

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Fonctionnement		19'184'952.00	7'347'800.00 11'837'152.00	18'698'685.00	18'698'685.00	10'605'836.34	10'605'836.34	
Administration générale		1'945'920.00	1'292'100.00 653'820.00	2'305'600.00	1'350'500.00 955'100.00	1'524'483.93	905'036.43 619'447.50	
2199.00	Conseil intercommunal	11'000.00		11'000.00		7'705.00		
3000.00	Salaires autorités (sinon 3612.00)	11'000.00		11'000.00		7'705.00		
2199.01	Comité de direction	40'000.00		40'000.00		37'000.00		
3612.00	Parts aux communes	40'000.00		40'000.00		37'000.00		
2199.03	Administration de l'association (ASICC)	1'604'420.00	1'032'100.00	1'694'600.00	820'500.00	1'404'990.13	888'969.08	
3010.00	Salaires Resp. Admin. Générale (FIN/RH)	227'100.00		224'000.00		184'943.05		1% IPC : 1.55 EPT
3010.01	Salaires pers. admin.	268'000.00		354'000.00		272'019.65		2.7 EPT(Compta, RH, délégué inclusion (80'000 / 2199.03) + (20'000 / 4330.00), secr. CODIR) - il n'y a plus de coordinatrice
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis	2'000.00						1 stagiaire en 2026
3010.18	Salaires Admin. accueil de jour	438'000.00		455'000.00		244'812.65		4 EPT : 0.8 CS, 1 resp, 2.2 admin
3010.99	Remb. IJM					-1'562.50		
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires					35'770.99		pas de prévision en 2026
3040.50	Indemnités suivi apprenti	720.00				100.00		6 mois d'indemnité
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	63'200.00		68'500.00		46'250.60		
3052.00	Cotisations patronales LPP	165'700.00		206'600.00		105'260.30		
3053.00	Cotisations patronales LAA	17'000.00		18'400.00		12'057.00		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	25'000.00		28'900.00		18'879.50		
3055.00	Cotisations patronales IJM	17'700.00		19'200.00		13'835.75		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000.00		10'000.00		6'934.20		1% masse salariale, réduit à 6'000.-
3091.00	Recrutement du personnel	4'000.00		4'000.00		7'352.20		4 annonces à 1000.-
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	8'000.00				3'560.60		repas personnel --> 130 pers. à 50.- = 6500.- & invitations div. = 1500.- (carte vœux, décès, naissances)
3100.00	Matériel de bureau	5'000.00		5'000.00		10'221.43		
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	4'000.00				3'873.40		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	6'000.00		9'500.00		11'061.20		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'500.00		5'000.00		632.40		
3113.00	Matériel informatique	18'000.00		6'000.00		3'899.85		BU base 6'000 + Evolink centrale tél. inst. + licences annuelles 12'000)

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3120.00	Frais d'eau	2'500.00		2'500.00				551.31 / 3 *12 --> v/compte 3160.10 (42'500.-)
3120.01	Frais d'électricité	2'500.00		2'500.00				551.31 / 3 *12 --> v/compte 3160.10 (42'500.-)
3120.02	Frais de chauffage	2'500.00		2'500.00				551.31 / 3 *12 --> v/compte 3160.10 (42'500.-)
3130.04	Prest. services, frais de port	2'000.00		2'000.00		1'791.80		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	4'500.00		7'000.00		3'816.20		Fact. Swisscom 350 * 12 (arrondi à 4500)
3130.06	Prest. services, honoraires informatiques (heures)	5'000.00		5'000.00		16'215.00		Achat paquet d'heures avec VG Informatique
3130.07	Prest. services de tiers	6'500.00		6'500.00		7'012.55		Dosim (12*230) + Devillard photocopies (4*670) + 1060 divers
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	27'000.00		25'000.00		16'250.15		Fiduciaire 6'000 + ISMAT 3'000 (abo p/an) + ISMAT 8'000 (réserve p/an selon contrat), avocats 10'000.-
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	30'000.00		30'000.00		19'376.74		
3133.05	Charges d'utilisation informatique KIBE (préavis 04/2024)					75'508.00		Clôturé en 2024
3133.06	Charges d'utilisation informatique Microsoft 365	50'000.00						Devis Meanquest
3133.10	Charges d'utilisation informatique ABACUS	35'000.00		50'000.00		120'758.80		OFISA 220.-/heure (Helpdesk) --> voir 3158.00 (évent. 1/2 part. interface)
3133.15	Charges d'utilisation informatique E-séances	7'000.00				13'035.78		Artionet + Globaz + helpdesk 1000.-
3134.00	Primes assurances choses	1'000.00		3'000.00		808.95		Facture globale imputée s/chaque structure
3134.01	Primes assurances "protection juridique"	5'000.00		5'000.00		4'879.35		Idem BU2025
3151.00	Entretien divers (véhicules, lingerie, couches-culottes)	3'000.00		3'000.00				Idem BU2025 (km Kangoo v/compte 3170.00)
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	20'000.00		13'100.00				CSE-Kibe corr. div. AJ + Interface KIBE/ABACUS (DEB - 7500)
3160.10	Loyers bâtiment administratif ASICC	42'500.00		45'000.00		44'364.00		2550 + 720 *12 *8.1 (loyer + pl. parc) --> voir cpte 3120.00 et ss.
