BUDGET



2027

Enfance & Jeunesse

Association intercommunale de Rolle et environs

Table des matières

1. Fonctions 3

2. Volet 1 Bibliothèque 4

3. Volet 2 Scolaire 6

4. Annexes Scolaire et Bibliothèque 21

4.1 Annexe 1 - Intérêts d'emprunts 21
4.2 Annexe 2 - Tableau d'amortissement 22
4.3 Annexe 3 - Convention des bâtiments 23
4.4 Totaux par rubriques 27
4.5 Répartition frais de fonctionnement bibliothèque intercommunale 28
4.6 Convention St-Oyens 29
4.7 Répartition administration, école, primaire, secondaire et transports 30
4.8 Répartition de l'immobilier 35
4.9 Répartition finale Scolaire et Bibliothèque 36

5. Volet 3 Accueil de Jour 37

6. Annexe Accueil de Jour 60

6.1 Répartition finale Accueil de Jour 60

7. Annexes 61

7.1 Résultat échelonné 61
7.2 Plan des investissements 2027 62
7.3 Budget des investissements 63

Fonctions

Bibliothèque	219000	Bibliothèque scolaire
	321000	Bibliothèque intercommunale
Scolaire	212001	Degré primaire
	213002	Degré secondaire
	217000	Bâtiment primaire
	217001	Bâtiment scolaire Gilly
	217002	Bâtiment scolaire Martinet A-C
	217003	Bâtiment scolaire Martinet F
	217011	Bâtiment scolaire Martinet D
	217012	Bâtiment scolaire Martinet E
	217021	Bâtiment scolaire Maupas
	217022	Bâtiment scolaire Martinet B
	217031	Piscine scolaire
	218070	Cantine de Rolle, Navirolle
	218071	Cantine de Mont-sur-Rolle, la Dînette
	218072	Cantine de Gilly, G'y Crock
	219101	Transport primaire
	219102	Transport secondaire
	219301	Camps et courses d'école primaire
	219302	Camps et courses d'école secondaire
	219900	Administration scolaire et bibliothèque
	219901	Patrouilleurs scolaires
	219902	PPLS
	433001	Service médical des écoles primaires
	433002	Service médical des écoles secondaires
Accueil de Jour	218010/218011	Structure collective parascolaire Bellefontaine
	218012/218013	Structure collective parascolaire Le Cygne
	218014/218015	Structure collective parascolaire La Barcarolle
	218016/218017	Structure collective parascolaire Les Vents d'Anges
	218018/218019	Structure collective parascolaire La Grande Echelle
	218020/218021	Structure collective parascolaire Le Prieuré
	218022/218023	Structure collective parascolaire La Petite Poste
	218024/218025	Structure collective parascolaire Arc-en-Ciel
	218026/218027	Structure collective parascolaire La Bande'Rolle
	218080	Accueil familial parascolaire
	545010/545011	Structure collective préscolaire Bellefontaine
	545012/545013	Structure collective préscolaire Le Cygne (Jardin d'Enfants)
	545014/545015	Structure collective préscolaire La Barcarolle
	545016/545017	Structure collective préscolaire La Girolle
	545018/545019	Structure collective préscolaire Les Petits Bouchons
	545020/545021	Structure collective préscolaire Bursinel
	545080	Accueil familial préscolaire
	545090	Administration AJ

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219000	**Bibliothèque scolaire**	**177 668.00**	**177 668.00**	**171 215.00**	**171 215.00**		
219000.3010.00	Salaires du personnel	**148 250.00**		**143 700.00**			
	EPT 1.8, identique au budget 2026						
219000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**9 860.00**		**9 560.00**			
219000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**11 660.00**		**10 280.00**			
219000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**650.00**		**630.00**			
219000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**4 190.00**		**4 060.00**			
219000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**2 370.00**		**2 300.00**			
219000.3059.00	Autres cotisations patronales	**88.00**		**85.00**			
219000.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**600.00**		**600.00**			
219000.4611.00	Dédommagements du canton bibliothèque scolaire		**177 668.00**		**171 215.00**		
321000	**Bibliothèque intercommunale**	**384 460.00**	**384 460.00**	**373 460.00**	**373 460.00**		
321000.3010.00	Salaires du personnel	**243 460.00**		**242 500.00**			
	EPT 3.1, identique au budget 2026						
321000.3010.01	Salaires du personnel auxiliaires	**16 000.00**		**16 000.00**			
321000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**17 260.00**		**17 200.00**			
321000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**16 983.00**		**16 300.00**			
321000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**1 144.00**		**1 140.00**			
321000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**7 347.00**		**7 315.00**			
321000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**4 166.00**		**4 150.00**			
321000.3059.00	Autres cotisations patronales	**150.00**		**155.00**			
321000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**5 000.00**		**5 000.00**			
321000.3099.00	Autres charges de personnel	**800.00**		**800.00**			
321000.3099.01	Frais séances commission bibliothèque	**0.00**		**300.00**			
321000.3100.00	Matériel de bureau	**5 500.00**		**5 500.00**			
321000.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**600.00**			
321000.3103.00	Livres, journaux, documentations	**27 000.00**		**27 000.00**			
321000.3103.10	Livres jeunesse - Albums 0-4 ans	**3 000.00**		**3 000.00**			
321000.3103.20	Bibliomédia	**1 500.00**		**1 500.00**			
321000.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**3 000.00**		**3 000.00**			
321000.3113.00	IT - Matériel informatique	**500.00**		**500.00**			
321000.3118.00	IT - Développement et acquisition de logiciels et licences	**700.00**		**360.00**			
321000.3130.01	Frais de port et affranchissement	**600.00**		**600.00**			
321000.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 000.00**		**2 000.00**			
321000.3130.03	Animations & Divers	**8 500.00**		**7 500.00**			
	Ajout une animation publique pour adultes						
321000.3132.04	Honoraires conseils externes (communication)	**15 900.00**		**7 300.00**			
	Projet signalétique et adaptation des visuels pour tous publics. Frais d'impression du matériel de communication et frais de mutualisation des prêts entre bibliothèque (Coppet, Gland, Nyon, Rolle)						
321000.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 170.00**		**1 330.00**			
321000.3158.00	IT - Maintenance de logiciel, support et amélioration, patchs, mise à jour	**180.00**		**110.00**			
321000.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**600.00**		**600.00**			
321000.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 200.00**			
321000.3611.00	Location photocopieurs	**500.00**		**500.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321000.4260.00	Remboursements et participations de tiers		**1 200.00**		**1 000.00**		
321000.4612.00	Participation des communes		**134 141.00**		**130 361.00**		
321000.4612.01	Participation commune de Rolle		**249 119.00**		**242 099.00**		

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212001	**Degré primaire**	**258 986.00**	**13 600.00**	**237 892.00**	**13 300.00**		
212001.3010.00	Salaires encadrants Devoirs Surveillés (DS)/conseiller école-famille	**39 577.00**		**6 680.00**			
	Regroupé avec le compte 212001.3010.01. Conseiller école-famille 50%primaire et 50% secondaire						
212001.3010.01	Salaires du personnel conseiller école-famille et surveillance écoles	**0.00**		**28 500.00**			
212001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 632.00**		**2 300.00**			
212001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**2 500.00**		**2 100.00**			
212001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**175.00**		**155.00**			
212001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 120.00**		**990.00**			
212001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**635.00**		**560.00**			
212001.3059.00	Autres cotisations patronales	**24.00**		**20.00**			
212001.3101.00	EP Caisses de classe	**20 904.00**		**19 954.00**			
	Augmentation de CHF 22.- à CHF 24.- / élève						
212001.3101.01	EP 7-8P Caisses de classe	**4 815.00**		**4 680.00**			
	CHF 15.- / élève						
212001.3101.03	EP Matériel d'exploitation, fournitures et équipements sportifs	**7 113.00**		**7 221.00**			
	CHF 3.- / élève + CHF 4'500.- forfait						
212001.3101.04	EP 7-8P Matériel d'exploitation, fournitures et équipements sportifs	**1 284.00**		**1 248.00**			
	CHF 4.- / élève						
212001.3104.00	Matériel didactique pour l'enseignement	**1 000.00**		**1 000.00**			
212001.3110.00	Mobilier scolaire	**40 000.00**		**30 000.00**			
	Augmentation en attendant le préavis du mobilier scolaire (marché public) et usure du mobilier						
212001.3110.01	EP Meubles et appareils de bureau	**5 000.00**		**5 000.00**			
212001.3110.02	EP 7-8P Meubles et appareils de bureau	**2 500.00**		**2 500.00**			
212001.3130.03	Fêtes scolaires	**6 840.00**		**6 480.00**			
212001.3130.04	Surveillance - sécurité dans les bus	**89 000.00**		**78 000.00**			
212001.3130.05	EP Prestations de services de tiers / frais généraux	**3 000.00**		**3 000.00**			
212001.3130.30	EP Prévention et durabilité	**8 484.00**		**8 628.00**			
	CHF 4.- / élève + CHF 5'000.- forfait durabilité						
212001.3130.31	EP 7-8P Prévention et durabilité	**7 383.00**		**7 176.00**			
	CHF 23.- / élève						
212001.3150.00	Entretien des meubles et appareils de bureau	**8 000.00**		**8 000.00**			
212001.3159.00	Entretien d'autres biens meubles, matériel didactique	**500.00**		**500.00**			
212001.3612.15	Frais pour autres arrondissements scolaires	**6 500.00**		**13 200.00**			
	Facturation de l'écolage des élèves enclassés hors de l'arrondissement d'EnJeu sur dérogations. Non prévisible, tout dépend des enclassements						
212001.4260.00	Remboursements de tiers, participation des parents devoirs surveillés		**4 000.00**		**5 000.00**		
212001.4611.00	Dédommagements du canton pour élèves COES		**7 000.00**		**7 000.00**		
	Classe Officielle d'Enseignement Spécialisé (COES). Forfait par élève intégré dans les classes ordinaires.						
212001.4612.15	Participation autres arrondissements scolaires		**2 600.00**		**1 300.00**		
	Facturation de l'écolage des élèves enclassés dans notre arrondissement et habitants en dehors de notre arrondissement scolaire, sur dérogations. Non prévisible, tout dépend des enclassements						

213002	**Degré secondaire**	**271 356.00**	**54 000.00**	**243 493.00**	**69 900.00**		
213002.3010.00	Salaires encadrants DS/conseiller école-famille/surveillants restaurants scolaires	**59 851.00**		**5 460.00**			
	Regroupé avec le compte 213002.3010.01. Conseiller école-famille 50%primaire et 50% secondaire						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
213002.3010.01	Salaires du personnel conseiller école-famille + surveillants restaurants scolaires	**0.00**		**46 300.00**			
213002.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 980.00**		**3 400.00**			
213002.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**2 500.00**		**2 100.00**			
213002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**264.00**		**230.00**			
213002.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 694.00**		**1 450.00**			
213002.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**956.00**		**820.00**			
213002.3059.00	Autres cotisations patronales	**36.00**		**30.00**			
213002.3101.00	EPS Caisses de classe	**8 025.00**		**7 860.00**			
	CHF 15.- / élève						
213002.3101.03	EPS Matériel d'exploitation, fournitures et équipements sportifs	**3 745.00**		**3 668.00**			
	CHF 7.- / élève						
213002.3104.00	Matériel didactique pour l'enseignement	**1 500.00**		**1 000.00**			
213002.3110.00	Mobilier scolaire	**40 000.00**		**30 000.00**			
	Augmentation en attendant le préavis du mobilier scolaire (marché public) et usure du mobilier						
213002.3110.01	EPS Meubles et appareils de bureau	**6 000.00**		**6 000.00**			
213002.3110.02	Participation entretien terrain sport	**5 000.00**		**5 000.00**			
213002.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**5 000.00**		**3 000.00**			
213002.3130.03	Promotions	**26 000.00**		**26 000.00**			
213002.3130.04	Surveillance - sécurité dans les bus	**13 000.00**		**12 000.00**			
213002.3130.05	EPS Prestations de services de tiers / frais généraux	**3 000.00**		**3 000.00**			
213002.3130.30	EPS Prévention et durabilité	**17 305.00**		**17 052.00**			
	CHF 23.- / élève + CHF 5'000.- forfait durabilité						
213002.3150.00	Entretien des meubles et appareils de bureau	**11 500.00**		**7 000.00**			
	Entretien aspirateur compensation ventilation salle de travaux manuels						
213002.3159.00	Entretien d'autres biens meubles, matériel didactique	**500.00**		**500.00**			
213002.3612.14	Participation aux classes de raccordement	**40 000.00**		**40 000.00**			
213002.3612.15	Frais pour autres arrondissements scolaires	**6 500.00**		**6 500.00**			
	Facturation de l'écolage des élèves enclassés hors de l'arrondissement d'EnJeu sur dérogations. Non prévisible, tout dépend des enclassements						
213002.3637.00	Participation frais de repas et de transport aux classes de raccordement	**15 000.00**		**15 123.00**			
213002.4260.00	Remboursements de tiers, participation des parents devoirs surveillés		**1 000.00**		**1 000.00**		
213002.4611.00	Dédommagements du canton pour élèves COES		**5 000.00**		**5 000.00**		
	Classe Officielle d'Enseignement Spécialisé (COES). Forfait par élève intégré dans les classes ordinaires.						
213002.4612.15	Participation autres arrondissements scolaires		**48 000.00**		**63 900.00**		
	Facturation de l'écolage des élèves enclassés dans notre arrondissement et habitants en dehors de notre arrondissement scolaire, sur dérogations. Non prévisible, tout dépend des enclassements						
217000	**Bâtiment primaire**	**1 677 261.00**	**29 300.00**	**1 555 002.00**	**29 300.00**		
217000.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**600.00**		**0.00**			
217000.3300.00	Amortissements	**17 829.00**		**14 879.00**			
	Préavis 01-2023 ANF (Affichage numérique frontal), CHF 14'879.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 2'950.-						
217000.3612.11	Entretien bâtiments selon convention	**1 121 876.00**		**1 076 376.00**			
	Annexe 3						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217000.3612.12	Valeur locative selon convention	**427 292.00**		**384 002.00**			
	Annexe 3						
217000.3612.13	Intérêts selon convention	**109 664.00**		**79 745.00**			
	Annexe 3						
217000.4470.00	"Immobilier" Reclass location surface UAPE Le Prieuré		**29 300.00**		**29 300.00**		
	Contre-partie dans le compte de l'AJ 218021.3160.00 Loyer Le Prieuré						
217001	**Bâtiment scolaire Gilly**	**882 294.00**	**76 500.00**	**869 593.00**	**76 500.00**		
217001.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**62 826.00**		**62 225.00**			
217001.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**3 050.00**		**3 050.00**			
217001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 380.00**		**4 330.00**			
217001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**5 350.00**		**5 260.00**			
217001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**290.00**		**285.00**			
217001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 865.00**		**1 840.00**			
217001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 057.00**		**1 045.00**			
217001.3059.00	Autres cotisations patronales	**39.00**		**35.00**			
217001.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**460.00**		**460.00**			
217001.3099.00	Autres charges de personnel	**100.00**		**155.00**			
217001.3100.00	Matériel de bureau conciergerie	**1 000.00**		**1 000.00**			
217001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**10 875.00**		**10 875.00**			
217001.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**10 900.00**		**0.00**			
	CHF 10'900.- achat lave-linge et sèche-linge. Lavage quotidien environ 10 kg						
217001.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**350.00**		**350.00**			
217001.3119.00	Achat affichage numérique frontal (ANF)	**9 000.00**		**9 000.00**			
217001.3120.00	Consommation d'eau	**1 500.00**		**1 650.00**			
217001.3120.01	Consommation de chauffage	**53 500.00**		**34 380.00**			
217001.3120.02	Consommation d'électricité	**22 000.00**		**27 350.00**			
217001.3120.03	Taxes épuration	**2 000.00**		**5 000.00**			
217001.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 776.00**		**2 150.00**			
217001.3130.07	Evacuation des déchets	**2 000.00**		**2 000.00**			
217001.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**1 275.00**		**1 275.00**			
217001.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**9 220.00**		**9 220.00**			
217001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**35 000.00**		**35 000.00**			
	CHF 35'000.- entretien courant						
217001.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**28 000.00**		**28 000.00**			
217001.3144.02	Entretien ponctuel des bâtiments, immeubles	**48 000.00**		**33 000.00**			
	CHF 28'000.- changement porte d'entrée bâtiment Gym CHF 20'000.- sécurité anti-intrusion						
217001.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 000.00**		**1 000.00**			
217001.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**2 560.00**		**3 275.00**			
217001.3160.00	Location box Gilly entreposage matériel	**2 640.00**		**2 640.00**			
217001.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**225.00**		**225.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217001.3300.00	Amortissements	**11 660.00**		**2 775.00**			
	Préavis 02-2024 Pose de films antichaleur sur vitres Gilly II, CHF 2'775.- Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 4'110.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 1515.- Préavis 06-2025 Mandat AMO, CHF 3'260.-						
217001.3300.30	"Immobilier" Amortissement construction Gilly	**516 050.00**		**516 050.00**			
	Annexe 2						
217001.3300.31	"Immobilier" Amortissement aménagement Gilly	**32 346.00**		**64 693.00**			
	Annexe 2						
217001.4470.00	"Immobilier" Reclass location surface UAPE Les Vents d'Anges		**50 000.00**		**50 000.00**		
	Loyer 160m2 x CHF 256.- = CHF 40'960.- + charges CHF 9'040.-. Contrepartie dans le compte 218017.3160.00 Loyer les Vents d'Anges						
217001.4470.01	"Immobilier" Reclass location surface cantine G'y Crock		**20 000.00**		**20 000.00**		
	2/5 du loyer 160m2 x CHF 256.- = CHF 40'960.- + charges CHF 9'040.-. Contrepartie dans le compte 218072.3160.00 Loyer G'y Crock						
217001.4470.02	"Immobilier" Revenu location parking Gilly		**6 500.00**		**6 500.00**		
217002	**Bâtiment scolaire Martinet A-C**	**1 152 179.00**	**3 000.00**	**1 133 784.00**	**0.00**		
217002.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**345 544.00**		**342 230.00**			
217002.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**16 900.00**		**16 900.00**			
217002.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**24 102.00**		**23 830.00**			
217002.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**29 420.00**		**28 930.00**			
217002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**1 599.00**		**1 570.00**			
217002.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**10 257.00**		**10 130.00**			
217002.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**5 817.00**		**5 750.00**			
217002.3059.00	Autres cotisations patronales	**217.00**		**210.00**			
217002.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**2 540.00**		**2 540.00**			
217002.3099.00	Autres charges de personnel	**500.00**		**845.00**			
217002.3100.00	Matériel de bureau conciergerie	**1 000.00**		**1 000.00**			
217002.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**15 000.00**		**24 650.00**			
217002.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**1 470.00**		**1 470.00**			
217002.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 925.00**		**1 925.00**			
217002.3119.00	Achat affichage numérique frontal (ANF)	**9 000.00**		**9 000.00**			
217002.3120.00	Consommation d'eau	**3 000.00**		**3 740.00**			
217002.3120.01	Consommation de chauffage	**120 000.00**		**77 900.00**			
217002.3120.02	Consommation d'électricité	**62 000.00**		**62 000.00**			
217002.3120.03	Taxes d'épuration	**10 000.00**		**11 300.00**			
217002.3130.00	Frais de nettoyage	**4 400.00**		**4 400.00**			
217002.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**300.00**		**300.00**			
217002.3130.07	Evacuation des déchets	**3 350.00**		**2 000.00**			
217002.3130.14	Honoraires commune de Rolle - Martinet A-C	**1 000.00**		**4 200.00**			
217002.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**955.00**		**2 890.00**			
217002.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**15 550.00**		**20 900.00**			
217002.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**73 000.00**		**71 800.00**			
	CHF 73'000.- entretien courant						
217002.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**20 000.00**		**30 500.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217002.3144.02	Entretien ponctuel des bâtiments, immeubles	**12 000.00**		**31 000.00**			
	CHF 12'000.- diagnostic amiante bâtiment						
217002.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**3 000.00**		**6 500.00**			
217002.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**3 240.00**		**2 590.00**			
217002.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**510.00**		**510.00**			
217002.3300.00	Amortissements	**71 063.00**		**46 754.00**			
	Préavis 03-2023, rénov.armoires, fenêtres, parois Martinet A-C, CHF 10'351.- Préavis 03-2024 Aménagements ext.préau Martinet, CHF 13'600.- Préavis 04-2024 fontaine à eau potable sur site Martinet, CHF 1'020.- Préavis 05-2024 Automatisation porte et ascenseur bâtiment, CHF 10'075.- Préavis 14-2023 Salle de conf.Martinet, CHF 2'878.- Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 9'690.- Préavis 06-2025 Mandat AMO, CHF 3'260.- Préavis 09-2025 Parois sanitaires bâtiment A, CHF 8'550.- Préavis 03-2026 Chgt cuisinières à gaz Martinet C, CHF 2'000.- Préavis 04-2026 Films antichaleur Martinet AC, CHF 5'412.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 4'227.-						
217002.3300.10	"Immobilier" Amortissement rénovation Martinet A-C	**283 520.00**		**283 520.00**			
	Annexe 2 / CHF 366'910.- répartition au m2 en lien avec le compte 217022.3300.10						
217002.4635.00	Revenu RE panneaux photovoltaïque		**3 000.00**		**0.00**		
	Location de la toiture pour les panneaux photovoltaïques						

