00	
	3116 00 Achats de matériel éducatif	4 500.00		4 500.00		-	2 010.75	
	3123 00 Consommation d'électricité, eau & gaz	3 400.00		3 200.00		200.00	3 310.20	
	3131 00 Frais de repas	65 000.00		68 000.00		-3 000.00	64 466.00	
	3132 00 Frais pharmacie et de soins	500.00		750.00		-250.00	258.35	
	3132 10 Mesures sanitaires*	1 500.00		-		1 500.00	-	
	3133 00 Achat produits de nettoyage	500.00		1 500.00		-1 000.00	397.35	
	3141 00 Entretien des locaux	15 500.00		15 500.00		-	13 548.20	
	3151 00 Entretien mobilier et machines	1 500.00		1 500.00		-	71.10	
	3160 00 Licences et hébergement informatique	6 500.00		6 600.00		-100.00	4 123.90	
	3161 00 Loyer	50 000.00		50 000.00		-	50 000.00	
	3163 00 Location photocopieurs, copies	2 000.00		2 000.00		-	1 800.05	
	3170 00 Frais de réceptions et manifestations	2 000.00		3 400.00		-1 400.00	1 667.25	
	3181 00 Frais de port et affranchissement	800.00		800.00		-	598.40	
	3182 00 Frais de téléphones	800.00		800.00		-	332.75	
	3183 00 Frais bancaires	100.00		100.00		-	90.50	

738.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
738.4515	10	<u>Subvention FAJE ordinaire</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)
738.4525	00	<u>Subvention des communes EnJeu</u> La couverture de déficit à la charge des communes représente la différence entre les charges -/- la participation des parents -/- les subventions et autres recettes : <u>179 650.00</u>

3185 00	Honoraires fiduciaires	1 200.00		1 200.00		-	910.25
3186 00	Assurances choses, RC	1 200.00		1 500.00		-300.00	1 011.55
3188 00	Frais de transports, sorties enfants	1 500.00		3 000.00		-1 500.00	1 513.40
3198 00	Allocation Ateliers vacances	3 800.00		5 000.00		-1 200.00	3 615.54
3199 00	Frais divers	500.00		500.00		-	-
3301 00	Amortissement des débiteurs	1 000.00		1 000.00		-	-
3302 00	Provision pour perte sur débiteurs	-		-		-	500.00
4331 01	Facturation des pensions et frais de gardes*		320 000.00		325 000.00	5 000.00	324 311.55
4361 00	Remboursements des traitements et charges sociales		-		-	-	23 129.60
4515 10	Subvention ordinaire FAJE*		120 000.00		120 000.00	-	104 410.46
4515 20	Subvention FAJE formation		1 500.00		3 000.00	1 500.00	-
4525 00	Subvention des communes EnJeu*		179 650.00		193 700.00	14 050.00	124 948.77

740.3080	00	<u>Traitements de l'animateur du projet pilote Sésame</u> Refacturation du Sésame vers le Réseau du salaire et des charges sociales de l'animateur HES diplômé, EPT 80%
740.4331	01	<u>Facturation des pensions et frais de gardes</u> Estimation sur la base de la facturation 2019 et des 3 premiers mois 2020 au vu des conséquences liées au COVID-19
740.4515	10	<u>Subvention FAJE</u> Subvention ordinaire versée par la FAJE représente 30% des charges salariales du personnel éducatif (salaires + charges sociales)

	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Ecart CHF	Comptes 2019	
740	Projet Pilote Sésame							
740	Frais de fonctionnement du Projet Pilote Sésame	60 000.00	60 000.00	43 600.00	43 600.00		75 601.00	75 601.00
	3011 30 Traitement du personnel administratif	-		-		-	2 919.18	
	3030 00 Cotisations AVS/AI/APG/AC	-		-		-	272.35	
	3050 00 Cotisations IJM, LAA, LAAC	-		-		-	51.95	
	3080. 00 Traitements de l'animateur du projet pilote Sésame*	60 000.00		38 400.00		21 600.00	34 182.50	
	3199. 00 Frais divers - projet pilote Sésame			5 200.00		-5 200.00	-5 399.90	
	3801. 00 Attribution au fonds de réserve Sésame		0.00	-		-	43 574.92	
	4331. 01 Facturation des pensions et frais de gardes*		20 000.00		24 400.00	4 400.00		37 201.00
	4515. 10 Subvention FAJE*		18 000.00					
	4515. 12 Subvention FAJE fonds d'impulsion				19 200.00	19 200.00		38 400.00
	Prélèvement sur fonds de réserve		22 000.00					

Remarques

Cette prestation a été mise sur pied suite à la révision de la LAJE imposant la mise en place de prestations pour les 7 8 P HarmoS

Localités	Base Habitants 31.12 2019	Base Consommation Heures en 2019	Financement à raison de 50% par rapport nb habitants	Financement à raison de 50% par rapport aux heures consommées	Total	Coût moyen 2021	<i>Budget 2020</i>	<i>Coût moyen 2020</i>	Coût total Comptes 2019	Coût moyen 2019
1195 Bursinel	473	28 746	82 133.27	84 816.72	166 949.99	352.96	170 895.79	362.84	138 644.90	293.12
1183 Bursins	782	51 708	135 789.04	152 568.74	288 357.77	368.74	279 987.97	372.32	239 468.92	306.23
1195 Dully	639	14 809	110 958.05	43 695.14	154 653.18	242.02	142 265.54	224.04	128 432.92	200.99
1186 Essertines s/Rolle	722	43 223	125 370.44	127 534.09	252 904.53	350.28	229 766.67	316.48	210 026.50	290.90
1182 Gilly	1370	76 198	237 891.28	224 831.49	462 722.77	337.75	414 680.56	313.20	384 271.67	280.49
1184 Luins	621	20 267	107 832.47	59 799.95	167 632.42	269.94	174 918.23	285.35	139 211.63	224.17
1185 Mont-sur-Rolle	2677	168 936	464 843.03	498 464.02	963 307.05	359.85	1 001 520.83	377.79	799 985.72	298.84
1166 Perroy	1497	78 036	259 943.97	230 251.99	490 195.96	327.45	490 961.52	318.39	407 086.99	271.94
1180 Rolle	6245	411 280	1 084 402.21	1 213 525.18	2 297 927.39	367.96	2 308 486.65	369.59	1 908 331.40	305.58
1180 Tartegnin	233	9 180	40 458.88	27 086.94	67 545.83	289.90	83 807.74	340.68	56 093.95	240.75
1184 Vinzel	355	16 502	61 643.36	48 691.75	110 335.11	310.80	110 212.51	307.86	91 628.64	258.11
	15 614	918 885	2 711 266.00	2 711 266.00	5 422 532.00	347.29	5 407 504.01	347.44	4 503 183.24	288.41

Nombre de places globales toutes confondues (crèches-garderies, UAPE et AMF)

777

742

702

Commentaires

Budget 2021	Les coûts sont calculés sur la base du nombre d'habitants et des heures consommées au 31.12.2019
Budget 2020	Les coûts ont été calculés sur la base du nombre d'habitants et des heures consommées au 31.12.2018
Comptes 2019	Les coûts ont été calculés sur la base du nombre d'habitants et des heures consommées au 31.12.2019