3170.00	Remb. frais effectifs	1'500.00		1'500.00		3'840.41		Idem BU2025 (km Kangoo v/compte 3151.00)
3420.00	Frais bancaires & postaux	500.00				265.78		
3499.01	Charges extr. années précédentes					19'029.35		
3611.00	Parts à l'Etat VD (convention Ecole)	78'500.00		76'900.00		78'135.00		
4210.00	Frais de rappel						200.00	
4309.00	Autres revenus expl.						254.50	
4499.00	Autres revenus financiers						734.68	
4499.01	Produit extr. années précédentes						1'890.20	
4612.00	Participation Commune Chardonne						4'744.15	
4612.01	Participation Commune Corseaux						6'094.15	
4612.02	Participation Commune Corsier						4'744.15	
4612.03	Participation Commune Jongny						4'444.20	
4699.00	Redistributions (CO2)						72.30	
4930.00	Imputations internes frais admin. & expl. SAP		643'000.00		558'000.00		865'790.75	Salaires Admin. accueil de jour + frais généraux selon clé de répartition --> SAP
4930.01	Imputations internes frais admin. & expl. UAPE		389'100.00		262'500.00			Salaires Admin. accueil de jour + frais généraux selon clé de répartition --> UAPE

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
5450.90	Réseau ASICC (transition 2024-2025)	290'500.00	260'000.00	560'000.00	530'000.00	74'788.80	16'067.35	
3010.01	Salaires pers. admin.					6'802.90		Report 0.3 EPT s/3010.18 Salaires Admin. accueil de jour
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC					454.95		
3053.00	Cotisations patronales LAA					118.30		
3054.00	Cotisations patronales CALFA					185.75		
3055.00	Cotisations patronales IJM					147.40		
3130.07	Prest. services de tiers	260'000.00		530'000.00				v/cpte 4930.00 & refact. prestation sous 5450.40 / 3930.50 (selon documentation AFJ)
3130.5	Prest. services de tiers (AFJ - BCIR)	28'000.00						Selon documentation AFJ
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes			30'000.00		66'067.35		
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	2'500.00				1'012.15		
4612.00	Participation Commune Chardonne						4'016.85	
4612.01	Participation Commune Corseaux						4'016.85	
4612.02	Participation Commune Corsier						4'016.85	
4612.03	Participation Commune Jongny						4'016.80	
4930.00	Imputations internes frais admin. & expl. SAP		260'000.00		530'000.00			v/cpte 3130.07 & refact. prestation sous 5450.40 / 3930.50
EPS Corsier		1'678'280.00	132'500.00	1'668'100.00	147'850.00	1'576'391.95	177'562.56	
			1'545'780.00		1'520'250.00		1'398'829.39	
2120.00	Degré primaire	60'450.00	17'000.00	56'505.00	7'000.00	44'103.65	36'741.70	
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	10'500.00		10'500.00		5'143.65		
3099.01	Indemnités jubilaires & départs	1'000.00		3'500.00		2'523.70		
3104.00	Matériel didactique enseignement (ACM/ACT)	3'650.00		3'750.00		3'252.07		
3104.01	Matériel didactique cours FAC	500.00		500.00				
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	6'000.00		4'900.00		5'140.95		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'400.00		2'000.00				
3113.00	Matériel informatique	700.00						Nouveau compte avec MCH2
3130.00	Prest. services tiers (prévention feu 6P)	1'100.00		1'000.00		1'082.65		
3130.03	Prest. services tiers (pommes à la récré 1P -11S)	1'800.00		625.00		1'870.00		
3130.11	Prest. services tiers (Progr. préventions prioritaires 1P - 11S)	4'000.00		4'000.00		2'958.85		
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	700.00						Nouveau compte avec MCH2
3134.00	Primes assurances choses	3'000.00		2'550.00		2'914.00		
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	700.00				518.08		Nouveau compte avec MCH2
3153.00	Entretien informatique, matériel	1'500.00		2'000.00		96.75		
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte avec MCH2
3199.00	Autres ch. expl. (petits frais classes)	4'700.00		1'680.00		1'800.45		
3612.01	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	5'000.00				4'660.90		
3612.04	Parts aux Communes écolage (dérogations)	12'000.00		19'500.00		12'141.60		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4611.01	Dédomm. Canton (élèves requérants)						19'825.00	
4611.02	Dédomm. Canton (élèves COES)		10'000.00				11'500.00	
4611.04	Dédomm. Canton (actions prévention)				1'000.00			
4612.04	Dédomm. Communes (écolage dérogations)		7'000.00		6'000.00		5'416.70	
2120.10	Degré primaire, Devoirs surveillés & mentorat	14'800.00	1'950.00	14'800.00	5'600.00	14'700.65	1'811.00	
3010.05	Salaires aide & soutien devoirs ASD	13'500.00		13'500.00		12'635.00		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	1'000.00		1'000.00		951.40		
3053.00	Cotisations patronales LAA	300.00		300.00		211.80		