217003	**Bâtiment scolaire Martinet F**	**534 205.00**	**0.00**	**559 291.00**	**0.00**		
217003.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**62 826.00**		**62 230.00**			
217003.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**3 050.00**		**3 050.00**			
217003.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 380.00**		**4 330.00**			
217003.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**5 350.00**		**5 260.00**			
217003.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**290.00**		**285.00**			
217003.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 865.00**		**1 840.00**			
217003.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 057.00**		**1 045.00**			
217003.3059.00	Autres cotisations patronales	**39.00**		**35.00**			
217003.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**460.00**		**460.00**			
217003.3099.00	Autres charges de personnel	**155.00**		**155.00**			
217003.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**3 500.00**		**4 350.00**			
217003.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**260.00**		**260.00**			
217003.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**350.00**		**350.00**			
217003.3120.00	Consommation d'eau	**300.00**		**660.00**			
217003.3120.01	Consommation de chauffage	**5 500.00**		**13 750.00**			
217003.3120.02	Consommation d'électricité	**1 000.00**		**11 000.00**			
217003.3120.03	Taxes d'épuration	**1 000.00**		**2 000.00**			
217003.3130.07	Evacuation des déchets	**500.00**		**500.00**			
217003.3130.14	Honoraires commune de Rolle - Martinet F	**200.00**		**740.00**			
217003.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**350.00**		**510.00**			
217003.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**3 350.00**		**3 690.00**			
217003.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**15 000.00**		**22 000.00**			
	CHF 15'000.- entretien courant						
217003.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**3 200.00**		**2 850.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217003.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**700.00**		**700.00**			
217003.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**720.00**		**860.00**			
217003.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**90.00**		**90.00**			
217003.3300.00	Amortissements	**2 422.00**		**0.00**			
	Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 1'465.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 957.-						
217003.3300.50	"Immobilier" Amortissement construction Pavillon Martinet F	**407 924.00**		**407 924.00**			
	Annexe 2						
217003.3300.51	"Immobilier" Amortissement panneau photovoltaïque Martinet F	**8 367.00**		**8 367.00**			
	Annexe 2						
217011	**Bâtiment scolaire Martinet D**	**1 130 612.00**	**0.00**	**1 223 690.00**	**0.00**		
217011.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**157 065.00**		**155 560.00**			
217011.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**7 650.00**		**7 650.00**			
217011.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**10 954.00**		**10 830.00**			
217011.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**13 370.00**		**13 150.00**			
217011.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**727.00**		**715.00**			
217011.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**4 661.00**		**4 600.00**			
217011.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**2 643.00**		**2 615.00**			
217011.3059.00	Autres cotisations patronales	**99.00**		**95.00**			
217011.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**1 150.00**		**1 150.00**			
217011.3099.00	Autres charges de personnel	**300.00**		**385.00**			
217011.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**16 000.00**		**20 300.00**			
217011.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**5 000.00**		**18 200.00**			
217011.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**875.00**		**875.00**			
217011.3119.00	Achat affichage numérique frontal (ANF)	**9 000.00**		**9 000.00**			
217011.3120.00	Consommation d'eau	**3 080.00**		**3 080.00**			
217011.3120.01	Consommation de chauffage	**10 000.00**		**67 700.00**			
217011.3120.02	Consommation d'électricité	**20 000.00**		**47 500.00**			
217011.3120.03	Taxes d'épuration	**10 300.00**		**9 350.00**			
217011.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**300.00**		**375.00**			
217011.3130.07	Evacuation des déchets	**3 200.00**		**2 000.00**			
217011.3130.14	Honoraires commune de Rolle - Martinet D	**1 000.00**		**3 460.00**			
217011.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**950.00**		**2 380.00**			
217011.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**10 365.00**		**17 210.00**			
217011.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**50 000.00**		**56 000.00**			
	CHF 50'000.- entretien courant						
217011.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**46 000.00**		**41 500.00**			
217011.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**2 000.00**		**2 000.00**			
217011.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**3 220.00**		**2 915.00**			
217011.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**420.00**		**420.00**			
217011.3300.00	Amortissements	**18 683.00**		**1 075.00**			
	Préavis 05-2024 Automatisation porte Bâtiment D, CHF 1'075.- Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 7'930.- Préavis 04-2026 Films antichaleur Martinet D, CHF 6'888.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 2'790.-						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217011.3300.20	"Immobilier" Amortissement construction Martinet D	**721 600.00**		**721 600.00**			
	Annexe 2						
217012	**Bâtiment scolaire Martinet E**	**361 842.00**	**24 000.00**	**377 781.00**	**22 000.00**		
217012.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**62 826.00**		**62 230.00**			
217012.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**3 050.00**		**3 050.00**			
217012.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 380.00**		**4 330.00**			
217012.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**5 350.00**		**5 260.00**			
217012.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**290.00**		**285.00**			
217012.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 865.00**		**1 840.00**			
217012.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 057.00**		**1 045.00**			
217012.3059.00	Autres cotisations patronales	**39.00**		**35.00**			
217012.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**460.00**		**460.00**			
217012.3099.00	Autres charges de personnel	**100.00**		**155.00**			
217012.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**1 000.00**		**2 175.00**			
217012.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**100.00**		**100.00**			
217012.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**350.00**		**350.00**			
217012.3120.00	Consommation d'eau	**1 200.00**		**330.00**			
217012.3120.01	Consommation de chauffage	**6 870.00**		**6 870.00**			
217012.3120.02	Consommation d'électricité	**43 000.00**		**5 450.00**			
217012.3120.03	Taxes d'épuration	**4 000.00**		**1 000.00**			
217012.3130.07	Evacuation des déchets	**500.00**		**500.00**			
217012.3130.14	Honoraires commune de Rolle - Martinet E	**200.00**		**370.00**			
217012.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**670.00**		**255.00**			
217012.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**2 250.00**		**1 845.00**			
217012.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**15 000.00**		**19 500.00**			
	CHF 15'000.- entretien courant						
217012.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**28 000.00**		**25 500.00**			
217012.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**12 000.00**		**17 000.00**			
217012.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**180.00**		**365.00**			
217012.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**45.00**		**45.00**			
217012.3300.00	Amortissements	**824.00**		**0.00**			
	Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 585.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 239.-						
217012.3300.40	"Immobilier" Amortissement construction Martinet E	**166 236.00**		**166 236.00**			
	Annexe 2						
217012.3300.41	"Immobilier" Amortissement aménagement Martinet E	**0.00**		**51 200.00**			
	Annexe 2						
217012.4260.00	Redevance restaurant Martinet E		**24 000.00**		**22 000.00**		
217021	**Bâtiment scolaire Maupas**	**284 181.00**	**0.00**	**283 760.00**	**0.00**		
217021.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**31 413.00**		**31 110.00**			
217021.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**1 500.00**		**1 500.00**			
217021.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 189.00**		**2 165.00**			
217021.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**2 675.00**		**2 630.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217021.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**145.00**		**140.00**			
217021.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**931.00**		**920.00**			
217021.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**528.00**		**520.00**			
217021.3059.00	Autres cotisations patronales	**20.00**		**20.00**			
217021.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**230.00**		**230.00**			
217021.3099.00	Autres charges de personnel	**75.00**		**75.00**			
217021.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**2 900.00**		**2 900.00**			
217021.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**175.00**		**175.00**			
217021.3120.02	Consommation d'électricité	**5 000.00**		**5 000.00**			
217021.3130.00	Frais de nettoyage	**2 700.00**		**2 700.00**			
217021.3130.07	Evacuation des déchets	**500.00**		**500.00**			
217021.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**340.00**		**340.00**			
217021.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**1 500.00**		**1 500.00**			
	CHF 1'500.- entretien courant						
217021.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
217021.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**500.00**		**500.00**			
217021.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**300.00**		**275.00**			
217021.3160.00	Loyer du bâtiment (y c. eau et chauffage)	**230 000.00**		**230 000.00**			
217021.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**60.00**		**60.00**			
217022	**Bâtiment scolaire Martinet B**	**359 406.00**	**18 000.00**	**316 440.00**	**18 000.00**		
217022.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	**94 239.00**		**93 340.00**			
217022.3010.01	Salaires du personnel nettoyage d'été	**4 600.00**		**4 600.00**			
217022.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**6 573.00**		**6 500.00**			
217022.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**8 025.00**		**7 890.00**			
217022.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**436.00**		**430.00**			
217022.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**2 797.00**		**2 760.00**			
217022.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 586.00**		**1 570.00**			
217022.3059.00	Autres cotisations patronales	**59.00**		**55.00**			
217022.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**690.00**		**690.00**			
217022.3099.00	Autres charges de personnel	**230.00**		**230.00**			
217022.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**5 500.00**		**7 250.00**			
217022.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**525.00**		**525.00**			
217022.3120.00	Consommation d'eau	**2 000.00**		**1 100.00**			
217022.3120.01	Consommation de chauffage	**30 000.00**		**22 900.00**			
217022.3120.02	Consommation d'électricité	**20 000.00**		**18 200.00**			
217022.3120.03	Taxes d'épuration	**3 400.00**		**3 400.00**			
217022.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**300.00**		**300.00**			
217022.3130.07	Evacuation des déchets	**1 000.00**		**1 000.00**			
217022.3130.14	Honoraires commune de Rolle - Martinet B	**800.00**		**1 230.00**			
217022.3134.00	Primes d'assurances mobilière choses, ECA	**300.00**		**850.00**			
217022.3134.01	Primes d'assurances immobilières choses, ECA	**6 700.00**		**6 145.00**			
217022.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**23 000.00**		**26 000.00**			
	CHF 23'000.- entretien courant						
217022.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**9 000.00**		**9 000.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217022.3144.02	Entretien ponctuel des bâtiments, immeubles	**44 212.00**		**10 000.00**			
	CHF 25'000.- changement lino salle de travaux manuel et couture CHF 19'212.- désamiantage salle de travaux manuel et couture						
217022.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**2 000.00**		**2 000.00**			
217022.3158.00	IT - Support et maintenance WIFI	**760.00**		**760.00**			
217022.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**150.00**		**150.00**			
217022.3300.00	Amortissements	**7 134.00**		**4 175.00**			
	Préavis 01-2024 Appartement de conciergerie, CHF 4'175.- Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 2'640.- Préavis 05-2026 Renouv.installations WIFI scolaire, CHF 319.-						
217022.3300.10	"Immobilier" Amortissement rénovation Martinet B	**83 390.00**		**83 390.00**			
	Annexe 2 / CHF 366'910.- répartition au m2 en lien avec le compte 217002.3300.10						
217022.4470.00	Loyer concierge		**18 000.00**		**18 000.00**		
217031	**Piscine scolaire**	**107 083.00**	**3 300.00**	**132 308.00**	**10 000.00**		
217031.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**4 500.00**		**4 500.00**			
	Achat autolaveuse. Achat non effectué en 2026.						
217031.3120.00	Consommation d'eau	**9 400.00**		**6 440.00**			
217031.3120.03	Taxes d'épuration	**33 000.00**		**19 500.00**			
217031.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**30 000.00**		**70 000.00**			
	Entretien courant s/6 mois						
217031.3144.01	Contrat entretien des bâtiments, immeubles	**7 000.00**		**14 000.00**			
	Contrat d'entretien s/6 mois						
217031.3300.00	Amortissements	**23 183.00**		**17 868.00**			
	Préavis 04-2022 Réfection des douches Préavis 04-2023 Réfection des douches crédit complémentaire, CHF 17'868.- Préavis 01-2025 Rempl.système de fermeture, CHF 2'055.- Préavis 06-2025 Mandat AMO, CHF 3'260.-						
217031.4472.00	Revenus piscine Martinet		**3 300.00**		**10 000.00**		
218070	**Cantine de Rolle, Navirolle**	**241 998.00**	**114 912.00**	**268 525.00**	**136 800.00**		
218070.3010.00	Salaires du personnel	**121 385.00**		**132 100.00**			
218070.3010.01	Salaires du personnel administratif	**6 132.00**		**8 200.00**			
218070.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC	**8 479.00**		**9 330.00**			
218070.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**3 995.00**		**3 900.00**			
218070.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**562.00**		**620.00**			
218070.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**3 608.00**		**3 970.00**			
218070.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**2 046.00**		**2 250.00**			
218070.3059.00	Autres cotisations patronales	**76.00**		**85.00**			
218070.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**1 600.00**		**2 400.00**			
218070.3099.00	Autres charges de personnel	**720.00**		**720.00**			
218070.3100.00	Matériel de bureau	**200.00**		**200.00**			
218070.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**600.00**		**400.00**			
218070.3104.00	Matériel didactique	**600.00**		**600.00**			
218070.3105.00	Frais de repas	**75 650.00**		**90 000.00**			
	Moyenne du nombre d'enfant (63) * 7.9 * 38s * 4j (moyenne de 75 enfants dans le budget 2026)						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218070.3106.00	Frais pharmacie et soins	**500.00**		**500.00**			
218070.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**4 580.00**		**1 000.00**			
	Remplacement mobilier usagé et buffet repas						
218070.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**400.00**		**300.00**			
218070.3113.00	IT - Matériel informatique	**300.00**		**500.00**			
218070.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 175.00**		**1 900.00**			
218070.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**400.00**		**400.00**			
218070.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**200.00**		**200.00**			
218070.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**150.00**		**150.00**			
218070.3137.00	Impôts et taxes	**6 090.00**		**7 250.00**			
	TVA taux forfaitaire de 5.3% du total des ventes						
218070.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218070.3170.00	Remboursements de frais effectifs du personnel	**50.00**		**50.00**			
218070.3181.00	Perte sur débiteurs	**100.00**		**100.00**			
218070.3199.00	Autres charges d'exploitation	**200.00**		**200.00**			
218070.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**114 912.00**		**136 800.00**		
	63 enfants * 12.- * 38s * 4j						