3054.00	Cotisations patronales CALFA					332.55		
3055.00	Cotisations patronales IJM					263.95		
3113.00	Matériel informatique					119.35		Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel					186.60		Nouveau compte avec MCH2
4260.04	Remb. & part. parents (aide & soutien devoirs ASD)		1'800.00		5'600.00		1'661.00	
4260.05	Remb. & part. parents (mentorat)		150.00				150.00	
2130.00	Degré secondaire I	63'600.00	12'750.00	95'875.00	21'750.00	98'864.66	29'658.30	
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	4'500.00		4'500.00		4'988.65		
3099.01	Indemnités jubilaires & départs	2'500.00		1'500.00		3'467.30		
3104.00	Matériel didactique enseignement (ACM/ACT)	3'000.00		1'250.00		2'822.65		
3104.01	Matériel didactique cours FAC	1'500.00		1'500.00		214.80		
3104.02	Matériel didactique enseignement (ANF classes spéciales) (9S - 11S)	2'000.00		8'100.00		11'381.48		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	9'000.00		8'500.00		2'188.70		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	1'200.00		1'000.00		5'681.60		
3113.00	Matériel informatique	300.00						Nouveau compte avec MCH2
3130.03	Prest. services tiers (pommes à la récré 1P -11S)	700.00		1'875.00		150.00		
3130.07	Prest. services de tiers			500.00				
3130.10	Prest. services tiers (cours 1er secours) (11S)	13'500.00		13'500.00		12'288.50		
3130.11	Prest. services tiers (Progr. préventions prioritaires 1P - 11S)	2'000.00		4'000.00		794.45		
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	300.00						Nouveau compte avec MCH2
3134.00	Primes assurances choses	3'000.00		2'550.00		2'914.00		
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	300.00				45.08		Nouveau compte avec MCH2
3153.00	Entretien informatique, matériel	1'500.00		1'000.00		830.05		
3159.00	Entretien d'autres biens meubles	1'500.00				1'366.55		Nouveau compte avec MCH2
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte avec MCH2
3199.00	Autres ch. expl. (petits frais classes)	600.00		600.00		469.25		
3612.01	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	5'000.00				4'660.95		
3612.04	Parts aux Communes écolage (dérogations)	10'000.00		45'500.00		44'600.65		
4260.06	Remb. & part. parents (cours 1er secours 11S)		6'750.00		6'750.00		6'150.00	
4611.01	Dédomm. Canton (élèves requérants)						19'825.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4611.04	Dédomm. Canton (actions prévention)				1'000.00			
4612.04	Dédomm. Communes (écolage dérogations)		6'000.00		14'000.00		3'683.30	
2130.10	Degré secondaire I, Devoirs surveillés & mentorat	6'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	945.46	156.00	
3010.06	Salaires mentorat	6'000.00		2'000.00		826.10		
3113.00	Matériel informatique					119.36		Nouveau compte avec MCH2
4260.05	Remb. & part. parents (mentorat)		1'000.00		1'000.00		156.00	
2190.00	Bibliothèque scolaire	19'000.00		17'000.00		10'952.65		
3103.00	Littérature spécialisée , magazines	17'000.00		17'000.00		8'952.65		
3612.00	Parts aux communes	2'000.00				2'000.00		
2191.00	Transports d'élèves	917'500.00		917'000.00		929'227.72		
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	910'000.00		913'000.00		928'517.72		
3130.02	Prest. services tiers, transp. spéciaux	7'500.00		4'000.00		710.00		
2193.00	Camps scolaires, activités culturelles & sportives	510'330.00	95'700.00	501'670.00	107'300.00	394'189.81	96'428.12	
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions					6'575.15		Voir comptes 2120.00 / 3105.00 & 2130.00 / 3105.00
3171.01	Bols (2P)	1'400.00		1'160.00				
3171.02	Courses écoles primaires	34'700.00		31'950.00		17'907.25		
3171.03	Courses écoles secondaires I	11'300.00		10'550.00		4'877.30		
3171.04	Excursions, visites culturelles primaires					41.00		
3171.06	Sorties spectacles primaires	19'400.00		19'500.00		14'094.30		
3171.07	Sorties spectacles secondaires I	7'200.00		7'000.00		4'548.20		
3171.08	Joutes sportives & prix (1P -8P)	3'000.00		2'680.00		2'955.85		
3171.09	Joutes sportives & prix (9S -11S)	1'180.00		1'180.00		141.90		
3171.12	Echanges linguistiques (10S)	11'000.00		9'000.00		9'236.37		
3171.13	Voyage culturel latin/italien (10S - 11S)	7'500.00		6'000.00		5'564.38		
3171.14	Rallye mathématique (7P - 8P)	400.00		400.00		120.00		
3171.15	Rallye mathématiques (9S - 11S)	600.00		600.00				
3171.16	Courses d'orientation (8P)	1'000.00		900.00		963.30		
3171.17	Courses d'orientation/cross (9S - 11S)	2'700.00		2'700.00		115.20		
3171.18	Soutien projet Eco-school (1P - 11S)	7'000.00		5'000.00		4'354.15		
3171.19	Option robotique - Lego league (9S - 11S)	1'500.00		1'500.00		1'162.75		
3171.20	Choral l'Enchanteur (7P - 11S)	10'000.00		15'000.00		6'995.72		
3171.30	Journées à ski (3P - 6P)	98'000.00		97'000.00		44'445.00		
3171.31	Camps (7P)	31'000.00		27'000.00		35'689.60		
3171.32	Camps ski de fond (8P)	41'000.00		41'800.00		34'603.90		
3171.33	Camps ski de piste (9S)	50'000.00		48'500.00		40'790.40		
3171.34	Camps à thèmes (10S)	45'000.00		41'600.00		38'175.98		
3171.35	Voyages études (11S)	56'000.00		64'800.00		52'535.92		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3171.36	Semaine à Paully (1P - 6P)	3'000.00		2'000.00		2'938.05		
3171.37	Prix littéraire (7P - 8P)	600.00		600.00				
3171.38	Prix littéraire (9S - 11S)	900.00		900.00				
3171.39	Prix fin d'année (1P - 8P)	1'750.00		1'750.00				
3171.40	Prix fin d'année/promotions (9S - 11S)	3'200.00		2'900.00		2'900.00		
3171.41	Leçon natation (3P - 6P)	19'000.00		18'800.00		18'271.00		
3171.50	Organisation spectacle annuel	3'000.00		3'000.00		2'614.90		
3171.51	Activités pédagogiques (1P - 11S)	28'000.00		23'900.00		27'502.24		
3171.90	Indemn. accompagnants (Paully, courses d'écoles)	9'000.00		11'000.00		5'250.00		
3171.91	Frais admin. accompagnants (Paully, courses d'écoles)	1'000.00		1'000.00				
3171.92	Indemn. accompagnants (camps 7P -11S)					8'140.00		Inclus dans les budgets des camps respectifs.
3171.93	Frais admin. accompagnants (camps 7P - 11S)					680.00		Inclus dans les budgets des camps respectifs.
4260.07	Remb. & part. parents (courses écoles 1P - 8P)		1'000.00		1'000.00		848.00	
4260.08	Remb. & part. parents (courses écoles 9S - 11S)		1'000.00		1'000.00			
4260.13	Remb. & part. parents (voyage culturel latin/italien 10S - 11S)		200.00		1'000.00		880.00	
4260.20	Remb. & part. parents (Choral l'Enchanteur 7P - 11S)		2'000.00		2'500.00		2'112.00	
4260.30	Remb. & part. parents (Journées à ski 3P - 6P)				7'200.00		4'590.00	Participation parents plus facturée (5.- p/jour (soupe)
4260.31	Remb. & part. parents Camps (7P)		8'600.00		8'000.00		7'616.00	
4260.32	Remb. & part. parents Camps ski de fond (8P)		7'300.00		7'600.00		7'296.00	
4260.33	Remb. & part. parents Camps ski de piste (9S)		7'600.00		7'500.00		6'784.00	
4260.34	Remb. & part. parents Camps à thèmes (10S)		7'600.00		7'500.00		6'736.00	
4260.35	Remb. & part. parents Voyages études (11S)		7'400.00		8'600.00		6'960.00	
4611.13	Dédomm. Canton frais enseign. voyage culturel latin (10S)		500.00		500.00		1'350.00	
4611.22	Dédomm. Canton frais enseign. Camps (7P)		11'000.00		9'000.00		14'328.22	
4611.23	Dédomm. Canton frais enseign. Camp ski de fond (8P)		10'500.00		12'000.00		2'680.44	
4611.24	Dédomm. Canton frais enseign. Camps ski de piste (9S)		11'900.00		12'000.00		5'311.26	
4611.25	Dédomm. Canton frais enseign. Camps à thèmes (10S)		10'900.00		14'000.00		19'639.58	
4611.26	Dédomm. Canton frais enseign. Voyages études (11S)		5'000.00		5'000.00		6'396.62	
4634.00	Subv. entrepr. publiques (prix promotions 11S)		700.00		700.00		700.00	
4635.00	Subv. entrepr. privées (prix promotions 11S)		2'500.00		2'200.00		2'200.00	
2199.02	CET, Conseil d'Etablissement	4'000.00				3'482.50		
3000.00	Salaires autorités (sinon 3612.00)	4'000.00				2'765.00		Estimation selon paiement 2025 (2300.-) + cptes 2024
3053.00	Cotisations patronales LAA					46.95		
3055.00	Cotisations patronales IJM					58.10		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions					481.40		
3170.00	Remb. frais effectifs					131.05		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2199.04	Programme LIFT	18'100.00		15'350.00		15'615.57	441.00	
3010.04	Salaires personnel LIFT	8'500.00		6'000.00		8'198.55		Salaire horaire
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	600.00		400.00		373.70		
3053.00	Cotisations patronales LAA	200.00		200.00		139.30		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	300.00		200.00		152.45		
3055.00	Cotisations patronales IJM			200.00		169.70		
3100.00	Matériel de bureau	1'160.00		1'160.00		724.15		
3105.04	Denrées alimentaires, réceptions LIFT	1'370.00		1'370.00		402.00		
3170.00	Remb. frais effectifs	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3199.01	Autres ch. expl. LIFT	300.00		300.00		252.82		
3611.00	Parts à l'Etat VD (convention Ecole)	5'520.00		5'520.00		5'202.90		
4309.00	Autres revenus expl.						441.00	
2199.05	Sports scolaires & facultatifs	13'000.00	4'100.00	12'000.00	5'200.00	9'681.33	12'326.44	
3010.07	Salaires pers. sports facultatifs	13'000.00		12'000.00		8'750.00		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC					500.90		