218071	**Cantine de Mont-sur-Rolle, la Dînette**	**130 978.00**	**51 072.00**	**129 430.00**	**45 600.00**		
218071.3010.00	Salaires du personnel	**65 420.00**		**63 880.00**			
218071.3010.01	Salaires du personnel administratif	**2 725.00**		**2 980.00**			
218071.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC	**4 531.00**		**4 445.00**			
218071.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**3 487.00**		**3 385.00**			
218071.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**300.00**		**290.00**			
218071.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 928.00**		**1 890.00**			
218071.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 093.00**		**1 070.00**			
218071.3059.00	Autres cotisations patronales	**41.00**		**40.00**			
218071.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**1 200.00**		**1 200.00**			
218071.3099.00	Autres charges de personnel	**400.00**		**400.00**			
218071.3100.00	Matériel de bureau	**200.00**		**200.00**			
218071.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**400.00**		**400.00**			
218071.3104.00	Matériel didactique	**500.00**		**500.00**			
218071.3105.00	Frais de repas	**33 622.00**		**30 000.00**			
	Moyenne du nombre d'enfant (28) * 7.9 * 38s * 4j (moyenne de 25 enfants dans le budget 2026)						
218071.3106.00	Frais pharmacie et soins	**500.00**		**500.00**			
218071.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**400.00**		**400.00**			
218071.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 100.00**		**1 100.00**			
218071.3113.00	IT - Matériel informatique	**300.00**		**500.00**			
218071.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 200.00**		**2 200.00**			
218071.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**300.00**		**300.00**			
218071.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**75.00**		**200.00**			
218071.3137.00	Impôts et taxes	**2 706.00**		**2 400.00**			
	TVA taux forfaitaire de 5.3% du total des ventes						
218071.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218071.3160.00	Loyer	**6 000.00**		**9 600.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218071.3170.00	Remboursements de frais effectifs du personnel	**50.00**		**50.00**			
218071.3181.00	Perte sur débiteurs	**100.00**		**100.00**			
218071.3199.00	Autres charges d'exploitation	**200.00**		**200.00**			
218071.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**51 072.00**		**45 600.00**		
	28 enfants * 12.- * 38s * 4j						
218072	**Cantine de Gilly, G'y Crock**	**342 814.00**	**171 450.00**	**308 225.00**	**138 300.00**		
218072.3010.00	Salaires du personnel	**158 494.00**		**149 990.00**			
	2 intervenantes de cantine supplémentaires suite à l'ouverture d'une classe régionale de pédagogie spécialisée (CRPS). Subvention partielle voir compte 218072.4631.10						
218072.3010.01	Salaires du personnel administratif	**8 176.00**		**7 450.00**			
218072.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC	**11 083.00**		**10 470.00**			
218072.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**6 018.00**		**6 470.00**			
218072.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**735.00**		**690.00**			
218072.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**4 716.00**		**4 455.00**			
218072.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**2 675.00**		**2 525.00**			
218072.3059.00	Autres cotisations patronales	**100.00**		**95.00**			
218072.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**2 100.00**		**2 100.00**			
218072.3099.00	Autres charges de personnel	**640.00**		**640.00**			
218072.3100.00	Matériel de bureau	**200.00**		**200.00**			
218072.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**400.00**		**400.00**			
218072.3104.00	Matériel didactique	**1 500.00**		**2 000.00**			
218072.3105.00	Frais de repas	**100 867.00**		**78 000.00**			
	Moyenne du nombre d'enfant (84) * 7.9 * 38s * 4j (moyenne de 65 enfants dans le budget 2026)						
218072.3106.00	Frais pharmacie et soins	**500.00**		**500.00**			
218072.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**1 000.00**		**200.00**			
218072.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**300.00**		**300.00**			
218072.3113.00	IT - Matériel informatique	**300.00**		**500.00**			
218072.3130.00	Frais de nettoyage	**9 200.00**		**9 200.00**			
218072.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 000.00**		**2 000.00**			
218072.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**400.00**		**400.00**			
218072.3130.07	Evacuation des déchets	**1 500.00**		**1 500.00**			
218072.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**75.00**		**200.00**			
218072.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**165.00**		**190.00**			
218072.3137.00	Impôts et taxes	**8 120.00**		**6 200.00**			
	TVA taux forfaitaire de 5.3% du total des ventes						
218072.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218072.3160.00	Loyer	**20 000.00**		**20 000.00**			
	Contrepartie dans le compte 217001.4470.01						
218072.3170.00	Remboursements de frais effectifs du personnel	**50.00**		**50.00**			
218072.3181.00	Perte sur débiteurs	**100.00**		**100.00**			
218072.3199.00	Autres charges d'exploitation	**200.00**		**200.00**			
218072.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**153 216.00**		**118 500.00**		
	84 enfants * 12.- * 38s * 4j						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218072.4631.10	Subventions du canton (AILA)		**18 234.00**		**19 800.00**		
	Représente le 75% du salaire et des charges sociales des 2 intervenantes de cantine (CRPS)						
219101	**Transport primaire**	**1 158 400.00**	**0.00**	**1 119 100.00**	**0.00**		
219101.3130.10	Frais de transport des élèves	**1 110 000.00**		**1 065 500.00**			
219101.3130.11	Frais de transport spéciaux, gym, piscine, bibliothèque	**25 000.00**		**31 500.00**			
219101.3130.12	Frais de transport spéciaux cantine	**19 000.00**		**18 100.00**			
219101.3130.13	Frais de transport visites dentaires	**4 400.00**		**4 000.00**			
219102	**Transport secondaire**	**197 200.00**	**0.00**	**191 000.00**	**0.00**		
219102.3130.10	Frais de transport des élèves	**197 200.00**		**191 000.00**			
219301	**Camps et courses d'école primaire**	**190 876.00**	**49 940.00**	**183 799.00**	**45 260.00**		
219301.3171.00	EP Courses d'école, visites culturelles et spectacles 1-6P	**69 680.00**		**72 560.00**			
	CHF 80.- / élève						
219301.3171.01	EP Courses d'école, visites culturelles et spectacles 7-8P	**25 680.00**		**24 960.00**			
	CHF 80.- / élève						
219301.3171.10	EP Camps 1-6P	**30 400.00**		**30 400.00**			
	CHF 152.- pour 200 élèves (env. 10 classes)						
219301.3171.11	EP Camps d'été 7P	**55 770.00**		**46 860.00**			
	CHF 330.- / élève						
219301.3171.20	EP Echanges linguistiques 7-8P	**8 025.00**		**7 800.00**			
	CHF 25.- / élève						
219301.3171.30	EP Joutes sportives 1-6P	**1 000.00**		**907.00**			
	2026 CHF 1.- / élève. Dès 2027 forfait CHF 1'000.-						
219301.3171.31	EP Joutes sportives 7-8P	**321.00**		**312.00**			
	CHF 1.- / élève						
219301.4260.00	EP Remboursements de tiers, participation des parents 1-6P		**16 000.00**		**16 000.00**		
	CHF 80.- pour 200 élèves (env. 10 classes)						
219301.4260.01	EP Remboursements de tiers, participation des parents 7P		**13 520.00**		**11 360.00**		
	CHF 80.- pour 169 élèves						
219301.4611.00	EP Dédommagements du canton, frais enseignants 1-6P		**2 000.00**		**2 000.00**		
219301.4611.01	EP Dédommagements du canton, frais enseignants 7-8P		**3 210.00**		**3 120.00**		
219301.4630.00	EP Dédommagements J+S 7P		**15 210.00**		**12 780.00**		
219302	**Camps et courses d'école secondaire**	**226 220.00**	**54 120.00**	**221 724.00**	**54 400.00**		
219302.3171.00	EPS Courses d'école, visites culturelles et spectacles 9-11S	**30 290.00**		**30 200.00**			
	CHF 30.- / élève de 9à12 et CHF 40.- / élève de 9à10						
219302.3171.10	EPS Camps de ski 9S	**82 320.00**		**90 160.00**			
	CHF 490.- / élève						
219302.3171.11	EPS Voyages d'études 11S	**99 700.00**		**87 740.00**			
	CHF 520.- / élève et CHF 350.- / 10 accompagnants						
219302.3171.20	EPS Echanges linguistiques 9-11S	**13 375.00**		**13 100.00**			
	CHF 25.- / élève						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219302.3171.30	EPS Joutes sportives	**535.00**		**524.00**			
	CHF 1.- / élève						
219302.4260.00	EPS Remboursements de tiers, participation des parents		**28 240.00**		**27 680.00**		
	CHF 80.- pour 168 élèves et CHF 80.- pour 185 élèves						
219302.4611.00	EPS Dédommagements du canton, frais enseignants		**14 120.00**		**13 840.00**		
219302.4630.00	EPS Dédommagements J+S		**11 760.00**		**12 880.00**		
219900	**Administration scolaire et bibliothèque**	**1 938 934.00**	**11 048 071.00**	**1 702 560.00**	**10 654 937.00**		
219900.3000.00	Indemnités du CoDir	**55 000.00**		**55 000.00**			
219900.3000.01	Indemnités du C.I., des commissions yc CoTrans	**7 000.00**		**7 000.00**			
219900.3000.02	Indemnités CET	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3000.03	Paiements aux autorités et commissions	**250.00**		**0.00**			
219900.3001.00	Paiements aux autorités et commissions	**0.00**		**250.00**			
219900.3010.00	Salaires du personnel, administration du réseau	**870 870.00**		**754 800.00**			
219900.3010.01	"Degré primaire" Salaires du personnel sport facultatif	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3010.02	"Degré secondaire" Salaires du personnel sport facultatif	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**57 899.00**		**54 120.00**			
219900.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**75 134.00**		**64 650.00**			
219900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**3 839.00**		**3 320.00**			
219900.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**24 640.00**		**23 030.00**			
219900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**13 974.00**		**12 110.00**			
219900.3059.00	Autres cotisations patronales	**522.00**		**480.00**			
219900.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**11 800.00**		**12 000.00**			
219900.3091.00	Recrutement du personnel	**9 100.00**		**9 100.00**			
219900.3099.00	Autres charges de personnel	**8 320.00**		**7 720.00**			
219900.3099.01	Frais séances CoDir	**5 300.00**		**7 650.00**			
219900.3099.02	Frais séances CET	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3099.03	Frais séances CoTrans	**0.00**		**300.00**			
219900.3100.00	Matériel de bureau	**4 000.00**		**4 000.00**			
219900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**100.00**		**100.00**			
219900.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**2 560.00**		**2 560.00**			
219900.3102.01	Imprimés, publications bureau du conseil intercommunal	**800.00**		**800.00**			
219900.3102.02	Imprimés, publications (communication)	**4 400.00**		**4 640.00**			
219900.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**150.00**		**140.00**			
219900.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**280.00**		**180.00**			
219900.3113.00	IT - Matériel informatique	**6 420.00**		**4 800.00**			
219900.3118.00	IT - Développement et acquisition de logiciels et licences	**14 400.00**		**4 040.00**			
219900.3120.04	Taxe déchets	**100.00**		**104.00**			
219900.3130.00	Frais de nettoyage	**4 430.00**		**3 770.00**			
219900.3130.01	Frais de port et affranchissement	**3 200.00**		**3 840.00**			
219900.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**4 100.00**		**3 500.00**			
219900.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**0.00**		**17 100.00**			
219900.3130.07	Evacuation des déchets	**560.00**		**560.00**			
219900.3130.09	Cotisations à des institutions	**600.00**		**0.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219900.3130.14	Honoraires commune de Rolle	**16 000.00**		**16 000.00**			
	Service des Finances : CHF 5'000.- Service à la population : CHF 11'000.-						
219900.3130.15	Prestations de services de tiers (communication)	**7 000.00**		**3 420.00**			
219900.3132.00	Honoraires conseils externes (fiduciaire)	**5 600.00**		**5 600.00**			
219900.3132.01	Honoraires conseils externes (consultants, avocats)	**16 400.00**		**8 000.00**			
	Etude Microgis CHF 21'000.- 40% scolaire CHF 8'400.-						
219900.3132.02	Honoraires conseils externes (santé et sécurité)	**6 000.00**		**5 000.00**			
219900.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**55 520.00**		**39 660.00**			
219900.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA, RC, Dirigeants	**8 200.00**		**6 800.00**			
219900.3134.01	Primes d'assurances véhicules à moteur	**2 800.00**		**2 800.00**			
219900.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**800.00**		**800.00**			
219900.3158.00	IT - Maintenance de logiciel, support et amélioration, patchs, mise à jour	**15 873.00**		**14 965.00**			
219900.3160.00	Loyer	**67 160.00**		**67 160.00**			
219900.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**1 260.00**		**1 600.00**			
219900.3162.01	Leasing affranchisseuse	**360.00**		**0.00**			
219900.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3181.00	Perte sur débiteurs	**400.00**		**400.00**			
219900.3300.00	Amortissements	**22 103.00**		**10 991.00**			
	Préavis 03-2022 Mobilier, CHF 4'746.- Préavis 07-2023 Plan de classement fonctionnel, CHF 1'545.- Préavis 02-2025 Véhicule, CHF 4'532.- Préavis 07-2025 Coûts MCH2 40%, CHF 4'480.- Préavis 11-2025 Renouvellement équipements informatiques 40%, CHF 6'800.-						
219900.3401.00	"Immobilier" Intérêts d'emprunts	**472 210.00**		**406 200.00**			
	Annexe 1						
219900.3420.00	Frais bancaires	**1 000.00**		**1 000.00**			
219900.3612.07	Facturation aux communes des indemnités CoDir, commissions et autres	**5 500.00**		**5 500.00**			
219900.3636.00	Subvention Sésame	**40 000.00**		**40 000.00**			
219900.4612.00	Participation des communes		**8 454 445.00**		**8 040 637.00**		
219900.4612.10	Participation commune de St-Oyens		**5 783.00**		**8 920.00**		
219900.4612.20	"Immobilier" Participation des communes		**2 575 747.00**		**2 585 463.00**		
219900.4612.30	"Immobilier" Participation commune de St-Oyens		**10 096.00**		**17 917.00**		
219900.4699.00	Redistributions		**2 000.00**		**2 000.00**		
219901	**Patrouilleurs scolaires**	**149 900.00**	**0.00**	**142 500.00**	**0.00**		
219901.3612.05	Indemnités des patrouilleurs	**149 400.00**		**142 000.00**			
219901.3612.06	Equipements des patrouilleurs	**500.00**		**500.00**			
219902	**Psychologie, Psychomotricité et Logopédie en milieu Scolaire (PPLS)**	**114 540.00**	**0.00**	**114 400.00**	**0.00**		
219902.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 000.00**		**2 000.00**			
219902.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**1 000.00**		**1 000.00**			
219902.3130.00	Frais de nettoyage	**2 500.00**		**2 500.00**			
219902.3160.00	Loyer	**101 000.00**		**101 000.00**			
	Il s'agit du loyer du Maupas et des Uttins						
219902.3612.10	Participation PPLS - Région Dôle	**8 040.00**		**7 900.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
433001	**Service médical des écoles primaires**	**38 668.00**	**38 668.00**	**38 148.00**	**38 148.00**		
433001.3010.00	Salaires médecin-dentiste scolaire	**33 500.00**		**33 500.00**			
433001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 200.00**		**2 180.00**			
433001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**948.00**		**948.00**			
433001.3059.00	Autres cotisations patronales	**20.00**		**20.00**			
433001.3106.00	Matériel médical, pharmacie	**2 000.00**		**1 500.00**			
433001.4612.00	Participation des communes		**38 668.00**		**38 148.00**		
433002	**Service médical des écoles secondaires**	**18 423.00**	**18 423.00**	**17 909.00**	**17 909.00**		
433002.3010.00	Salaires médecin-dentiste scolaire	**15 000.00**		**15 000.00**			
433002.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**990.00**		**976.00**			
433002.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**424.00**		**424.00**			
433002.3059.00	Autres cotisations patronales	**9.00**		**9.00**			
433002.3106.00	Matériel médical, pharmacie	**2 000.00**		**1 500.00**			
433002.4612.00	Participation des communes		**18 423.00**		**17 909.00**		

		Emprunts au 01.01.2027		Intérêts	Solde au 31.12.2027	Construction
219900.3401.00	**Intérêts d'emprunts**					
	BCV avance à terme fixe 5322.77.07 (20.01.2027)	3 000 000.00	0.93%	1 550.00	3 000 000.00	Martinet ABC
	Renouvellement au 20.01.2027		1.50%	42 500.00		
	BCV avance à terme fixe 5319.86.55 (29.10.2027)	3 400 000.00	2.03%	69 020.00	3 200 000.00	Martinet ABC
	PostFinance PF.008180 (04.02.2028)	5 000 000.00	0.96%	48 000.00	5 000 000.00	Martinet D
	Axa Vie Zurich (31.05.2029)	5 000 000.00	0.73%	36 500.00	5 000 000.00	Gilly
	PostFinance 004288 (11.11.2030)	2 667 400.00	1.31%	34 942.94	2 000 800.00	Martinet D
	PostFinance 008980 (15.09.2031)	1 000 000.00	1.31%	13 100.00	900 000.00	Listing préavis
	BCV avance à terme fixe 5540.87.94 (31.12.2031)	2 000 000.00	0.60%	12 000.00	1 600 000.00	Martinet F
	BCV avance à terme fixe 5406.41.81 (31.05.2032)	1 832 700.00	0.85%	15 577.95	1 499 300.00	Martinet E
	PostFinance PF.008181 (04.02.2033)	3 000 000.00	1.21%	36 300.00	3 000 000.00	Martinet D
	PostFinance PF.008182 (06.02.2034)	2 000 000.00	1.26%	25 200.00	2 000 000.00	Martinet D
	BCV avance à terme fixe (07.09.2036)	3 900 000.00	1.58%	61 620.00	3 867 500.00	Piscine et toiture
	Rentes Genevoises (30.01.2037)	5 500 000.00	1.38%	75 900.00	5 000 000.00	Gilly
		38 300 100.00		**472 210.89**	**36 067 600.00**	

Tableau d'amortissement	2014	Mi-année 2017	Mi-année 2017	38 j 2015	2016	s/4 mois 2016	s/4 mois 2016	2015			
	Rénovation Martinet ABC	Collège Gilly	Aménag. Collège Gilly	Martinet D	Aménag. Martinet D	Martinet E	Aménag. Martinet E	Place de rebroussement	Martinet F	Martinet F/inst.solaire	**Somme de 2027**
N° de compte	217002.3300.10 217022.3300.10	217001.3300.30	217001.3300.31	217011.3300.20		217012.3300.40	217012.3300.41		217003.3300.50	217003.3300.51	
Montant total construction	11 308 938.43	15 474 419.32	647 000.00	21 682 300.84	1 329 000.00	4 974 225.04	745 000.00	409 604.70	4 079 244.85	66 941.75	
Amortissement											
31.12.2014	503 002.17										
31.12.2015	491 936.26			98 898.10				39 104.70			
31.12.2016	377 000.00			704 555.25	132 900.00	55 635.34	23 300.00	41 900.00			
31.12.2017	377 104.00	255 115.27	32 400.00	743 709.49	132 900.00	165 331.40	74 500.00	41 900.00			
31.12.2018	377 096.00	512 918.90	64 700.00	716 286.90	132 900.00	165 958.30	74 500.00	41 000.00			
31.12.2019	377 000.00	515 000.00	64 700.00	733 400.00	132 900.00	165 400.00	74 500.00	41 000.00			
Total amortissement au 31.12.2019	2 503 138.43	1 283 034.17	161 800.00	2 996 849.74	531 600.00	552 325.04	246 800.00	204 904.70			
Solde à amortir dès 2020	**8 805 800.00**	**14 191 385.15**	**485 200.00**	**18 685 451.10**	**797 400.00**	**4 421 900.00**	**498 200.00**	**204 700.00**			
			9322 jours								
31.12.2020	366 909.10	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00	40 940.00			
31.12.2021	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00	40 940.00	256 226.00		
31.12.2022	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00	40 940.00	407 924.50		
31.12.2023	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00	40 940.00	407 924.50		
31.12.2024	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00	40 940.00	407 924.50	8 367.70	
31.12.2025	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75	132 900.00	166 236.85	74 500.00		407 924.50	8 367.70	
31.12.2026	366 908.30	516 050.30	64 693.35	721 600.75		166 236.85	51 200.00		407 924.50	8 367.70	
31.12.2027	**366 908.30**	**516 050.30**	**32 346.55**	**721 600.75**		**166 236.85**			**407 924.50**	**8 367.70**	**2 219 434.95**
31.12.2028	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85			407 924.50	8 367.70	
31.12.2029	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85			407 924.50	8 367.70	
31.12.2030	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85			407 924.50	8 367.70	
31.12.2031	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85			151 698.35	8 367.85	
31.12.2032	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2033	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2034	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2035	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2036	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2037	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2038	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2039	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2040	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2041	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2042	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2043	366 908.30	516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2044		516 050.30		721 600.75		166 236.85					
31.12.2045		516 050.30		645 432.35		166 236.85					
31.12.2046		516 050.30				99 741.90					
31.12.2047		258 027.05									

VALEUR ECA

Commune	Nom	Valeur ECA	Année
Bursinel*	Ecole	1 082 659	1993
Dully*	Ecole	1 082 659	1993
	Gym	2 881 350	1989
	- 20 % abattement salle de gym	(576 270)	1989
Gilly	Ecole	3 072 550	1992
Mont-sur-Rolle	Salle de gym	4 981 002	2009
	-20 % abattement salle de gym	(996 200)	
	Ecole	3 267 628	1988
	Extension	2 979 012	2005
	3 nouvelles classes + cantine	2 600 000	2027
Perroy	Salle poly	1 444 359	1950
	Part non scolaire 60 %	(866 615)	1950
	Prieuré	1 396 500	1915
	Rénovation	280 000	1990
Rolle	Buttes	6 437 200	1940
	Buttes 2	4 567 780	2003
Total		**33 633 614**	

RECAPITULATION DES 3 VALEURS

Commune	valeur entretien	valeur locative	intérêts de la dette	total des 3 valeurs bâtiments
Bursinel	37 893			37 893
Dully	118 571			118 571
Gilly	107 539			107 539
Mont-sur-Rolle	403 600	275 185	83 354	762 139
Perroy	69 099			69 099
Rolle	385 174	152 107	26 310	563 591
Total	**1 121 876**	**427 292**	**109 664**	**1 658 832**

VALEUR ENTRETIEN

Commune	Nom	Valeur ECA	3.50%	Valeur d'entretien	par commune
Bursinel	Ecole	1 082 659	3.50%	37 893	37 893
Dully	Ecole	1 082 659	3.50%	37 893	118 571
	Gym	2 881 350	3.50%	100 847	
	- 20 % abattement	(576 270)	3.50%	(20 169)	
Gilly	Ecole	3 072 550	3.50%	107 539	107 539
Mont-sur-Rolle	Salle de gym	4 981 002	3.50%	174 335	403 600
	- 20 % abattement	(996 200)	3.50%	(34 867)	
	Ecole	3 267 628	3.50%	114 367	
	Extension	2 979 012	3.50%	104 265	
s/6 mois	3 nouvelles classes + cantine	2 600 000	3.50%	45 500	
Perroy	Salle poly	1 444 359	3.50%	50 553	69 099
	Part non scolaire 60%	(866 615)	3.50%	(30 332)	
	Prieuré	1 396 500	3.50%	48 878	
	Rénovation	-	3.50%	-	
Rolle	Buttes	6 437 200	3.50%	225 302	385 174
	Buttes 2	4 567 780	3.50%	159 872	
Total		**33 353 614**		**1 121 876**	**1 121 876**

VALEUR LOCATIVE

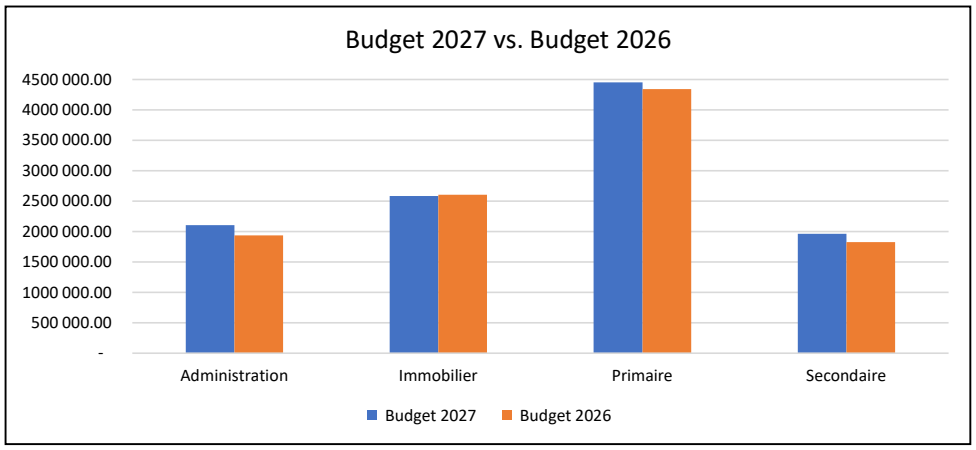
Commune	Nom	Valeur ECA	3.33%	valeur locative	Année	plus ancienne	par commune	Année de fin
Bursinel	Ecole	1 082 659	3.33%	-	1993	-	-	-
Dully	Ecole	1 082 659	3.33%	-	1993	-	-	-
	Gym	2 881 350	3.33%	-	1989	-	-	
	- 20 % abattement	(576 270)	3.33%	-	1989	-	-	
Gilly	Ecole	3 072 550	3.33%	-	1992	-		-
Mont-sur-Rolle	Salle de gym	4 981 002	3.33%	165 867	2009	165 867	275 185	2039
	- 20 % abattement	(996 200)	3.33%	(33 173)	0	(33 173)		
	Ecole	3 267 628	3.33%	-	1988	-		
	Extension	2 979 012	3.33%	99 201	2005	99 201		2035
s/6 mois	3 nouvelles classes + cantine	2 600 000	3.33%	43 290	2027	43 290		2057
Perroy	Salle poly	1 444 359	3.33%	-	1950	-	-	-
	Part non scolaire 60%	(866 615)	3.33%	-	1950	-	-	
	Prieuré	1 396 500	3.33%	-	1915	-		
	Rénovation	280 000	3.33%	-	1990	-		
Rolle	Buttes	6 437 200	3.33%	-	1940	-	152 107	
	Buttes 2	4 567 780	3.33%	152 107	2003	152 107		2033
Total		**33 633 614**		**427 292**		**427 292**	**427 292**	

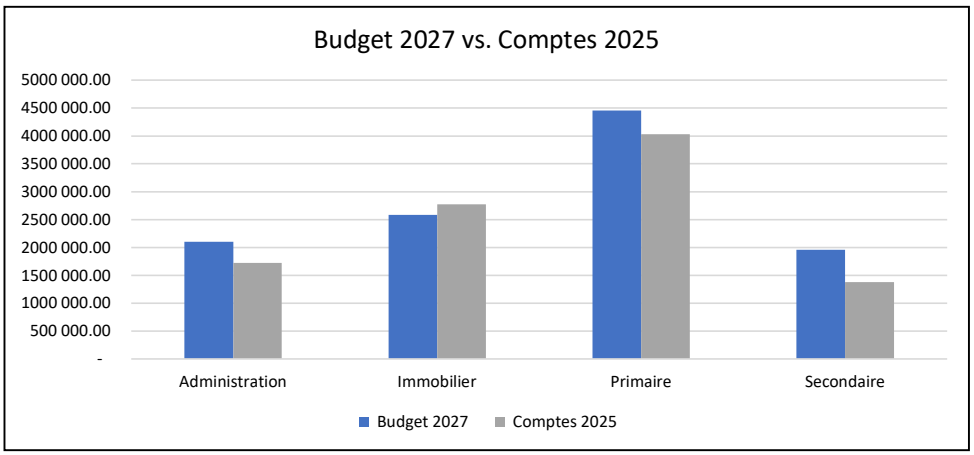
INTERETS DE LA DETTE

Commune	Nom	Valeur ECA	Année	nbre d'années amorties	nbre d'années restant à amortir	taux	valeur au 31.12	taux SWAP au 01.09.2026	Par commune
					30			1.92%	
Bursinel	Ecole	1 082 659	1993	30	0	0.00%	-	-	-
Dully	Ecole	1 082 659	1993	30	0	0.00%	-	-	-
	Gym	2 881 350	1989	30	0	0.00%	-	-	-
	Abattement 20 %	(576 270)	1989	30	0	0.00%	-	-	-
Gilly	Ecole	3 072 550	1992	30	0	0.00%	-	-	-
Mont-sur-Rolle	Salle de gym	4 981 002	2009	15	15	50.00%	2 490 476	47 817	83 354
	Abattement 20%	(996 200)	2009	15	15	50.00%	(498 095)	(9 563)	
	Ecole	3 267 628	1988	30	0	0.00%	-	-	-
	Extension	2 979 012	2005	19	11	36.67%	1 092 293	20 972	
s/6 mois	3 nouvelles classes + cantine	2 600 000	2027	1	29	96.67%	2 513 308	24 128	
Perroy	Salle poly	1 444 359	1950	30	0	0.00%	-	-	-
	Part non scolaire 60%	(866 615)	1950	30	0	0.00%	-	-	-
	Prieuré	1 396 500	1915	30	0	0.00%	-	-	-
	Rénovation	280 000	1990	30	0	0.00%	-	-	-
Rolle	Buttes	6 437 200	1940	30	0	0.00%	-	-	26 310
	Buttes 2	4 567 780	2003	21	9	30.00%	1 370 320	26 310	
Total		**33 633 614**						**109 664**	**109 664**

TOTAUX PAR RUBRIQUE

	Désignation	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025
	Administration des écoles	1 841 080.00		1 677 840.00		1 465 906.31
	Patrouilleurs scolaires	149 900.00		142 500.00		142 610.51
	Psychologie/Logopédie	114 540.00		114 400.00		115 436.85
	TOTAL ADMINISTRATION	**2 105 520.00**		**1 934 740.00**		**1 723 953.67**
	Immobilier	2 585 843.00		2 603 380.00		2 776 041.55
	TOTAL IMMOBILIER	**2 585 843.00**		**2 603 380.00**		**2 776 041.55**
	Ecoles primaires	4 167 301.00		4 061 129.00		3 734 818.00
	Maupas	284 181.00		283 760.00		296 189.11
	TOTAL PRIMAIRE	**4 451 482.00**		**4 344 889.00**		**4 031 007.11**
	Ecoles secondaires	1 960 317.00		1 825 985.00		1 380 280.26
	TOTAL SECONDAIRE	**1 960 317.00**		**1 825 985.00**		**1 380 280.26**
	TOTAL A REPARTIR	**11 103 162.00**		**10 708 994.00**		**9 911 282.59**





Budget 2027 Bibliothèque Intercommunale

CHF 383 260.00

Habitants au	31.12.2025	Coût total	%	Coût/habitant	Total par commune Budget 2027	Total par commune Budget 2026
Bursinel	535			13.68	7 319.30	7 045.10
Bursins	831			13.68	11 368.80	10 966.45
Dully	637			13.68	8 714.70	8 281.30
Essertines-sur-Rolle	770			13.68	10 534.30	10 487.90
Gilly	1 429			13.68	19 549.95	19 154.70
Luins	640			13.68	8 755.75	8 467.40
Mont-sur-Rolle	2 759			13.68	37 745.55	36 541.50
Perroy	1 573			13.68	21 520.00	21 108.75
Rolle	6 604	**249 119.00**	**0.65**	37.72	249 119.00	242 099.00
Tartegnin	246			13.68	3 365.50	3 163.65
Vinzel	385			13.68	5 267.15	5 144.25
TOTAL habitants	**16 409**					
		134 141.00	**0.35**	**à répartir**		
TOTAL		**383 260.00**			**383 260.00**	**372 460.00**

Convention St-Oyens - éléments financiers

Modalités de calcul
La facturation des frais de fonctionnement reste identique à la situation actuelle: 50% au prorata du nombre d'habitants et 50% au nombre d'élèves.

Seuls les frais imputables à l'administration et à la gestion des élèves du secondaire sont pris en compte.
Par ailleurs, un loyer est facturé à St-Oyens. Ce loyer correspond à un pourcentage des investissements immobiliers consentis par les communes associées, soit 2,5% d'amortissement + le taux hypothécaire.
La part de ce loyer incombant à St-Oyens est, elle aussi, calculé en fonction du nombre d'élèves et de la population (répartition 50/50).

Convention mai 2016 sur base du nombre d'élèves année scolaire en cours	Total	Participation St-Oyens
Nombre d'élèves	1 714	
- primaire	1 184	-
- secondaire	530	11
Population comptée pour le primaire	15 975	-
Population comptée pour le secondaire	16 834	449
FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
Administration des écoles	**2 105 520**	
./. (moins) cantines, patrouilleurs, etc. (> primaire)	- 528 256	
= Administration des écoles à répartir (primaire / secondaire)	1 577 264	
> Administration des écoles primaires (en fonction du nombre d'élèves)	1 089 545.26	
> Administration des écoles secondaires (en fonction du nombre d'élèves)	**487 718.74**	
administration écoles secondaires, par élève	*460*	
administration écoles secondaires par habitant	*14.5*	
Part de St-Oyens administration des écoles (secondaires)		11 566
		5 783
Classes primaires	**4 451 482**	
- par élève	1 880	0
- par habitant	139	0
		0
Classes secondaires	**1 960 317**	
- par élève	1 849	20 343
- par habitant	58	26 143
Part de St-Oyens Classes secondaires, inchangée		**46 486**
		23 243
Total frais de fonctionnement	**8 517 319**	**29 026**
INVESTISSEMENTS		
Investissements dévolus au secondaire		
- Martinet A, B, C (100% de 11,5 mio)	11 500 000	
- Martinet D (15% de 25 mio pr Sesame, biblio, salle de gym)	3 750 000	
- Martinet E (50% de 5,5 mio pr l'usage de la cuisine et du réfectoire)	2 750 000	
- Martinet F (50% de 4,07 mio)	2 035 000	
Total Investissements dévolus au secondaire	**20 035 000**	
> Amortissement des infrastructures sur 40 ans (fixe à 2.5%)	500 875	
> Taux hypothécaire 1,75% (taux de référence)	350 613	
Loyer total	851 488	
par élève	803	8 836.19
par habitant	25	11 355.53
Loyer St-Oyens		20 192
		10 096
Coût total St-Oyens		**39 122**

Répartition Administration écoles

CLE DES REPARTITIONS

Administration à répartir, sauf immobilier y c. St-Oyens CHF 2 105 520			
Administration à répartir CHF 2 099 737.00			
50%	1 049 868.50	50%	1 049 868.50
50 % par rapport au nombre d'habitants 16 094 habitants 65.23 par habitant		50 % par rapport au nombre d'élèves 1 703 élèves 616.48 par élève	

REPARTITION (habitants basés SCRIS selon effectif au 31.12.2025 / élèves année scolaire en cours

Communes	Nombre d'habitants	Part totale habitants	Nombre d'élèves	Part totale élèves	Part totale
Bursinel	535	34 899.95	57	35 139.50	70 039.45
Bursins	831	54 209.05	106	65 347.05	119 556.10
Dully	637	41 553.75	51	31 440.55	72 994.30
Essertines-sur-Rolle	455	29 681.25	65	40 071.30	69 752.55
Gilly	1 429	93 218.70	154	94 938.20	188 156.90
Luins	640	41 749.45	83	51 168.00	92 917.45
Mont-sur-Rolle	2 759	179 979.30	325	200 356.60	380 335.90
Perroy	1 573	102 612.35	154	94 938.20	197 550.55
Rolle	6 604	430 802.35	653	402 562.60	833 364.95
Tartegnin	246	16 047.45	21	12 946.10	28 993.55
Vinzel	385	25 114.90	34	20 960.40	46 075.30
Sous-Totaux	**16 094**	**1 049 868.50**	**1 703**	**1 049 868.50**	**2 099 737.00**
St-Oyens					5 783.00
Totaux	**16 094**	**1 049 868.50**	**1 703**	**1 049 868.50**	**2 105 520.00**

Répartition primaire

CLE DES REPARTITIONS

A répartir CHF 4 451 482.00			
50%	2 225 741.00	50%	2 225 741.00
50 % par rapport au nombre d'habitants 15 975 habitants 139.33 par habitant		50 % par rapport au nombre d'élèves 1 184 élèves 1 879.85 par élève	

REPARTITION (habitants basés SCRIS selon effectif au 31.12.2025 / élèves année scolaire en cours

Communes	Nombre d'habitants	Part totale habitants	Nombre d'élèves	Part totale élèves	Part totale
Bursinel	535	74 541.35	34	63 914.85	138 456.20
Bursins	831	115 782.95	78	146 628.20	262 411.15
Dully	637	88 753.00	35	65 794.70	154 547.70
Essertines-sur-Rolle	336	46 764.75	34	63 914.85	110 679.60
Gilly	1 429	199 102.05	110	206 783.35	405 885.40
Luins	640	89 170.95	56	105 271.55	194 442.50
Mont-sur-Rolle	2 759	384 410.50	229	430 485.40	814 895.90
Perroy	1 573	219 165.55	109	204 903.50	424 069.05
Rolle	6 604	920 132.90	463	870 370.00	1 790 502.90
St-Oyens	0	-	0	-	-
Tartegnin	246	34 275.10	15	28 197.75	62 472.85
Vinzel	385	53 641.90	21	39 476.85	93 118.75
Totaux	**15 975**	**2 225 741.00**	**1 184**	**2 225 741.00**	**4 451 482.00**

Essertines et St-Oyens : Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement.

Répartition secondaire

CLE DES REPARTITIONS

A répartir CHF 1 960 317.00	
50% 980 158.50	50% 980 158.50
50 % par rapport au nombre d'habitants 16 834 habitants 58.23 par habitant	50 % par rapport au nombre d'élèves 530 élèves 1 849.36 par élève

REPARTITION (habitants basés SCRIS selon effectif au 31.12.2025 / élèves année scolaire en cours

Communes	Nombre d'habitants	Part totale habitants / base	Répartition demi-année St-Oyens	Part totale habitants	Nombre d'élèves	Part totale élèves / base	Répartition demi-année St-Oyens	Part totale habitants	Part totale
Bursinel	535	31 150.45	426.81	31 577.25	23	42 535.20	450.76	42 985.95	74 563.20
Bursins	831	48 385.10	662.95	49 048.05	28	51 781.95	548.75	52 330.70	101 378.75
Dully	637	37 089.40	508.18	37 597.60	16	29 589.70	313.57	29 903.30	67 500.90
Essertines-sur-Rolle	746	43 432.30	595.09	44 027.40	31	57 330.05	607.54	57 937.60	101 965.00
Gilly	1 429	83 203.75	1 140.02	84 343.75	44	81 371.65	862.32	82 233.95	166 577.70
Luins	640	37 264.10	510.58	37 774.70	27	49 932.60	529.15	50 461.75	88 236.45
Mont-sur-Rolle	2 759	160 643.20	2 201.06	162 844.25	96	177 538.15	1 881.42	179 419.55	342 263.80
Perroy	1 573	91 588.15	1 254.90	92 843.05	45	83 221.00	881.92	84 102.90	176 945.95
Rolle	6 604	384 518.85	5 268.51	389 787.35	190	351 377.55	3 723.65	355 101.20	744 888.55
St-Oyens	449	26 143.10	(13 071.55)	13 071.55	11	20 342.90	(10 171.45)	10 171.45	23 243.00
Tartegnin	246	14 323.40	196.25	14 519.65	6	11 096.15	117.59	11 213.75	25 733.40
Vinzel	385	22 416.70	307.20	22 723.90	13	24 041.60	254.78	24 296.40	47 020.30
Totaux	**16 834**	**980 158.50**	**0.00**	**980 158.50**	**530**	**980 158.50**	**0.00**	**980 158.50**	**1 960 317.00**

Essertines : Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement.

St- Oyens : Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement.

Pour les communes de St-Oyens et d'Essertines seuls les élèves du secondaire sont enclassés à Rolle.