3054.00	Cotisations patronales CALFA					204.55		
3171.42	Excursions, camps, voyages sports FAC					225.88		
4499.01	Produit extr. années précédentes						6'680.00	
4611.00	Dédomm. Canton (salaires sport fact.)		4'100.00		5'200.00		5'646.44	
4330.00	Service médical des écoles	51'500.00	-	35'900.00		54'627.95		
3010.02	Salaire médecin scolaire	15'000.00		15'000.00		10'599.55		
3010.03	Salaire Conseil Ecole-Famille	20'000.00				22'269.00		Part 0.7 EPT Délégué(e) inclusion voir aussi 2199.03 / 3010.01
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC			1'000.00		2'198.65		
3052.00	Cotisations patronales LPP			2'300.00		3'589.20		
3053.00	Cotisations patronales LAA			300.00		560.55		
3054.00	Cotisations patronales CALFA			500.00		897.15		
3055.00	Cotisations patronales IJM			300.00		712.05		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					80.00		
3106.00	Matériel médical, pharmacie	1'500.00		1'500.00		1'249.35		
3130.09	Prest. services tiers, service dentaire	15'000.00		15'000.00		12'472.45		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Bâtiments scolaires		4'508'970.00	209'500.00	4'546'910.00	207'650.00	4'434'337.15	209'500.00	
			4'299'470.00		4'339'260.00		4'224'837.15	
2170.00	Bâtiment scolaire Chardonne	370'500.00		363'500.00		511'570.00		
3160.00	Loyers locaux scolaires	370'500.00		363'500.00		511'570.00		
2170.01	Bâtiment scolaire Corseaux	618'060.00		680'200.00		883'080.00		
3160.00	Loyers locaux scolaires	618'060.00		680'200.00		883'080.00		Diminution part réfectoire --> compte 2180.01 / 3160.00
2170.02	Bâtiment scolaire Corsier	2'060'360.00	209'500.00	2'039'780.00	207'650.00	2'472'110.00	209'500.00	
3160.00	Loyers locaux scolaires	1'641'360.00		1'622'280.00		2'053'110.00		
3160.01	Loyers pavillons provisoires	419'000.00		417'500.00		419'000.00		
4920.50	Imputations internes loyer SAP Aventuriers		209'500.00		207'650.00		209'500.00	
2170.03	Bâtiment scolaire Jongny	349'400.00		353'050.00		566'500.00		
3160.00	Loyers locaux scolaires	349'400.00		353'050.00		566'500.00		
2170.10	Bâtiment scolaire salle gym Chardonne	157'870.00		154'890.00				
3111.00	Machines, appareils et véhicules	840.00		840.00				
3160.00	Loyers locaux scolaires	157'030.00		154'050.00				
2170.11	Bâtiment scolaire salle gym Corseaux	254'800.00		253'180.00				
3111.00	Machines, appareils et véhicules	840.00		840.00				
3160.00	Loyers locaux scolaires	253'960.00		252'340.00				
2170.12	Bâtiment scolaire salle gym Corsier	465'020.00		467'620.00		1'077.15		
3111.00	Machines, appareils et véhicules	2'520.00		2'520.00		1'077.15		
3151.00	Entretien divers (véhicules, lingerie, couches-culottes)	2'500.00		5'100.00				
3160.00	Loyers locaux scolaires	460'000.00		460'000.00				
2170.13	Bâtiment scolaire salle gym Jongny	232'960.00		234'690.00				
3111.00	Machines, appareils et véhicules	840.00		840.00				
3160.00	Loyers locaux scolaires	232'120.00		233'850.00				

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
EGZEKO		410'750.00	66'800.00 343'950.00	373'900.00	66'500.00 307'400.00	360'757.07	82'050.60 278'706.47	
2180.10	EGZEKO - KAF	134'000.00	60'150.00	119'000.00	60'000.00	122'377.80	71'697.60	
3010.11	Salaires pers. KAF	50'600.00		49'800.00		55'006.15	1.05 EPT	
3010.12	Salaires auxiliaires	3'000.00				3'286.10		
3010.99	Remb. IJM					-3'652.65		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	3'400.00		3'400.00		3'825.80		
3052.00	Cotisations patronales LPP	7'600.00		7'500.00				
3053.00	Cotisations patronales LAA	900.00		900.00		1'012.85		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	1'400.00		1'400.00		1'561.20		
3055.00	Cotisations patronales IJM	1'000.00		1'000.00		1'242.75		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00				315.00	1% masse salariale (506.-) arrondi à 1'000.-	
3091.00	Recrutement du personnel	1'000.00				1'000.00	1 annonce	
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	60'000.00		55'000.00		56'294.70		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	500.00				460.00		
3113.00	Matériel informatique	250.00				130.00		
3130.04	Prest. services, frais de port	150.00				139.75		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	350.00				303.00		
3130.08	Prest. services tiers animation/organisation camps	1'500.00				769.15		
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte avec MCH2
3170.00	Remb. frais effectifs	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00				684.00		Nouveau compte avec MCH2
4210.00	Frais de rappel		150.00				1'362.00	Nouveau compte avec MCH2