Répartition Transports scolaires primaires

CLE DES REPARTITIONS

A répartir CHF 1 247 400.00			
50%	623 700.00	50%	623 700.00
50 % par rapport au nombre d'habitants 15 975 habitants 39.0423 par habitant		50 % par rapport au nombre d'élèves 1 184 élèves 526.7736 par élève	

REPARTITION (habitants basés SCRIS selon effectif au 31.12.2025 / élèves année scolaire en cours

Communes	Nombre d'habitants	Part totale habitants	Nombre d'élèves	Part totale élèves	Part totale
Bursinel	535	20 887.60	34	17 910.30	38 797.90
Bursins	831	32 444.10	78	41 088.35	73 532.45
Dully	637	24 869.90	35	18 437.10	43 307.00
Essertines-sur-Rolle	336	13 118.20	34	17 910.30	31 028.50
Gilly	1 429	55 791.40	110	57 945.10	113 736.50
Luins	640	24 987.05	56	29 499.30	54 486.35
Mont-sur-Rolle	2 759	107 717.60	229	120 631.15	228 348.75
Perroy	1 573	61 413.45	109	57 418.35	118 831.80
Rolle	6 604	257 835.05	463	243 896.20	501 731.25
St-Oyens	0	-	0	-	-
Tartegnin	246	9 604.40	15	7 901.60	17 506.00
Vinzel	385	15 031.25	21	11 062.25	26 093.50
Totaux	**15 975**	**623 700.00**	**1 184**	**623 700.00**	**1 247 400.00**

Répartition Transports scolaires secondaires

CLE DES REPARTITIONS

A répartir CHF 210 200.00	
50% 105 100.00	50% 105 100.00
50 % par rapport au nombre d'habitants 16 834 habitants 6.2433 par habitant	50 % par rapport au nombre d'élèves 530 élèves 198.3019 par élève

REPARTITION (habitants basés SCRIS selon effectif au 31.12.2025 / élèves année scolaire en cours

Communes	Nombre d'habitants	Part totale habitants / base	Répartition demi-année St-Oyens	Part totale habitants	Nombre d'élèves	Part totale élèves / base	Répartition demi-année St-Oyens	Part totale habitants	Part totale
Bursinel	535	3 340.20	45.77	3 385.95	23	4 560.95	48.33	4 609.30	7 995.25
Bursins	831	5 188.20	71.09	5 259.30	28	5 552.45	58.84	5 611.30	10 870.60
Dully	637	3 977.00	54.49	4 031.50	16	3 172.85	33.62	3 206.45	7 237.95
Essertines-sur-Rolle	746	4 657.15	63.81	4 720.95	31	6 147.35	65.14	6 212.50	10 933.45
Gilly	1 429	8 921.75	122.24	9 044.00	44	8 725.30	92.46	8 817.75	17 861.75
Luins	640	3 995.75	54.75	4 050.50	27	5 354.15	56.74	5 410.90	9 461.40
Mont-sur-Rolle	2 759	17 225.40	236.01	17 461.40	96	19 037.00	201.74	19 238.75	36 700.15
Perroy	1 573	9 820.75	134.56	9 955.30	45	8 923.60	94.57	9 018.15	18 973.45
Rolle	6 604	41 231.00	564.93	41 795.90	190	37 677.35	399.27	38 076.65	79 872.55
St-Oyens	449	2 803.25	(1 401.63)	1 401.65	11	2 181.30	(1 090.65)	1 090.65	2 492.30
Tartegnin	246	1 535.85	21.04	1 556.90	6	1 189.80	12.61	1 202.40	2 759.30
Vinzel	385	2 403.70	32.93	2 436.65	13	2 577.90	27.32	2 605.20	5 041.85
Totaux	**16 834**	**105 100.00**	**(0.00)**	**105 100.00**	**530**	**105 100.00**	**0.00**	**105 100.00**	**210 200.00**

Répartition du financement des investissements immobiliers 2027

A répartir investissements
2 575 747.00

Augmentation minimum	1.1724
Augmentation maximum (2x le min.)	2.3448

REPARTITION

Communes	Nombre d'habitants au 31.12.2025	Financement en fonction du nombre d'habitants	Moyenne points impôts 2022-2024	Points nécessaires	Financement avec taux maximum	Financement sauf maximum		Financement avec augmentation minimum	Répartition du financement	Influence points d'impôts
Bursinel	535	85 623.50	41 040	2.09	-	85 624	85 624	-	85 624	2.0864
Bursins	831	132 996.51	43 332	3.07	101 607	-	-	-	101 607	2.3448
Dully	637	101 947.98	93 104	1.09	-	101 948	-	7 208	109 156	1.1724
Essertines-sur-Rolle	455	72 819.99	21 208	3.43	49 728	-	-	-	49 728	2.3448
Gilly	1 429	228 702.78	93 133	2.46	218 381	-	-	-	218 381	2.3448
Luins	640	102 428.11	36 270	2.82	85 046	-	-	-	85 046	2.3448
Mont-sur-Rolle	2 759	441 561.20	177 624	2.49	416 497	-	-	-	416 497	2.3448
Perroy	1 573	251 749.10	112 810	2.23	-	251 749	251 749	-	251 749	2.2316
Rolle	6 604	1 056 930.11	1 008 463	1.05	-	1 056 930	-	125 406	1 182 337	1.1724
Tartegnin	246	39 370.81	11 341	3.47	26 592	-	-	-	26 592	2.3448
Vinzel	385	61 616.91	20 910	2.95	49 030	-	-	-	49 030	2.3448
Totaux	**16 094**	**2 575 747**	**1 659 234**	**1.05**	**946 881**	**1 496 251**	**337 373**	**132 614**	**2 575 747**	

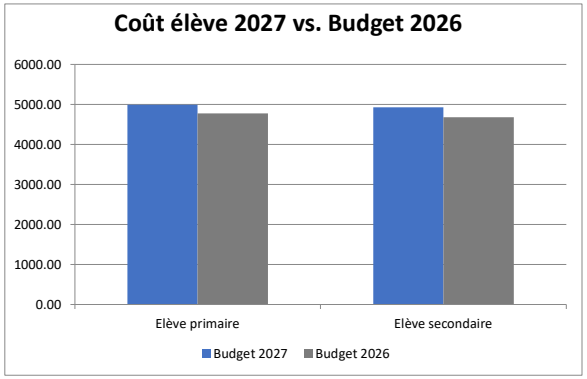
Financement des investissements immobilier selon comptes avant amortissements complémentaires	**2 575 747**
SANS amortissement complémentaire	**(0)**

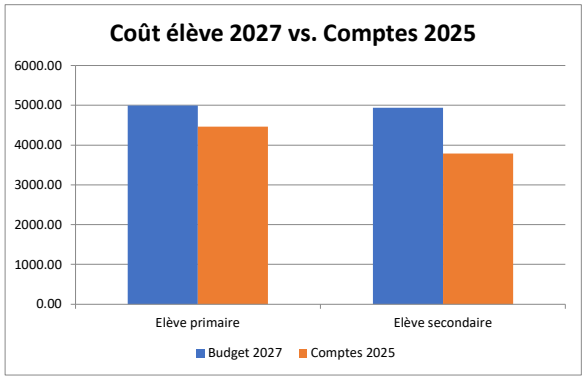
Répartition finale Scolaire et Bibliothèque

Communes	Administration des écoles	Primaire	Primaire Service médical des écoles	Secondaire	Secondaire Service médical des écoles	Sous-total Administration - Primaire - Scondaire	A recevoir pour entretien, intérêts et valeur locative	Financement immobilier scolaire	Budget Scolaire à financer 2199	Budget Service médical des écoles à financer 4330	Budget Bibliothèque à financer 3210	Total Scolaire et Bibliothèque à financer
Bursinel	70 039	137 253	1 203	73 861	702	283 058	-37 893	85 624	328 884	1 905	7 319	338 108
Bursins	119 556	260 132	2 279	100 426	953	483 346	0	101 607	581 721	3 232	11 369	596 322
Dully	72 994	153 206	1 342	66 867	634	295 043	-118 571	109 156	283 653	1 976	8 715	294 344
Essertines-sur-Rolle	69 753	109 719	961	101 007	958	282 398	0	49 728	330 207	1 919	10 534	342 660
Gilly	188 157	402 359	3 526	165 013	1 565	760 620	-107 539	218 381	866 371	5 091	19 550	891 011
Luins	92 917	192 753	1 689	87 407	829	375 595	0	85 046	458 124	2 518	8 756	469 397
Mont-sur-Rolle	380 336	807 817	7 079	339 047	3 217	1 537 496	-762 139	416 497	1 181 558	10 296	37 746	1 229 599
Perroy	197 551	420 385	3 684	175 283	1 663	798 566	-69 099	251 749	975 869	5 347	21 520	1 002 736
Rolle	833 365	1 774 950	15 553	737 889	7 000	3 368 757	-563 591	1 182 337	3 964 950	22 553	249 119	4 236 622
St- Oyens	5 783	0	0	23 025	218	29 026	0	10 096	38 904	218	0	39 122
Tartegnin	28 994	61 930	543	25 491	242	117 200	0	26 592	143 006	785	3 366	147 157
Vinzel	46 075	92 310	809	46 578	442	186 214	0	49 030	233 994	1 251	5 267	240 512
Totaux	**2 105 520**	**4 412 814**	**38 668**	**1 941 894**	**18 423**	**8 517 319**	**-1 658 832**	**2 585 843**	**9 387 240**	**57 091**	**383 260**	**9 827 591**

Communes	Total Scolaire et Bibliothèque Budget 2027	Total Scolaire et Bibliothèque Budget 2026
Bursinel	338 108	332 685
Bursins	596 322	570 125
Dully	294 344	282 090
Essertines-sur-Rolle	342 660	314 183
Gilly	891 011	866 373
Luins	469 397	440 315
Mont-sur-Rolle	1 229 599	1 269 745
Perroy	1 002 736	987 793
Rolle	4 236 622	4 026 506
St- Oyens	39 122	65 275
Tartegnin	147 157	152 166
Vinzel	240 512	234 076
Totaux	**9 827 591**	**9 541 331**

	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
Soit coût pour un élève primaire sans redistribution des valeurs immobilières	**4 992.66**	**4 771.77**	**4 464.38**
Soit coût pour un élève secondaire sans redistribution des valeurs immobilières	**4 931.67**	**4 678.44**	**3 791.38**
Soit coût par habitant			
sans redistribution des valeurs immobilières	**525.58**	**503.42**	**442.10**
avec redistribution du financement immobilier	**686.25**	**666.25**	**615.11**





		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218010/218011	**Structure collective parascolaire Bellefontaine 12 places autorisées (21%)**	**334 607.00**	**334 607.00**	**309 232.00**	**309 232.00**		
218010.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**27 249.00**		**26 800.00**			
218010.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**111 994.00**		**113 800.00**			
218010.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**9 259.00**		**9 350.00**			
218010.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**10 571.00**		**10 010.00**			
218010.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**614.00**		**620.00**			
218010.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**3 940.00**		**3 980.00**			
218010.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**2 234.00**		**2 255.00**			
218010.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**83.00**		**84.00**			
218011.3010.00	Salaires du personnel administratif	**3 578.00**		**4 050.00**			
218011.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**9 452.00**		**7 800.00**			
218011.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**10 971.00**		**11 400.00**			
218011.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**1 596.00**		**1 545.00**			
218011.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**1 040.00**		**1 275.00**			
218011.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**105.00**		**100.00**			
218011.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**679.00**		**655.00**			
218011.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**385.00**		**375.00**			
218011.3059.00	Autres cotisations patronales	**14.00**		**14.00**			
218011.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**1 820.00**		**2 340.00**			
218011.3099.00	Autres charges de personnel	**1 560.00**		**520.00**			
218011.3100.00	Matériel de bureau	**400.00**		**400.00**			
218011.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**2 000.00**		**2 000.00**			
218011.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**105.00**		**450.00**			
218011.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218011.3104.00	Matériel didactique	**1 200.00**		**1 200.00**			
218011.3105.00	Frais de repas	**25 000.00**		**25 000.00**			
218011.3106.00	Frais pharmacie et soins	**1 000.00**		**700.00**			
218011.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**23 000.00**		**1 000.00**			
	Achat jeux d'équilibre						
218011.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**950.00**		**980.00**			
218011.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**200.00**		**220.00**			
218011.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**2 100.00**		**2 100.00**			
218011.3120.03	Taxes d'épuration	**400.00**		**400.00**			
218011.3120.04	Taxes déchets	**50.00**		**50.00**			
218011.3130.00	Frais de nettoyage	**11 000.00**		**11 000.00**			
218011.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
218011.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**950.00**		**950.00**			
218011.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**780.00**		**780.00**			
218011.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**200.00**		**200.00**			
218011.3130.07	Evacuation des déchets	**150.00**		**150.00**			
218011.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**1 760.00**		**1 760.00**			
218011.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**240.00**		**0.00**			
218011.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**140.00**		**140.00**			
218011.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
218011.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**260.00**		**260.00**			
218011.3160.00	Loyer	**27 200.00**		**27 200.00**			
218011.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**120.00**		**150.00**			
218011.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218011.3171.00	Excursions	**1 000.00**		**1 000.00**			
218011.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218011.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218011.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218011.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**26 075.00**		**22 609.00**			
218011.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**2 092.00**		**2 232.00**			
218011.3930.00	Imputations internes frais admin	**6 641.00**		**5 878.00**			
218011.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**102 000.00**		**91 000.00**		
218011.4612.00	Participation des communes		**179 091.00**		**164 408.00**		
218011.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**53 516.00**		**53 824.00**		
218012/218013	**Structure collective parascolaire Le Cygne 24 places autorisées(62%)**	**537 307.00**	**537 307.00**	**529 562.00**	**529 562.00**		
218012.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**44 866.00**		**44 010.00**			
218012.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**201 823.00**		**216 750.00**			
218012.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**14 498.00**		**6 800.00**			
218012.3010.09	Remboursement IJM pédagogique		**14 498.00**		**0.00**		
218012.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**16 404.00**		**17 790.00**			
218012.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**19 696.00**		**20 900.00**			
218012.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 087.00**		**1 180.00**			
218012.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**6 981.00**		**7 570.00**			
218012.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**3 959.00**		**4 290.00**			
218012.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**148.00**		**160.00**			
218013.3010.00	Salaires du personnel administratif	**7 156.00**		**8 100.00**			
218013.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**6 223.00**		**4 460.00**			
218013.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**18 316.00**		**16 670.00**			
218013.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 107.00**		**1 940.00**			
218013.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**2 133.00**		**2 230.00**			
218013.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**139.00**		**125.00**			
218013.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**896.00**		**825.00**			
218013.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**508.00**		**465.00**			
218013.3059.00	Autres cotisations patronales	**19.00**		**15.00**			
218013.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**3 100.00**		**6 894.00**			
218013.3099.00	Autres charges de personnel	**2 030.00**		**2 030.00**			
218013.3100.00	Matériel de bureau	**496.00**		**500.00**			
218013.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**2 170.00**		**2 000.00**			
218013.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**300.00**		**625.00**			
218013.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218013.3104.00	Matériel didactique	**2 650.00**		**2 200.00**			
218013.3105.00	Frais de repas	**46 000.00**		**46 000.00**			
218013.3106.00	Frais pharmacie et soins	**500.00**		**500.00**			
218013.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 666.00**		**660.00**			
218013.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**0.00**		**2 170.00**			
218013.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**500.00**			
218013.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**1 000.00**		**1 000.00**			
218013.3120.04	Taxes déchets	**250.00**		**200.00**			
218013.3130.00	Frais de nettoyage	**16 120.00**		**16 120.00**			
218013.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218013.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 675.00**		**1 690.00**			
218013.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**1 560.00**		**4 200.00**			
218013.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**250.00**		**200.00**			
218013.3130.07	Evacuation des déchets	**280.00**		**297.00**			
218013.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**3 521.00**		**3 521.00**			
218013.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**740.00**		**0.00**			
218013.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**100.00**		**100.00**			
218013.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**14 880.00**		**500.00**			
	Réfection de la peinture + remplacement du sol et aménagement d'une cloison						
218013.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**800.00**		**792.00**			
218013.3160.00	Loyer	**14 820.00**		**14 820.00**			
218013.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**375.00**		**375.00**			
218013.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218013.3171.00	Excursions	**2 000.00**		**3 000.00**			
218013.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218013.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218013.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218013.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**52 150.00**		**45 218.00**			
218013.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**4 184.00**		**4 464.00**			
218013.3930.00	Imputations internes frais admin	**13 281.00**		**11 756.00**			
218013.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**230 000.00**		**245 000.00**		
218013.4612.00	Participation des communes		**196 184.00**		**180 040.00**		
218013.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**95 125.00**		**103 022.00**		
218013.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		
218014/218015	**Structure collective parascolaire La Barcarolle 36 places autorisées (35%)**	**757 758.00**	**757 758.00**	**754 257.00**	**754 257.00**		
218014.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**43 101.00**		**42 076.00**			
218014.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**263 485.00**		**273 883.00**			
218014.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**20 520.00**		**14 023.00**			
218014.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**0.00**		**9 750.00**			
218014.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**21 752.00**		**22 500.00**			
218014.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**28 220.00**		**25 160.00**			
218014.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 442.00**		**1 490.00**			
218014.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**9 257.00**		**9 575.00**			
218014.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**5 250.00**		**5 430.00**			
218014.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**196.00**		**200.00**			
218015.3010.00	Salaires du personnel administratif	**10 759.00**		**12 157.00**			
218015.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**0.00**		**3 900.00**			
218015.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**42 414.00**		**25 897.00**			
218015.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 536.00**		**2 790.00**			
218015.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**5 044.00**		**3 040.00**			
218015.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**234.00**		**185.00**			
218015.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 504.00**		**1 185.00**			
218015.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**853.00**		**670.00**			
218015.3059.00	Autres cotisations patronales	**31.00**		**25.00**			
218015.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**4 800.00**		**2 000.00**			
218015.3099.00	Autres charges de personnel	**2 670.00**		**1 800.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218015.3100.00	Matériel de bureau	**1 500.00**		**1 500.00**			
218015.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**3 200.00**		**3 200.00**			
218015.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**300.00**		**500.00**			
218015.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218015.3104.00	Matériel didactique	**3 250.00**		**3 250.00**			
218015.3105.00	Frais de repas	**62 000.00**		**62 000.00**			
218015.3106.00	Frais pharmacie et soins	**800.00**		**800.00**			
218015.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**3 500.00**		**3 500.00**			
218015.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**1 000.00**		**2 570.00**			
218015.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**500.00**			
218015.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**3 200.00**		**5 220.00**			
218015.3120.03	Taxes d'épuration	**850.00**		**850.00**			
218015.3130.00	Frais de nettoyage	**20 800.00**		**20 800.00**			
218015.3130.01	Frais de port et affranchissement	**50.00**		**50.00**			
218015.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 050.00**		**980.00**			
218015.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 340.00**		**2 340.00**			
218015.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**300.00**		**350.00**			
218015.3130.07	Evacuation des déchets	**800.00**		**1 110.00**			
218015.3130.10	Frais de transport Maupas-UAPE	**6 000.00**		**5 500.00**			
218015.3130.16	Honoraires personnel temporaire	**3 300.00**		**0.00**			
218015.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**5 282.00**		**5 282.00**			
218015.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**560.00**		**0.00**			
218015.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**45.00**		**42.00**			
218015.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**15 880.00**			
218015.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 330.00**		**1 330.00**			
218015.3160.00	Loyer	**60 610.00**		**60 610.00**			
218015.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**350.00**		**350.00**			
218015.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218015.3171.00	Excursions	**3 000.00**		**3 000.00**			
218015.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218015.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218015.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218015.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**78 225.00**		**67 826.00**			
218015.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**6 276.00**		**6 696.00**			
218015.3930.00	Imputations internes frais admin	**19 922.00**		**17 635.00**			
218015.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**328 000.00**		**328 000.00**		
218015.4511.00	Prélèvements sur les fonds		**0.00**		**15 880.00**		
218015.4612.00	Participation des communes		**299 944.00**		**278 559.00**		
218015.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**126 814.00**		**130 318.00**		
218015.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**3 000.00**		**1 500.00**		
218016/218017	**Structure collective parascolaire Les Vents d'Anges 66 places autorisées**	**964 854.00**	**964 854.00**	**924 544.00**	**924 544.00**		
218016.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**111 283.00**		**111 400.00**			
218016.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**304 772.00**		**301 070.00**			
218016.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**3 884.00**		**3 700.00**			
218016.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**27 925.00**		**27 670.00**			
218016.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**30 271.00**		**34 615.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218016.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 851.00**		**1 835.00**			
218016.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**11 884.00**		**11 775.00**			
218016.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**6 740.00**		**6 675.00**			
218016.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**251.00**		**250.00**			
218017.3010.00	Salaires du personnel administratif	**19 705.00**		**22 290.00**			
218017.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**5 907.00**		**6 240.00**			
218017.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**36 427.00**		**15 780.00**			
218017.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 125.00**		**2 945.00**			
218017.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**4 858.00**		**3 425.00**			
218017.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**273.00**		**195.00**			
218017.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 755.00**		**1 250.00**			
218017.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**995.00**		**710.00**			
218017.3059.00	Autres cotisations patronales	**37.00**		**25.00**			
218017.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**5 500.00**		**6 000.00**			
218017.3099.00	Autres charges de personnel	**2 590.00**		**2 430.00**			
218017.3100.00	Matériel de bureau	**1 000.00**		**1 000.00**			
218017.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**1 000.00**		**500.00**			
218017.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**925.00**			
218017.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218017.3104.00	Matériel didactique	**4 500.00**		**4 500.00**			
218017.3105.00	Frais de repas	**73 000.00**		**71 000.00**			
218017.3106.00	Frais pharmacie et soins	**1 200.00**		**650.00**			
218017.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 000.00**		**3 000.00**			
218017.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**450.00**		**350.00**			
218017.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**3 400.00**		**3 400.00**			
218017.3130.00	Frais de nettoyage	**25 000.00**		**25 000.00**			
218017.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
218017.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**900.00**		**1 150.00**			
218017.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**6 600.00**		**4 290.00**			
	Fête des 10 ans						
218017.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**350.00**		**200.00**			
218017.3130.07	Evacuation des déchets	**300.00**		**300.00**			
218017.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**9 683.00**		**9 683.00**			
218017.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**635.00**		**0.00**			
218017.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**600.00**		**600.00**			
218017.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**7 000.00**			
218017.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218017.3160.00	Loyer	**50 000.00**		**50 000.00**			
218017.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**575.00**		**575.00**			
218017.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218017.3171.00	Excursions	**5 000.00**		**5 000.00**			
218017.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218017.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218017.3300.00	Amortissements	**2 035.00**		**2 035.00**			
	Préavis 06-2023 Mobilier, CHF 2'035.-						
218017.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218017.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**143 412.00**		**124 349.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218017.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**11 507.00**		**12 277.00**			
218017.3930.00	Imputations internes frais admin	**36 524.00**		**32 330.00**			
218017.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**420 000.00**		**398 000.00**		
218017.4511.00	Prélèvements sur les fonds		**0.00**		**4 500.00**		
218017.4612.00	Participation des communes		**383 972.00**		**317 620.00**		
218017.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**160 882.00**		**160 924.00**		
218017.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**0.00**		**1 500.00**		
218017.4980.10	Transfert internes entre services (subvention OFAS)		**0.00**		**42 000.00**		
218018/218019	**Structure collective parascolaire La Grande Echelle 51 places autorisées**	**852 084.00**	**852 084.00**	**822 233.00**	**822 233.00**		
218018.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**68 640.00**		**66 550.00**			
218018.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**299 146.00**		**287 615.00**			
218018.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**14 475.00**		**21 190.00**			
218018.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**25 420.00**		**24 960.00**			
218018.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**25 666.00**		**22 965.00**			
218018.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 685.00**		**1 655.00**			
218018.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**10 817.00**		**10 620.00**			
218018.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**6 135.00**		**6 020.00**			
218018.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**229.00**		**220.00**			
218019.3010.00	Salaires du personnel administratif	**15 232.00**		**17 220.00**			
218019.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**5 907.00**		**7 800.00**			
218019.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**27 940.00**		**27 745.00**			
218019.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 263.00**		**3 500.00**			
218019.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**4 168.00**		**4 040.00**			
218019.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**216.00**		**230.00**			
218019.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 388.00**		**1 490.00**			
218019.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**787.00**		**845.00**			
218019.3059.00	Autres cotisations patronales	**29.00**		**30.00**			
218019.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**5 150.00**		**7 000.00**			
218019.3099.00	Autres charges de personnel	**2 110.00**		**2 110.00**			
218019.3100.00	Matériel de bureau	**400.00**		**400.00**			
218019.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**2 500.00**		**2 500.00**			
218019.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**830.00**			
218019.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218019.3104.00	Matériel didactique	**4 000.00**		**4 000.00**			
218019.3105.00	Frais de repas	**80 000.00**		**78 000.00**			
218019.3106.00	Frais pharmacie et soins	**1 000.00**		**1 000.00**			
218019.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**8 000.00**		**0.00**			
	Espace jeu avec mezzanine						
218019.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**500.00**			
218019.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**1 900.00**		**1 900.00**			
218019.3120.04	Taxes déchets	**150.00**		**150.00**			
218019.3130.00	Frais de nettoyage	**20 000.00**		**20 000.00**			
218019.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
218019.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 255.00**		**2 400.00**			
218019.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**3 315.00**		**5 100.00**			
218019.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**300.00**		**300.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218019.3130.07	Evacuation des déchets	**400.00**		**400.00**			
218019.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**7 483.00**		**7 483.00**			
218019.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 135.00**		**0.00**			
218019.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**150.00**		**150.00**			
218019.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
218019.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218019.3160.00	Loyer	**43 540.00**		**43 540.00**			
218019.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**570.00**		**570.00**			
218019.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218019.3171.00	Excursions	**4 000.00**		**4 000.00**			
218019.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218019.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218019.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218019.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**110 819.00**		**96 087.00**			
218019.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**8 891.00**		**9 486.00**			
218019.3930.00	Imputations internes frais admin	**28 223.00**		**24 982.00**			
218019.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**400 000.00**		**405 000.00**		
218019.4612.00	Participation des communes		**304 746.00**		**273 255.00**		
218019.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**145 838.00**		**142 478.00**		
218019.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		
218020/218021	**Structure collective parascolaire Le Prieuré 48 places autorisées**	**705 569.00**	**705 569.00**	**708 822.00**	**708 822.00**		
218020.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**71 594.00**		**70 190.00**			
218020.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**227 823.00**		**232 980.00**			
218020.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**13 565.00**		**28 530.00**			
218020.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**20 813.00**		**22 055.00**			
218020.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**26 590.00**		**26 375.00**			
218020.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 380.00**		**1 460.00**			
218020.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**8 857.00**		**9 385.00**			
218020.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**5 023.00**		**5 320.00**			
218020.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**187.00**		**200.00**			
218021.3010.00	Salaires du personnel administratif	**14 338.00**		**16 209.00**			
218021.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**5 907.00**		**3 900.00**			
218021.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**14 716.00**		**15 310.00**			
218021.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 324.00**		**2 355.00**			
218021.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**2 745.00**		**2 835.00**			
218021.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**154.00**		**155.00**			
218021.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**989.00**		**1 000.00**			
218021.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**561.00**		**565.00**			
218021.3059.00	Autres cotisations patronales	**20.00**		**20.00**			
218021.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**2 500.00**		**2 500.00**			
218021.3099.00	Autres charges de personnel	**1 870.00**		**1 870.00**			
218021.3100.00	Matériel de bureau	**600.00**		**600.00**			
218021.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**1 500.00**		**1 500.00**			
218021.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
218021.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218021.3104.00	Matériel didactique	**4 000.00**		**4 000.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218021.3105.00	Frais de repas	**61 000.00**		**59 000.00**			
218021.3106.00	Frais pharmacie et soins	**1 000.00**		**1 000.00**			
218021.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 000.00**		**1 200.00**			
218021.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**0.00**		**2 500.00**			
218021.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**500.00**			
218021.3130.00	Frais de nettoyage	**20 000.00**		**20 000.00**			
218021.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
218021.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 855.00**		**1 560.00**			
218021.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**3 120.00**		**3 120.00**			
218021.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**200.00**		**200.00**			
218021.3130.07	Evacuation des déchets	**500.00**		**0.00**			
218021.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**7 043.00**		**7 043.00**			
218021.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 555.00**		**0.00**			
218021.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**100.00**		**100.00**			
218021.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
218021.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218021.3160.00	Loyer	**29 300.00**		**29 300.00**			
218021.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**575.00**		**575.00**			
218021.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218021.3171.00	Excursions	**4 000.00**		**4 000.00**			
218021.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218021.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218021.3300.00	Amortissements	**1 384.00**		**1 384.00**			
	Préavis 06-2023 Mobilier, CHF 1'384.-						
218021.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218021.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**104 300.00**		**90 435.00**			
218021.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**8 368.00**		**8 928.00**			
218021.3930.00	Imputations internes frais admin	**26 563.00**		**23 513.00**			
218021.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**330 000.00**		**300 000.00**		
218021.4612.00	Participation des communes		**252 864.00**		**279 453.00**		
218021.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**121 205.00**		**127 869.00**		
218021.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		
218022/218023	**Structure collective parascolaire La Petite Poste 36 places autorisées**	**682 482.00**	**682 482.00**	**682 884.00**	**682 884.00**		
218022.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**78 973.00**		**78 020.00**			
218022.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**186 625.00**		**193 200.00**			
218022.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**13 565.00**		**16 440.00**			
218022.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**18 564.00**		**19 130.00**			
218022.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**21 496.00**		**19 280.00**			
218022.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 231.00**		**1 265.00**			
218022.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**7 900.00**		**8 140.00**			
218022.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**4 480.00**		**4 615.00**			
218022.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**167.00**		**170.00**			
218023.3010.00	Salaires du personnel administratif	**10 759.00**		**12 155.00**			
218023.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**2 067.00**		**6 760.00**			
218023.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**25 435.00**		**25 260.00**			
218023.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 544.00**		**2 935.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218023.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**3 099.00**		**3 140.00**			
218023.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**168.00**		**190.00**			
218023.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 082.00**		**1 250.00**			
218023.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**614.00**		**710.00**			
218023.3059.00	Autres cotisations patronales	**23.00**		**25.00**			
218023.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**3 000.00**		**3 000.00**			
218023.3099.00	Autres charges de personnel	**3 060.00**		**2 030.00**			
218023.3100.00	Matériel de bureau	**1 000.00**		**1 000.00**			
218023.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**3 500.00**		**3 000.00**			
218023.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**825.00**			
218023.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
218023.3104.00	Matériel didactique	**4 000.00**		**4 500.00**			
218023.3105.00	Frais de repas	**65 000.00**		**65 000.00**			
218023.3106.00	Frais pharmacie et soins	**700.00**		**700.00**			
218023.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**1 000.00**		**1 000.00**			
218023.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**1 920.00**		**4 100.00**			
218023.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 000.00**		**1 030.00**			
218023.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**2 100.00**		**1 800.00**			
218023.3120.04	Taxes déchets	**100.00**		**100.00**			
218023.3130.00	Frais de nettoyage	**24 300.00**		**23 000.00**			
218023.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
218023.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 405.00**		**1 960.00**			
218023.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 340.00**		**2 340.00**			
218023.3130.04	Surveillance - sécurité dans les bus	**24 000.00**		**24 000.00**			
218023.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**200.00**		**200.00**			
218023.3130.07	Evacuation des déchets	**350.00**		**300.00**			
218023.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**5 282.00**		**5 282.00**			
218023.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 135.00**		**0.00**			
218023.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**150.00**		**150.00**			
218023.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
218023.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218023.3160.00	Loyer	**44 500.00**		**44 500.00**			
218023.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**575.00**		**575.00**			
218023.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218023.3171.00	Excursions	**3 500.00**		**3 000.00**			
218023.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218023.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218023.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
218023.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**78 225.00**		**67 826.00**			
218023.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**6 276.00**		**6 696.00**			
218023.3930.00	Imputations internes frais admin	**19 922.00**		**17 635.00**			
218023.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**325 000.00**		**315 000.00**		
218023.4612.00	Participation des communes		**248 590.00**		**256 651.00**		
218023.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**107 392.00**		**109 733.00**		
218023.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218024/218025	**Structure collective parascolaire Arc-en-Ciel 48 places autorisées**	**820 926.00**	**820 926.00**	**801 511.00**	**801 511.00**		
218024.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**77 952.00**		**73 567.00**			
218024.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**224 705.00**		**233 371.00**			
218024.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**14 501.00**		**8 796.00**			
218024.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**9 342.00**		**9 750.00**			
218024.3010.09	Remboursement IJM pédagogique		**14 501.00**		**0.00**		
218024.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**20 747.00**		**21 640.00**			
218024.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**21 730.00**		**24 555.00**			
218024.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 375.00**		**1 435.00**			
218024.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**8 829.00**		**9 210.00**			
218024.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**5 007.00**		**5 220.00**			
218024.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**187.00**		**195.00**			
218025.3010.00	Salaires du personnel administratif	**14 338.00**		**16 209.00**			
218025.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**5 907.00**		**7 800.00**			
218025.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**23 009.00**		**21 684.00**			
218025.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**2 876.00**		**3 035.00**			
218025.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**3 214.00**		**3 030.00**			
218025.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**190.00**		**200.00**			
218025.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 224.00**		**1 290.00**			
218025.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**694.00**		**730.00**			
218025.3059.00	Autres cotisations patronales	**25.00**		**25.00**			
218025.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**6 150.00**		**2 200.00**			
218025.3099.00	Autres charges de personnel	**2 110.00**		**2 000.00**			
218025.3100.00	Matériel de bureau	**1 800.00**		**1 800.00**			
218025.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**3 500.00**		**3 500.00**			
218025.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
218025.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**350.00**		**250.00**			
218025.3104.00	Matériel didactique	**3 600.00**		**3 000.00**			
218025.3105.00	Frais de repas	**79 000.00**		**77 000.00**			
218025.3106.00	Frais pharmacie et soins	**750.00**		**750.00**			
218025.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 030.00**		**2 500.00**			
218025.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**630.00**		**300.00**			
218025.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 000.00**		**1 000.00**			
218025.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**6 900.00**		**6 900.00**			
218025.3120.03	Taxes d'épuration	**700.00**		**705.00**			
218025.3120.04	Taxes déchets	**300.00**		**260.00**			
218025.3130.00	Frais de nettoyage	**25 000.00**		**25 000.00**			
218025.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**150.00**			
218025.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 550.00**		**1 000.00**			
218025.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**3 120.00**		**3 120.00**			
218025.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**150.00**		**450.00**			
218025.3130.07	Evacuation des déchets	**1 500.00**		**1 700.00**			
218025.3130.10	Frais de transport Maupas-UAPE	**6 000.00**		**5 500.00**			
218025.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**7 043.00**		**7 043.00**			
218025.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 745.00**		**0.00**			
218025.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**65.00**		**65.00**			
218025.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218025.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218025.3160.00	Loyer	**80 900.00**		**80 900.00**			
218025.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**1 000.00**		**1 000.00**			
218025.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218025.3171.00	Excursions	**4 000.00**		**4 000.00**			
218025.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218025.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218025.3420.00	Frais bancaires	**150.00**		**100.00**			
218025.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**104 300.00**		**90 435.00**			
218025.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**8 368.00**		**8 928.00**			
218025.3930.00	Imputations internes frais admin	**26 563.00**		**23 513.00**			
218025.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**370 000.00**		**377 000.00**		
218025.4612.00	Participation des communes		**315 641.00**		**297 966.00**		
218025.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**119 284.00**		**125 045.00**		
218025.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		
218026/218027	**Structure collective parascolaire La Bande'Rolle 60 places autorisées**	**905 727.00**	**905 727.00**	**909 208.00**	**909 208.00**		
218026.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**79 154.00**		**73 567.00**			
218026.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**289 500.00**		**331 235.00**			
218026.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**29 199.00**		**10 313.00**			
218026.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**9 342.00**		**9 750.00**			
218026.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**27 078.00**		**28 250.00**			
218026.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**28 923.00**		**32 384.00**			
218026.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**1 795.00**		**1 873.00**			
218026.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**11 523.00**		**12 023.00**			
218026.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**6 535.00**		**6 820.00**			
218026.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**244.00**		**255.00**			
218027.3010.00	Salaires du personnel administratif	**17 915.00**		**20 261.00**			
218027.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**5 907.00**		**7 800.00**			
218027.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**23 546.00**		**23 166.00**			
218027.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 149.00**		**3 400.00**			
218027.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**4 242.00**		**3 470.00**			
218027.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**208.00**		**225.00**			
218027.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 340.00**		**1 450.00**			
218027.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**760.00**		**820.00**			
218027.3059.00	Autres cotisations patronales	**28.00**		**30.00**			
218027.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**6 150.00**		**2 800.00**			
218027.3099.00	Autres charges de personnel	**3 230.00**		**1 800.00**			
218027.3100.00	Matériel de bureau	**1 600.00**		**1 600.00**			
218027.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**2 000.00**		**500.00**			
218027.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
218027.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**350.00**		**250.00**			
218027.3104.00	Matériel didactique	**6 000.00**		**4 500.00**			
218027.3105.00	Frais de repas	**82 000.00**		**85 000.00**			
218027.3106.00	Frais pharmacie et soins	**750.00**		**750.00**			
218027.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 000.00**		**3 000.00**			
218027.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**1 000.00**		**500.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218027.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**500.00**			
218027.3130.00	Frais de nettoyage	**10 900.00**		**10 900.00**			
218027.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**150.00**			
218027.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 550.00**		**950.00**			
218027.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**3 900.00**		**3 900.00**			
218027.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**200.00**		**490.00**			
218027.3130.20	Prestations de services Ateliers Vacances	**8 803.00**		**8 803.00**			
218027.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 615.00**		**0.00**			
218027.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**31.00**		**31.00**			
218027.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**500.00**			
218027.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
218027.3160.00	Loyer	**49 200.00**		**49 200.00**			
218027.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**570.00**		**1 000.00**			
218027.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
218027.3171.00	Excursions	**4 000.00**		**5 000.00**			
218027.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
218027.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
218027.3300.00	Amortissements	**0.00**		**2 096.00**			
	Préavis 07-2022 Mobilier						
218027.3420.00	Frais bancaires	**150.00**		**100.00**			
218027.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**130 375.00**		**113 044.00**			
218027.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**10 462.00**		**11 161.00**			
218027.3930.00	Imputations internes frais admin	**33 203.00**		**29 391.00**			
218027.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**380 000.00**		**372 800.00**		
218027.4612.00	Participation des communes		**366 866.00**		**371 572.00**		
218027.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**155 861.00**		**163 336.00**		
218027.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**3 000.00**		**1 500.00**		
218080	**Accueil familial parascolaire**	**1 401 427.00**	**1 401 427.00**	**1 491 011.00**	**1 491 011.00**		
218080.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**202 081.00**		**182 755.00**			
218080.3910.01	Imputations internes frais de personnel - Accueil familial	**981 758.00**		**1 088 054.00**			
218080.3920.01	Imputations internes frais de loyer - Accueil familial	**20 298.00**		**19 905.00**			
218080.3930.00	Imputations internes frais admin	**51 466.00**		**47 515.00**			
218080.3930.01	Imputations internes frais admin - Accueil familial	**145 824.00**		**152 782.00**			
218080.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**574 412.00**		**628 704.00**		
218080.4612.00	Participation des communes		**827 015.00**		**862 307.00**		
545010/545011	**Structure collective préscolaire Bellefontaine 44 places autorisées (79%)**	**1 708 971.00**	**1 708 971.00**	**1 686 271.00**	**1 686 271.00**		
545010.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**100 504.00**		**97 960.00**			
545010.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**865 718.00**		**862 090.00**			
545010.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**34 996.00**		**24 890.00**			
545010.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**12 725.00**		**0.00**			
545010.3010.09	Remboursement IJM pédagogique		**10 839.00**		**0.00**		
545010.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**66 706.00**		**65 500.00**			
545010.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**76 134.00**		**75 830.00**			
545010.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**4 423.00**		**4 340.00**			
545010.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**28 387.00**		**27 870.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545010.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**16 099.00**		**15 800.00**			
545010.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**601.00**		**590.00**			
545011.3010.00	Salaires du personnel administratif	**13 146.00**		**14 860.00**			
545011.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**7 877.00**		**13 380.00**			
545011.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**41 273.00**		**41 640.00**			
545011.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 142.00**		**4 645.00**			
545011.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**4 505.00**		**4 670.00**			
545011.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**274.00**		**305.00**			
545011.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 762.00**		**1 975.00**			
545011.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**999.00**		**1 120.00**			
545011.3059.00	Autres cotisations patronales	**37.00**		**40.00**			
545011.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**8 350.00**		**11 700.00**			
545011.3099.00	Autres charges de personnel	**4 020.00**		**4 340.00**			
545011.3100.00	Matériel de bureau	**1 800.00**		**1 800.00**			
545011.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**7 000.00**		**8 000.00**			
545011.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**395.00**		**850.00**			
545011.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**350.00**		**250.00**			
545011.3104.00	Matériel didactique	**4 100.00**		**3 600.00**			
545011.3105.00	Frais de repas	**92 000.00**		**97 000.00**			
545011.3106.00	Frais pharmacie et soins	**11 000.00**		**11 000.00**			
545011.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**5 200.00**		**8 000.00**			
545011.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**0.00**		**3 670.00**			
545011.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 000.00**		**500.00**			
545011.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**7 200.00**		**7 200.00**			
545011.3120.03	Taxes d'épuration	**1 300.00**		**1 300.00**			
545011.3120.04	Taxes déchets	**100.00**		**100.00**			
545011.3130.00	Frais de nettoyage	**40 000.00**		**40 000.00**			
545011.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
545011.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**3 570.00**		**3 440.00**			
545011.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 860.00**		**2 860.00**			
545011.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**850.00**		**850.00**			
545011.3130.07	Evacuation des déchets	**450.00**		**450.00**			
545011.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**900.00**		**0.00**			
545011.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**500.00**		**510.00**			
545011.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**1 200.00**		**1 220.00**			
545011.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**940.00**		**940.00**			
545011.3160.00	Loyer	**100 200.00**		**99 800.00**			
545011.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**450.00**		**450.00**			
545011.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545011.3171.00	Excursions	**3 000.00**		**3 000.00**			
545011.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545011.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**		**1 000.00**			
545011.3420.00	Frais bancaires	**200.00**		**200.00**			
545011.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**95 608.00**		**82 899.00**			
545011.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**7 671.00**		**8 184.00**			
545011.3930.00	Imputations internes frais admin	**24 349.00**		**21 553.00**			
545011.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**825 000.00**		**850 000.00**		