4260.02	Remb. & part. parents (frais repas/accueil)		60'000.00		60'000.00		70'335.60	
2180.11	EGZEKO - Animation jeunesse	276'750.00	6'650.00	254'900.00	6'500.00	238'379.27	10'353.00	
3010.10	Salaires Resp. & animatrices	160'000.00		149'000.00		153'511.10	1.2 EPT + augm. taux adjointe resp. animation + camp vacances automne	
3010.12	Salaires auxiliaires	18'500.00		15'500.00		14'970.60	Idem 2024 + projet prévention ON EN PARLE	
3010.99	Remb. IJM					-1'213.70		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	11'900.00		11'000.00		10'907.70		
3052.00	Cotisations patronales LPP	32'100.00		24'700.00		23'488.80		
3053.00	Cotisations patronales LAA	3'200.00		3'000.00		2'865.45		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	4'700.00		4'600.00		4'452.40		
3055.00	Cotisations patronales IJM	3'400.00		3'100.00		3'013.95		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00		6'000.00		807.90	1% masse salariale arrondi à 2'000.-	
3091.00	Recrutement du personnel	1'000.00					1 annonce à 1'000.-	
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	500.00				233.70	Nouveau compte avec MCH2	
3100.00	Matériel de bureau	2'000.00		3'500.00		1'262.16		
3104.04	Matériel éducatif	8'500.00		7'500.00		3'131.85	yc matériel pour camp automne	
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	4'000.00					Adaptation selon projection comptes 2025	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3106.00	Matériel médical, pharmacie	400.00						Nouveau compte selon MCH2
3110.00	Meubles & appareils de bureau	500.00						Nouveau compte selon MCH2
3113.00	Matériel informatique	250.00						Nouveau compte selon MCH2
3130.04	Prest. services, frais de port	500.00				233.05		Nouveau compte selon MCH2
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	2'000.00				1'698.80		
3130.08	Prest. services tiers animation/organisation camps	10'000.00		25'000.00		18'743.36		voir comptes 3171.80 & 3171.81
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte selon MCH2
3170.00	Remb. frais effectifs	500.00						Nouveau compte selon MCH2
3171.80	Projet 7été	5'000.00						voir compte 3130.08 (répartition différente selon projets)
3171.81	Projet L'automne s'amuse	2'500.00						voir compte 3130.08 (répartition différente selon projets)
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00				8.10		Nouveau compte selon MCH2
3199.02	Autres ch. expl. EGZEKO	2'000.00		2'000.00		199.00		
3420.00	Frais bancaires & postaux	100.00				65.05		Nouveau compte selon MCH2
4210.00	Frais de rappel		150.00					Nouveau compte selon MCH2
4260.01	Remb. & participations parents		5'000.00		4'500.00		5'350.00	
4499.01	Produit extr. années précédentes						1'590.00	
4612.01	Participation Commune Corseaux						531.50	
4612.02	Participation Commune Corsier						531.50	
4612.03	Participation Commune Jongny						50.00	
4631.00	Subventions Cantons		1'500.00		2'000.00		2'300.00	
Participation des Communes (TOTAL 1-4)					7'122'010.00		6'521'820.50	
				7'122'010.00		6'521'820.50		
2199.90	Participation des Communes				7'122'010.00		6'521'820.50	
4612.00	Participation Commune Chardonne				1'967'779.35		1'792'147.95	
4612.01	Participation Commune Corseaux				1'452'959.95		1'317'837.60	
4612.02	Participation Commune Corsier				2'315'400.15		2'139'019.25	
4612.03	Participation Commune Jongny				1'385'870.55		1'272'815.70	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Parascolaire (UAPE)		3'446'950.00	1'999'250.00	3'067'300.00	1'755'000.00	2'709'866.24	1'225'103.10	
			1'447'700.00		1'312'300.00		1'484'763.14	
2180.00	Accueil de jour, UAPE Chardonne	887'665.00	487'350.00	761'050.00	383'300.00	615'185.05	280'853.95	
3010.12	Salaires auxiliaires	2'000.00						Idem pour toutes les UAPE
3010.15	Salaires pers. Direction	104'000.00		102'000.00		94'218.95		0.8 EPT
3010.16	Salaires pers. éducatif	330'000.00		232'000.00		217'710.00		3.11 EPT actuel + EDUC 0.44 + EDUC 0.55 + midi 0.21) = 4.31 + 2:00 THE p/sem. (voir revenus 4260.02)
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis	8'615.00						1 apprenti(e) - stagiaire
3010.18	Salaires Admin. accueil de jour			58'750.00		26'255.75		voir compte 3930.00 (salaires + frais généraux)
3010.99	Remb. IJM					-14'216.70		
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	10'000.00		17'500.00		21'780.25		Adaptation selon mise à jour EPT pers. éducatif (3010.16)
3040.50	Indemnités suivi apprenti	1'000.00						
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	28'800.00		23'000.00		20'662.70		
3052.00	Cotisations patronales LPP	70'000.00		51'000.00		30'511.75		