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545011.4612.00	Participation des communes		**484 599.00**		**455 876.00**		
545011.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**385 533.00**		**378 895.00**		
545011.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**3 000.00**		**1 500.00**		
545012/545013	**Structure collective préscolaire Le Cygne 15 places autorisées (JE 38%)**	**207 663.00**	**207 663.00**	**202 371.00**	**202 371.00**		
545012.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**23 127.00**		**22 670.00**			
545012.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**65 580.00**		**64 680.00**			
545012.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**0.00**		**3 500.00**			
545012.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**5 899.00**		**6 040.00**			
545012.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**6 197.00**		**6 115.00**			
545012.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**391.00**		**400.00**			
545012.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**2 510.00**		**2 570.00**			
545012.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**1 423.00**		**1 455.00**			
545012.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**53.00**		**50.00**			
545013.3010.00	Salaires du personnel administratif	**4 472.00**		**5 065.00**			
545013.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**0.00**		**2 290.00**			
545013.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**9 709.00**		**8 590.00**			
545013.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**943.00**		**1 060.00**			
545013.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**1 132.00**		**1 225.00**			
545013.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**62.00**		**70.00**			
545013.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**401.00**		**450.00**			
545013.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**227.00**		**255.00**			
545013.3059.00	Autres cotisations patronales	**8.00**		**10.00**			
545013.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**500.00**		**2 506.00**			
545013.3099.00	Autres charges de personnel	**200.00**		**280.00**			
545013.3100.00	Matériel de bureau	**300.00**		**300.00**			
545013.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**1 330.00**		**1 000.00**			
545013.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**200.00**		**200.00**			
545013.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
545013.3104.00	Matériel didactique	**1 200.00**		**1 000.00**			
545013.3105.00	Frais de repas	**1 000.00**		**1 000.00**			
545013.3106.00	Frais pharmacie et soins	**400.00**		**400.00**			
545013.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**1 634.00**		**340.00**			
545013.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**0.00**		**1 330.00**			
545013.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**350.00**		**350.00**			
545013.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**500.00**		**500.00**			
545013.3120.04	Taxes déchets	**100.00**		**100.00**			
545013.3130.00	Frais de nettoyage	**9 880.00**		**9 880.00**			
545013.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
545013.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 020.00**		**870.00**			
545013.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**975.00**		**2 625.00**			
545013.3130.07	Evacuation des déchets	**170.00**		**153.00**			
545013.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**455.00**		**0.00**			
545013.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**60.00**		**60.00**			
545013.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**9 120.00**		**500.00**			
	Réfection de la peinture + remplacement du sol et aménagement d'une cloison						
545013.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**450.00**		**408.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545013.3160.00	Loyer	**9 080.00**		**9 080.00**			
545013.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**195.00**		**195.00**			
545013.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545013.3171.00	Excursions	**500.00**		**1 000.00**			
545013.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545013.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**		**1 000.00**			
545013.3420.00	Frais bancaires	**50.00**		**50.00**			
545013.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**32 594.00**		**28 261.00**			
545013.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**2 615.00**		**2 790.00**			
545013.3930.00	Imputations internes frais admin	**8 301.00**		**7 348.00**			
545013.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**32 000.00**		**80 000.00**		
545013.4612.00	Participation des communes		**143 563.00**		**90 271.00**		
545013.4631.04	Subventions du Canton (TOR)		**32 100.00**		**32 100.00**		
545014/545015	**Structure collective préscolaire La Barcarolle 66 places autorisées (65%)**	**2 419 850.00**	**2 419 850.00**	**2 531 313.00**	**2 531 313.00**		
545014.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**127 982.00**		**126 230.00**			
545014.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**1 290 269.00**		**1 343 915.00**			
545014.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**39 790.00**		**41 440.00**			
545014.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**2 726.00**		**19 500.00**			
545014.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**97 141.00**		**101 800.00**			
545014.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**116 031.00**		**117 600.00**			
545014.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**6 441.00**		**6 750.00**			
545014.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**41 339.00**		**43 320.00**			
545014.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**23 445.00**		**24 570.00**			
545014.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**876.00**		**915.00**			
545015.3010.00	Salaires du personnel administratif	**19 705.00**		**22 288.00**			
545015.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**15 756.00**		**23 400.00**			
545015.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**49 842.00**		**58 760.00**			
545015.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**5 672.00**		**6 945.00**			
545015.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**7 187.00**		**6 480.00**			
545015.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**376.00**		**460.00**			
545015.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**2 414.00**		**2 955.00**			
545015.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 369.00**		**1 675.00**			
545015.3059.00	Autres cotisations patronales	**51.00**		**60.00**			
545015.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**14 200.00**		**10 000.00**			
545015.3099.00	Autres charges de personnel	**6 570.00**		**7 600.00**			
545015.3100.00	Matériel de bureau	**3 500.00**		**3 500.00**			
545015.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**7 000.00**		**7 000.00**			
545015.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
545015.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
545015.3104.00	Matériel didactique	**6 500.00**		**6 500.00**			
545015.3105.00	Frais de repas	**145 000.00**		**141 000.00**			
545015.3106.00	Frais pharmacie et soins	**11 000.00**		**10 000.00**			
545015.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**2 000.00**		**7 400.00**			
545015.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**500.00**		**4 780.00**			
545015.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**2 000.00**		**3 000.00**			
545015.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**7 000.00**		**10 300.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545015.3120.03	Taxes d'épuration	**1 800.00**		**1 800.00**			
545015.3130.00	Frais de nettoyage	**38 700.00**		**38 700.00**			
545015.3130.01	Frais de port et affranchissement	**200.00**		**200.00**			
545015.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**1 950.00**		**1 820.00**			
545015.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**4 290.00**		**4 290.00**			
545015.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**1 050.00**		**1 090.00**			
545015.3130.07	Evacuation des déchets	**1 500.00**		**2 220.00**			
545015.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 040.00**		**0.00**			
545015.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**85.00**		**84.00**			
545015.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**1 000.00**		**29 480.00**			
545015.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**2 500.00**		**2 470.00**			
545015.3160.00	Loyer	**112 560.00**		**112 560.00**			
545015.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**650.00**		**650.00**			
545015.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545015.3171.00	Excursions	**4 500.00**		**3 000.00**			
545015.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545015.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**		**1 000.00**			
545015.3420.00	Frais bancaires	**150.00**		**100.00**			
545015.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**143 412.00**		**124 349.00**			
545015.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**11 507.00**		**12 277.00**			
545015.3930.00	Imputations internes frais admin	**36 524.00**		**32 330.00**			
545015.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**1 358 000.00**		**1 375 100.00**		
545015.4511.00	Prélèvements sur les fonds		**0.00**		**29 480.00**		
545015.4612.00	Participation des communes		**495 753.00**		**536 336.00**		
545015.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**563 097.00**		**588 897.00**		
545015.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**3 000.00**		**1 500.00**		
545016/545017	**Structure collective préscolaire La Girolle 44 places autorisées**	**1 787 946.00**	**1 787 946.00**	**1 812 769.00**	**1 812 769.00**		
545016.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**102 017.00**		**101 515.00**			
545016.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**877 381.00**		**882 795.00**			
545016.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**25 315.00**		**27 320.00**			
545016.3010.03	Salaires du personnel stagiaires pédagogique	**18 409.00**		**17 820.00**			
545016.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**68 037.00**		**68 455.00**			
545016.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**68 556.00**		**78 740.00**			
545016.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**4 511.00**		**4 540.00**			
545016.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**28 954.00**		**29 130.00**			
545016.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**16 421.00**		**16 520.00**			
545016.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**613.00**		**615.00**			
545017.3010.00	Salaires du personnel administratif	**13 146.00**		**14 858.00**			
545017.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**7 877.00**		**23 400.00**			
545017.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**51 920.00**		**51 310.00**			
545017.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**4 850.00**		**5 950.00**			
545017.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**4 378.00**		**5 295.00**			
545017.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**321.00**		**390.00**			
545017.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**2 064.00**		**2 530.00**			
545017.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**1 170.00**		**1 435.00**			
545017.3059.00	Autres cotisations patronales	**43.00**		**50.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545017.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**11 950.00**		**6 600.00**			
545017.3099.00	Autres charges de personnel	**4 180.00**		**5 000.00**			
545017.3100.00	Matériel de bureau	**3 000.00**		**3 000.00**			
545017.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**6 000.00**		**6 000.00**			
545017.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
545017.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**		**250.00**			
545017.3104.00	Matériel didactique	**6 200.00**		**6 200.00**			
545017.3105.00	Frais de repas	**105 000.00**		**105 000.00**			
545017.3106.00	Frais pharmacie et soins	**10 000.00**		**9 000.00**			
545017.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**8 500.00**		**20 250.00**			
	Achat jeux d'eau						
545017.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**2 000.00**		**450.00**			
545017.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 000.00**		**1 000.00**			
545017.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**3 000.00**		**3 500.00**			
545017.3120.04	Taxes déchets	**300.00**		**260.00**			
545017.3130.00	Frais de nettoyage	**57 450.00**		**57 050.00**			
545017.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**150.00**			
545017.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 700.00**		**1 000.00**			
545017.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 860.00**		**2 860.00**			
545017.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**750.00**		**700.00**			
545017.3130.07	Evacuation des déchets	**1 500.00**		**1 700.00**			
545017.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 610.00**		**0.00**			
545017.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**95.00**		**95.00**			
545017.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**6 000.00**		**4 200.00**			
	Réparation grillage jardin + revêtement du sol jardin (jeux d'eau)						
545017.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
545017.3160.00	Loyer	**122 000.00**		**124 400.00**			
545017.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**1 090.00**		**1 000.00**			
545017.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545017.3171.00	Excursions	**3 000.00**		**3 000.00**			
545017.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545017.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**		**1 000.00**			
545017.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
545017.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**95 608.00**		**82 899.00**			
545017.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**7 671.00**		**8 184.00**			
545017.3930.00	Imputations internes frais admin	**24 349.00**		**21 553.00**			
545017.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**920 000.00**		**962 000.00**		
545017.4511.00	Prélèvements sur les fonds		**0.00**		**24 450.00**		
545017.4612.00	Participation des communes		**474 652.00**		**428 967.00**		
545017.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**390 294.00**		**395 852.00**		
545017.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**3 000.00**		**1 500.00**		
545018/545019	**Structure collective préscolaire Les Petits Bouchons 22 places autorisées**	**988 745.00**	**988 745.00**	**970 127.00**	**970 127.00**		
545018.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**68 665.00**		**66 990.00**			
545018.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**466 337.00**		**453 330.00**			
545018.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**18 361.00**		**10 315.00**			
545018.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**36 798.00**		**35 280.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545018.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**42 898.00**		**35 910.00**			
545018.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**2 440.00**		**2 340.00**			
545018.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**15 660.00**		**15 010.00**			
545018.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**8 881.00**		**8 515.00**			
545018.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**332.00**		**320.00**			
545019.3010.00	Salaires du personnel administratif	**6 562.00**		**7 429.00**			
545019.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**7 877.00**		**15 600.00**			
545019.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**41 146.00**		**31 570.00**			
545019.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 696.00**		**3 630.00**			
545019.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**3 938.00**		**3 215.00**			
545019.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**245.00**		**240.00**			
545019.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 573.00**		**1 545.00**			
545019.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**892.00**		**875.00**			
545019.3059.00	Autres cotisations patronales	**33.00**		**30.00**			
545019.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**5 690.00**		**12 140.00**			
545019.3099.00	Autres charges de personnel	**2 820.00**		**2 270.00**			
545019.3100.00	Matériel de bureau	**1 000.00**		**1 500.00**			
545019.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**3 500.00**		**3 000.00**			
545019.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**		**500.00**			
545019.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**400.00**		**250.00**			
545019.3104.00	Matériel didactique	**3 500.00**		**6 000.00**			
545019.3105.00	Frais de repas	**52 000.00**		**52 000.00**			
545019.3106.00	Frais pharmacie et soins	**6 000.00**		**6 000.00**			
545019.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**1 000.00**		**3 800.00**			
545019.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**1 230.00**		**200.00**			
545019.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**500.00**		**1 000.00**			
545019.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**5 000.00**		**7 500.00**			
545019.3120.03	Taxes d'épuration	**500.00**		**500.00**			
545019.3120.04	Taxes déchets	**100.00**		**100.00**			
545019.3130.00	Frais de nettoyage	**31 200.00**		**30 500.00**			
545019.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**		**100.00**			
545019.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 850.00**		**2 835.00**			
545019.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**1 430.00**		**1 430.00**			
545019.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**500.00**		**500.00**			
545019.3130.07	Evacuation des déchets	**400.00**		**200.00**			
545019.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 135.00**		**0.00**			
545019.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**200.00**		**200.00**			
545019.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**		**11 600.00**			
545019.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 200.00**		**1 200.00**			
545019.3160.00	Loyer	**61 000.00**		**61 000.00**			
545019.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**575.00**		**575.00**			
545019.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545019.3171.00	Excursions	**1 500.00**		**1 500.00**			
545019.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545019.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**		**1 000.00**			
545019.3300.00	Amortissements	**10 066.00**		**10 066.00**			
	Préavis 11-2023 Mobilier, CHF 10'066.-						

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545019.3420.00	Frais bancaires	**200.00**		**200.00**			
545019.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**47 804.00**		**41 449.00**			
545019.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**3 836.00**		**4 092.00**			
545019.3930.00	Imputations internes frais admin	**12 175.00**		**10 776.00**			
545019.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**470 000.00**		**410 000.00**		
545019.4511.00	Prélèvements sur les fonds		**0.00**		**33 350.00**		
545019.4612.00	Participation des communes		**184 526.00**		**199 744.00**		
545019.4980.10	Transfert internes entre services (subvention OFAS)		**95 000.00**		**90 000.00**		
545019.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**212 969.00**		**202 533.00**		
545019.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**1 500.00**		**1 500.00**		
545019.4980.03	Transfert internes entre services (aide au démarrage FAJE)		**24 750.00**		**33 000.00**		
545020/545021	**Structure collective préscolaire Bursinel 44 places autorisées**	**1 609 026.00**	**1 609 026.00**	**0.00**	**0.00**		
545020.3010.00	Salaires du personnel de direction pédagogique	**95 689.00**					
545020.3010.01	Salaires du personnel éducateurs-éducatrices pédagogique	**693 212.00**					
545020.3010.02	Salaires du personnel apprentis pédagogique	**3 887.00**					
545020.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs, pédagogique	**52 720.00**					
545020.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions, pédagogique	**69 765.00**					
545020.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents, pédagogique	**3 496.00**					
545020.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales, pédagogique	**22 435.00**					
545020.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM, pédagogique	**12 724.00**					
545020.3059.00	Autres cotisations patronales, pédagogique	**475.00**					
545021.3010.00	Salaires du personnel administratif	**13 146.00**					
545021.3010.01	Salaires du personnel stagiaires	**3 296.00**					
545021.3010.02	Salaires du personnel d'intendance	**41 968.00**					
545021.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**3 884.00**					
545021.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**5 029.00**					
545021.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**257.00**					
545021.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**1 653.00**					
545021.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**937.00**					
545021.3059.00	Autres cotisations patronales	**35.00**					
545021.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**8 500.00**					
545021.3099.00	Autres charges de personnel	**3 460.00**					
545021.3100.00	Matériel de bureau	**2 000.00**					
545021.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**6 000.00**					
545021.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**500.00**					
545021.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**250.00**					
545021.3104.00	Matériel didactique	**10 000.00**					
545021.3105.00	Frais de repas	**80 000.00**					
545021.3106.00	Frais pharmacie et soins	**11 000.00**					
545021.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**3 000.00**					
545021.3111.00	Machines, appareils et véhicules	**2 000.00**					
545021.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	**1 500.00**					
545021.3120.00	Eau, électricité, chauffage	**5 000.00**					
545021.3120.03	Taxes d'épuration	**1 500.00**					
545021.3120.04	Taxes déchets	**150.00**					
545021.3130.00	Frais de nettoyage	**60 000.00**					

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545021.3130.01	Frais de port et affranchissement	**100.00**					
545021.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**2 850.00**					
545021.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 860.00**					
545021.3130.06	Fonds social obligatoire pour la formation professionnelle	**750.00**					
545021.3130.07	Evacuation des déchets	**700.00**					
545021.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**1 195.00**					
545021.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA	**500.00**					
545021.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	**500.00**					
545021.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	**1 700.00**					
545021.3160.00	Loyer	**245 000.00**					
545021.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**575.00**					
545021.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**					
545021.3171.00	Excursions	**3 000.00**					
545021.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**					
545021.3199.00	Autres charges d'exploitation	**1 000.00**					
545021.3420.00	Frais bancaires	**200.00**					
545021.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**95 608.00**					
545021.3920.00	Imputations internes frais de loyer	**7 671.00**					
545021.3930.00	Imputations internes frais admin	**24 349.00**					
545021.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**618 000.00**				
545021.4612.00	Participation des communes		**573 232.00**				
545021.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**307 794.00**				
545021.4980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)		**0.00**				
545021.4980.03	Transfert internes entre services (aide au démarrage FAJE)		**110 000.00**				
545080	**Accueil familial préscolaire**	**3 206 874.00**	**3 206 874.00**	**3 538 512.00**	**3 538 512.00**		
545080.3010.00	Salaires du personnel admin et coordinatrice	**224 664.00**		**270 900.00**			
	Adaptation de la structure						
545080.3010.01	Salaires du personnel AMF	**1 889 742.00**		**2 100 000.00**			
545080.3049.70	Remboursement de frais d'acquisition, de bricolage et participation taxe poubelle	**13 000.00**		**15 000.00**			
545080.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**140 608.00**		**157 660.00**			
545080.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**149 398.00**		**190 370.00**			
545080.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**9 324.00**		**10 455.00**			
545080.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**59 837.00**		**67 100.00**			
545080.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	**33 936.00**		**38 050.00**			
545080.3059.00	Autres cotisations patronales	**1 268.00**		**1 420.00**			
545080.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**15 000.00**		**15 000.00**			
545080.3091.00	Recrutement du personnel	**0.00**		**2 000.00**			
545080.3099.00	Autres charges de personnel	**3 080.00**		**3 520.00**			
545080.3100.00	Matériel de bureau	**1 000.00**		**1 000.00**			
545080.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**1 600.00**		**1 600.00**			
545080.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**500.00**		**500.00**			
545080.3106.00	Frais pharmacie et soins	**2 000.00**		**2 000.00**			
545080.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**500.00**		**500.00**			
545080.3119.00	Matériel de puériculture	**7 000.00**		**7 000.00**			
545080.3120.04	Taxes déchets	**50.00**		**50.00**			
545080.3130.00	Frais de nettoyage	**2 550.00**		**2 350.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545080.3130.01	Frais de port et affranchissement	**2 500.00**		**2 500.00**			
545080.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**600.00**		**600.00**			
545080.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**2 500.00**		**1 500.00**			
	Fête de l'AFJ avec les parents et participation à la fête à Rolle						
545080.3130.07	Evacuation des déchets	**200.00**		**200.00**			
545080.3130.08	Frais de repas	**285 000.00**		**316 000.00**			
545080.3130.17	Prestations de services de tiers	**10 000.00**		**0.00**			
	Projet visibilité						
545080.3160.00	Loyer	**41 975.00**		**41 975.00**			
545080.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**1 855.00**		**1 200.00**			
545080.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 000.00**		**1 000.00**			
545080.3181.00	Perte sur débiteurs	**0.00**		**1 000.00**			
545080.3199.00	Autres charges d'exploitation	**500.00**		**500.00**			
545080.3300.00	Amortissements	**2 966.00**		**2 966.00**			
	Préavis 03-2022 Mobilier, CHF 2'966.-						
545080.3420.00	Frais bancaires	**100.00**		**100.00**			
545080.3910.00	Imputations internes frais de personnel	**241 194.00**		**224 204.00**			
545080.3930.00	Imputations internes frais admin	**61 427.00**		**58 292.00**			
545080.4260.00	Remboursements et participations des parents aux frais de garde		**685 588.00**		**771 296.00**		
545080.4612.00	Participation des communes		**987 082.00**		**1 057 883.00**		
545080.4910.01	Imputation internes frais de personnel - Accueil familial para		**981 758.00**		**1 088 054.00**		
545080.4920.01	Imputation internes frais de loyer - Accueil familial para		**20 298.00**		**19 905.00**		
545080.4930.01	Imputation internes frais admin - Accueil familial para		**145 824.00**		**152 782.00**		
545080.4980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)		**386 324.00**		**448 592.00**		

545090	**Administration AJ**	**6 019 635.00**	**6 019 635.00**	**5 373 158.00**	**5 373 158.00**		
545090.3000.00	Indemnités du Codir	**50 000.00**		**50 000.00**			
545090.3000.01	Indemnités des commissions	**7 000.00**		**7 000.00**			
545090.3000.03	Paiements aux autorités et commissions	**250.00**		**0.00**			
545090.3001.00	Paiements aux autorités et commissions	**0.00**		**250.00**			
545090.3010.00	Salaires du personnel, administration du réseau et coordinateur à l'inclusion	**1 437 827.00**		**1 178 900.00**			
	Se référer au corps du préavis						
545090.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	**95 615.00**		**81 990.00**			
545090.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	**126 989.00**		**101 180.00**			
545090.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	**6 340.00**		**5 195.00**			
545090.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	**40 690.00**		**34 890.00**			
545090.3055.00	Cotisations patornales aux assurances IJM	**23 077.00**		**18 920.00**			
545090.3059.00	Autres cotisations patronales	**862.00**		**740.00**			
545090.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	**17 700.00**		**19 500.00**			
545090.3091.00	Recrutement du personnel	**13 650.00**		**13 650.00**			
545090.3099.00	Autres charges de personnel	**12 480.00**		**11 580.00**			
545090.3099.01	Frais séances CODIR	**5 300.00**		**7 650.00**			
545090.3100.00	Matériel de bureau	**6 000.00**		**6 000.00**			
545090.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	**150.00**		**150.00**			
545090.3102.00	IT - Imprimés, publications, copies	**3 840.00**		**3 840.00**			
545090.3102.01	Imprimés, publications bureau du conseil intercommunal	**1 200.00**		**1 200.00**			
545090.3102.02	Imprimés, publications (communication)	**6 000.00**		**6 960.00**			

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545090.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	**230.00**		**210.00**			
545090.3104.00	Matériel didactique "Inclusion"	**2 000.00**		**0.00**			
545090.3110.00	Meubles et appareils de bureau	**420.00**		**270.00**			
545090.3113.00	IT - Matériel informatique	**9 630.00**		**7 200.00**			
545090.3118.00	IT - Développement et acquisition de logiciels et licences	**21 600.00**		**16 420.00**			
545090.3120.04	Taxes déchets	**150.00**		**125.00**			
545090.3130.00	Frais de nettoyage	**6 650.00**		**5 650.00**			
545090.3130.01	Frais de port et affranchissement	**4 800.00**		**5 760.00**			
545090.3130.02	IT - Frais de télécommunication et internet	**6 150.00**		**5 250.00**			
545090.3130.03	Frais de réceptions et manifestations	**0.00**		**25 650.00**			
545090.3130.07	Evacuation des déchets	**840.00**		**840.00**			
545090.3130.09	Cotisations à des institutions	**4 000.00**		**4 000.00**			
545090.3130.15	Prestations de service de tiers (communication)	**10 500.00**		**11 730.00**			
545090.3130.17	Prestations de service de tiers (AJ)	**6 000.00**		**0.00**			
	2 packs à CHF 3'000.- Label HopHopHop, activité physique au quotidien des enfants						
545090.3132.00	Honoraires conseils externes (fiduciaire)	**8 400.00**		**8 400.00**			
545090.3132.01	Honoraires conseils externes (consultants, avocats)	**24 600.00**		**12 000.00**			
	Etude Microgis CHF 21'000.- 60% AJ CHF 12'600.-						
545090.3132.02	Honoraires conseils externes (santé et sécurité)	**9 000.00**		**7 500.00**			
545090.3133.00	IT - Location de licences et hébergements	**106 330.00**		**95 850.00**			
545090.3134.00	Primes d'assurances choses, ECA, RC, Dirigeants	**12 300.00**		**10 200.00**			
545090.3134.01	Primes d'assurances véhicules à moteur	**600.00**		**600.00**			
545090.3158.00	IT - Maintenance de logiciel, support et amélioration, patchs, mise à jour	**37 577.00**		**32 010.00**			
545090.3160.00	Loyer	**100 745.00**		**100 745.00**			
545090.3162.00	IT - Leasing imprimantes	**1 890.00**		**2 400.00**			
545090.3162.01	Leasing affranchisseuse	**540.00**		**0.00**			
545090.3170.00	Remboursement de frais effectifs du personnel	**1 500.00**		**1 500.00**			
545090.3181.00	Perte sur débiteurs	**10 000.00**		**0.00**			
545090.3300.00	Amortissements	**47 035.00**		**9 435.00**			
	Préavis 03-2022 Mobilier, CHF 7'120.- Préavis 07-2023 Plan de classement, CHF 2'315.- Préavis 07-2025 Coûts MCH2 60%, CHF 6'720.- Préavis 08-2025 Intégration structures de la Fondation, CHF 20'680.- Préavis 11-2025 Renouvellement équipements informatiques 60%, CHF 10'200.-						
545090.3420.00	Frais bancaires	**1 000.00**		**1 000.00**			
545090.3612.04	Participation selon convention inter-réseaux	**138 000.00**		**138 000.00**			
	Poste susceptible de varier fortement						
545090.3612.07	Parts aux communes et associations intercommunales (commissions et autres)	**5 500.00**		**5 500.00**			
545090.3636.00	Cotisations à Pro-Enfance	**1 000.00**		**1 000.00**			
545090.3980.00	Transfert internes entre services (subvention ordinaire FAJE)	**3 331 928.00**		**3 131 318.00**			
545090.3980.02	Transfert internes entre services (formation FAJE)	**24 000.00**		**18 000.00**			
545090.3980.03	Transfert internes entre services (subvention FAJE aide au démarrage)	**134 750.00**		**33 000.00**			
545090.3980.10	Transfert internes entre services (subvention OFAS)	**95 000.00**		**132 000.00**			
545090.4612.04	Remboursement inter-réseaux		**32 000.00**		**32 000.00**		
	Poste susceptible de varier fortement						
545090.4630.00	Subvention de la Confédération (OFAS)		**95 000.00**		**132 000.00**		
545090.4631.00	Subventions des cantons et concordats (subvention ordinaire FAJE)		**3 331 928.00**		**3 131 318.00**		
545090.4631.02	Subventions des cantons et concordats (formation FAJE)		**24 000.00**		**18 000.00**		

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545090.4631.03	Subventions des cantons et concordats (subvention FAJE aide au démarrage)		**134 750.00**		**33 000.00**		
545090.4631.05	Subventions des cantons et concordats (subvention coordinateur à l'inclusion FAJE)		**55 990.00**		**46 800.00**		
545090.4699.00	Redistributions		**3 000.00**		**3 000.00**		
545090.4910.00	Imputation internes frais de personnel		**1 781 790.00**		**1 484 645.00**		
545090.4920.00	Imputation internes frais de loyer		**107 395.00**		**106 395.00**		
545090.4930.00	Imputation internes frais admin		**453 782.00**		**386 000.00**		

Répartition finale Accueil de Jour **6 718 320.00**
Budget 2027

Localités	Base Habitants 31.12 2025	Financement à raison de 50% par rapport nb habitants préscolaire	Financement à raison de 50% par rapport nb habitants parascolaire	Base Consommation Heures en 2025 préscolaire	Base Consommation Heures en 2025 parascolaire	Financement à raison de 50% par rapport aux heures consommées préscolaire	Financement à raison de 50% par rapport aux heures consommées parascolaire	Budget 2027 préscolaire 5450	Budget 2027 parascolaire 2180	Coût moyen 2027 par habitant
1195 Bursinel	**535**	54 761.00	54 761.00	10 308	9 327	31 560.00	28 557.00	**86 321**	**83 318**	317.08
1183 Bursins	**831**	85 059.00	85 059.00	33 453	25 015	102 424.00	76 589.00	**187 483**	**161 648**	420.13
1195 Dully	**637**	65 202.00	65 202.00	15 201	13 892	46 541.00	42 533.00	**111 743**	**107 735**	344.55
1186 Essertines s/Rolle	**770**	78 815.00	78 815.00	35 190	15 863	107 742.00	48 568.00	**186 557**	**127 383**	407.71
1182 Gilly	**1429**	146 267.00	146 267.00	64 667	43 279	197 992.00	132 509.00	**344 259**	**278 776**	435.99
1184 Luins	**640**	65 509.00	65 509.00	22 113	12 655	67 704.00	38 746.00	**133 213**	**104 255**	371.04
1185 Mont-sur-Rolle	**2759**	282 404.00	282 404.00	98 148	100 043	300 502.00	306 304.00	**582 906**	**588 708**	424.65
1166 Perroy	**1573**	161 008.00	161 008.00	57 603	44 461	176 364.00	136 127.00	**337 372**	**297 135**	403.37
1180 Rolle	**6604**	675 967.00	675 967.00	258 239	202 726	790 657.00	620 691.00	**1 466 624**	**1 296 658**	418.43
1180 Tartegnin	**246**	25 180.00	25 180.00	10 245	7 155	31 367.00	21 907.00	**56 547**	**47 087**	421.28
1184 Vinzel	**385**	39 408.00	39 408.00	10 179	7 385	31 165.00	22 611.00	**70 573**	**62 019**	344.39
	16 409	**1 679 580.00**	**1 679 580.00**	**615 345**	**481 801**	**1 884 018**	**1 475 142**	**3 563 598**	**3 154 722**	**409.43**

Localités	Budget 2027	Coût moyen 2027 par habitant	Budget 2026	Coût moyen 2026 par habitant	Comptes 2025	Coût moyen 2025 par habitant
1195 Bursinel	169 639	317.08	161 682	305.06	134 245	250.93
1183 Bursins	349 131	420.13	293 483	355.74	276 287	332.48
1195 Dully	219 478	344.55	199 542	320.29	173 685	272.66
1186 Essertines s/Rolle	313 940	407.71	296 804	376.18	248 439	322.65
1182 Gilly	623 035	435.99	539 905	374.67	493 045	345.03
1184 Luins	237 468	371.04	201 512	316.34	187 919	293.62
1185 Mont-sur-Rolle	1 171 614	424.65	1 057 843	384.81	927 162	336.05
1166 Perroy	634 507	403.37	576 375	362.96	502 125	319.21
1180 Rolle	2 763 282	418.43	2 508 250	383.70	2 186 743	331.12
1180 Tartegnin	103 634	421.28	99 007	416.00	82 011	333.38
1184 Vinzel	132 592	344.39	116 505	301.05	104 927	272.54
	6 718 320	**409.43**	**6 050 908**	**370.22**	**5 316 589**	**324.00**

Résultat échelonné

30	Charges de personnel	-17 923 569.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-8 232 539.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	-2 457 820.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00
36	Charges de transferts	-2 075 272.00
37	Subventions redistribuées	0.00
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	**-30 689 200.00**
40	Revenus fiscaux	0.00
41	Patentes et concessions	0.00
42	Taxes et redevances	8 775 160.00
43	Revenus divers	0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00
46	Revenus de transferts	22 223 312.00
47	Subventions à redistribuer	0.00
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	**30 998 472.00**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**309 272.00**
34	Charges financières (-)	-476 210.00
44	Revenus financiers (+)	127 100.00
	RESULTAT FINANCIER	**-349 110.00**
	RESULTAT OPERATIONNEL	**-39 838.00**
38	Charges extraordinaires (-)	0.00
48	Revenus extraordinaires (+)	0.00
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE	**0.00**
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	**-39 838.00**

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2027

Préavis	Investissement (PA uniquement)	Montant préavis	Prévision des dépenses 2026	2027
01-2025	Rempl. système de fermeture	284 900	53 302	26 994
06-2025	Mandat AMO	98 000	78 000	20 000
07-2025	Coûts MCH2	56 000	13 368	25 300
10-2025	Aménagement crèche Bursinel	230 000	120 000	110 000
01-2026	Réfection toiture Martinet A	350 000	0	350 000
06-2026	Rénov. piscine Martinet	3 550 000	1 183 300	2 366 700
À voter	Renouvellement des écrans dans les salles de classe du Martinet 7-11	249 000	0	249 000
À voter	Rénovation de la piste d'athlétisme du Martinet	481 000	0	481 000
À voter	Aménagement salle de classe pour Mont-sur-Rolle et mobilier et ANF	120 000	0	120 000
À voter	2 salles de gym	8 000 000		2 000 000
À voter	Crédit d'étude pour les 2 salles de gym	50 000		50 000
À voter	Crédit d'étude Perroy	500 000		300 000
À voter	Sécurité incendie Martinet	150 000		50 000
À voter	AMOK et sonorisation	60 000		30 000
À voter	Amélioration thermique crèche et UAPE et scolaire	2 000 000		50 000
À voter	Installation d'écrans d'information Martinet	70 000		70 000
À voter	Pose de compteurs au Martinet pour la gestion énergétique	250 000		250 000
Total		**16 498 900**	**1 447 970**	**6 548 994**

Budget des investissements

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212001	**Degré primaire**	**23 333.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
212001.5060.00	Bien meubles	**23 333.00**					
	Installation d'écrans d'information Martinet						
213002	**Degré secondaire**	**46 667.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
213002.5060.00	Bien meubles	**46 667.00**					
	Installation d'écrans d'information Martinet						
217000	**Bâtiment primaire**	**3 580 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217000.5040.00	Bâtiments	**2 000 000.00**					
	2 salles de gym, CHF 2'000'000						
217000.5060.00	Bien meubles	**1 230 000.00**					
	Renouvellement écrans dans les salles de classe du Martinet 7-11, CHF 249'000						
	Rénovation piste d'athlétisme du Martinet, CHF 481'000						
	Aménagement salle classe pour Mont-sur-Rolle et mobilier et ANF, CHF 120'000						
	Sécurité incendie Martinet, CHF 50'000						
	AMOK, CHF 30'000						
	Amélioration thermique crèche et UAPE et scolaire, CHF 50'000						
	Pose de compteurs au Martinet pour la gestion énergétique, CHF 250'000						
217000.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	**350 000.00**					
	Crédit d'étude pour les 2 salles de gym, CHF 50'000						
	Crédit d'étude Perroy, CHF 300'000						
217001	**Bâtiment scolaire Gilly**	**10 563.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217001.5040.00	Bâtiments	**3 896.00**					
	Remplacement du système de fermeture						
217001.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	**6 667.00**					
	Mandat AMO						
217002	**Bâtiment scolaire Martinet A-C**	**365 853.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217002.5040.00	Bâtiments	**359 186.00**					
	Remplacement du système de fermeture, CHF 9'186						
	Réfection toiture Martinet A, CHF 350'000						
217002.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	**6 667.00**					
	Mandat AMO						
217003	**Bâtiment scolaire Martinet F**	**1 389.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217003.5040.00	Bâtiments	**1 389.00**					
	Remplacement du système de fermeture						
217011	**Bâtiment scolaire Martinet D**	**7 517.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217011.5040.00	Bâtiments	**7 517.00**					
	Remplacement du système de fermeture						
217012	**Bâtiment scolaire Martinet E**	**555.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217012.5040.00	Bâtiments	**555.00**					
	Remplacement du système de fermeture						

217022	**Bâtiment scolaire Martinet B**	**2 503.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217022.5040.00	Bâtiments	**2 503.00**					
	Remplacement du système de fermeture						
217031	**Piscine scolaire**	**2 375 314.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
217031.5040.00	Bâtiments	**2 368 648.00**					
	Remplacement du système de fermeture, CHF 1'948						
	Rénovation de la piscine du Collège du Martinet, CHF 2'366'700						
217031.5290.00	Autres immobilisations incorporelles	**6 666.00**					
	Mandat AMO						
219900	**Administration scolaire et bibliothèque**	**10 120.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
219900.5200.00	Logiciels	**10 120.00**					
	Coûts MCH2						
545021	**Structure collective préscolaire Bursinel**	**110 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
545021.5060.00	Bien meubles	**110 000.00**					
	Aménagement crèche Bursinel						
545090	**Administration AJ**	**15 180.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		
545090.5200.00	Logiciels	**15 180.00**					
	Coûts MCH2						
999000	**Clôture**	**0.00**	**6 548 994.00**	**0.00**	**0.00**		
999000.6900.00	Report des dépenses d'investissement		6 548 994.00				