3053.00	Cotisations patronales LAA	7'800.00		6'000.00		5'091.75		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	11'400.00		10'000.00		8'434.55		
3055.00	Cotisations patronales IJM	8'100.00		7'000.00		6'759.05		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'340.00		3'500.00		1'039.50		1% masse salariale
3091.00	Recrutement du personnel	850.00				116.25		1 annonce
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	400.00				18.95		Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	1'800.00		1'500.00		838.34		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800.00				16.30		Nouveau compte avec MCH2
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	4'200.00		2'250.00		2'745.52		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	585.00		1'000.00		986.85		
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	123'500.00		107'000.00		97'185.35		
3106.00	Matériel médical, pharmacie	400.00		375.00		467.45		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'500.00						Nouveau compte avec MCH2
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'500.00						Nouveau compte avec MCH2
3113.00	Matériel informatique	3'400.00		750.00		1'069.05		Laptop, téléphones, petit matériel (souris, clavier, etc...)
3130.04	Prest. services, frais de port	300.00		250.00		299.20		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	750.00		750.00		273.35		
3130.07	Prest. services de tiers	300.00		300.00				
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'500.00		3'750.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00		200.00		239.60		Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00				3'460.65		Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	125.00		125.00		125.00		
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00		5'000.00				Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00						Contrats de maintenance IT
3160.00	Loyers locaux scolaires	47'800.00		47'800.00		47'760.75		
3170.00	Remb. frais effectifs	750.00		750.00		320.00		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	2'500.00		2'500.00		834.15		
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00				87.30		Nouveau compte avec MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	100.00				201.49		Nouveau compte avec MCH2
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	100'200.00		76'000.00		39'891.95		Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux; auparavant salaires dans compte 3010.18
4210.00	Frais de rappel		250.00				225.00	Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		6'500.00				5'872.00	
4260.02	Remb. & part. parents (frais repas/accueil)		295'000.00		240'000.00		272'374.95	
4499.01	Produit extr. années précédentes						60.00	
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		185'600.00		143'300.00			
4611.07	Dédomm. Canton (partic. SESAF/salaires)						2'322.00	
2180.01	Accueil de jour, UAPE Corseaux	821'550.00	524'050.00	781'750.00	459'700.00	689'527.48	349'225.35	
3010.12	Salaires auxiliaires	2'000.00				1'964.65		Idem pour toutes les UAPE
3010.15	Salaires pers. Direction	82'000.00		79'000.00		104'236.70		0.8 EPT
3010.16	Salaires pers. éducatif	287'900.00		237'000.00		219'077.30		3.1 EPT (dont 0.5 de plus rempl. RP et plages vertes) + 2:00 THE/pers + 0.1 suivi apprenti (voir revenus 4260.02)
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis	8'615.00				1'200.00		1 apprenti(e) - stagiaire
3010.18	Salaires Admin. accueil de jour			58'750.00		36'257.95		voir compte 3930.00 (salaires + frais généraux)
3010.99	Remb. IJM					-25'120.00		
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	10'000.00		17'500.00		26'315.07		Adaptation selon mise à jour EPT pers. éducatif (3010.16)
3040.50	Indemnités suivi apprenti	1'000.00						
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	25'100.00		21'000.00		20'576.25		
3052.00	Cotisations patronales LPP	54'600.00		48'000.00		36'440.45		
3053.00	Cotisations patronales LAA	6'800.00		6'000.00		5'679.10		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	10'000.00		9'000.00		8'399.20		
3055.00	Cotisations patronales IJM	7'100.00		6'000.00		6'900.50		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000.00		3'500.00		2'310.00		1% masse salariale + CAS Resp. UAPE
3091.00	Recrutement du personnel	800.00				116.25		1 annonce
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	480.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	2'000.00		1'500.00		455.75		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00				7.95		Nouveau compte avec MCH2
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	4'800.00		2'250.00		1'843.45		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	1'280.00		1'000.00		419.35		
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	130'100.00		140'000.00		127'883.60		
3106.00	Matériel médical, pharmacie	500.00		375.00		334.40		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'500.00				3'211.86		Nouveau compte avec MCH2
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'900.00						Nouveau compte avec MCH2
3113.00	Matériel informatique	3'500.00		750.00		541.35		Laptop, téléphones, petit matériel (souris, clavier, etc...)
3130.04	Prest. services, frais de port	300.00		250.00		313.00		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	750.00		750.00		406.20		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3130.07	Prest. services de tiers	300.00		300.00				
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'500.00		3'750.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00		200.00		72.80		Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00				3'459.45		Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	125.00		125.00		125.00		
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00		5'000.00				Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00						Contrats de maintenance IT
3160.00	Loyers locaux scolaires	68'000.00		68'000.00		49'755.00		
3170.00	Remb. frais effectifs	750.00		750.00		270.00		
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	2'900.00		2'500.00		956.00		
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte avec MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	100.00				30.00		Nouveau compte avec MCH2
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	88'500.00		68'500.00		55'088.90		Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux; auparavant salaires dans compte 3010.18
4210.00	Frais de rappel		250.00				1'162.65	Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		7'000.00				8'340.00	
4260.02	Remb. & part. parents (frais repas/accueil)		360'000.00		325'000.00		339'722.70	
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		156'800.00		134'700.00			
2180.02	Accueil de jour, UAPE Corsier	790'355.00	386'550.00	666'250.00	386'500.00	579'991.78	205'743.35	
3010.12	Salaires auxiliaires	2'000.00				441.05		Idem pour toutes les UAPE
3010.15	Salaires pers. Direction	98'800.00		96'000.00		88'487.10		0.8 EPT
3010.16	Salaires pers. éducatif	280'000.00		189'000.00		188'973.15		3.59 EPT dont augmentation de 0.61 + 0.3 remp RP+ 2:00 THE/pers
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis	14'700.00				9'271.65		1 apprenti(e) - stagiaire
3010.18	Salaires Admin. accueil de jour			58'750.00		29'381.45		voir compte 3930.00 (salaires + frais généraux)
3010.99	Remb. IJM					-3'136.60		
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	7'500.00		17'500.00		12'641.71		Adaptation selon mise à jour EPT pers. éducatif (3010.16)
3040.50	Indemnités suivi apprenti	1'000.00				500.00		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	26'100.00		19'000.00		18'638.55		
3052.00	Cotisations patronales LPP	45'000.00		43'000.00		37'109.40		
3053.00	Cotisations patronales LAA	7'000.00		6'000.00		5'000.30		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	10'400.00		8'000.00		7'607.70		
3055.00	Cotisations patronales IJM	7'400.00		6'000.00		5'443.70		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500.00		3'500.00		2'769.00		1% masse salariale
3091.00	Recrutement du personnel	800.00				116.25		1 annonce
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	320.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	1'700.00		1'500.00		1'627.55		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700.00				7.95		Nouveau compte avec MCH2
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	3'600.00		2'250.00		1'476.75		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	1'080.00		1'000.00		312.75		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	111'500.00		97'000.00		78'412.32		
3106.00	Matériel médical, pharmacie	400.00		375.00		162.40		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'500.00						Nouveau compte avec MCH2
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'200.00						Nouveau compte avec MCH2
3113.00	Matériel informatique	3'300.00		750.00		673.30		Laptop, téléphones, petit matériel (souris, clavier, etc...)
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	2'280.00						Nouveau compte avec MCH2
3130.04	Prest. services, frais de port	300.00		250.00		199.45		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	750.00		750.00		380.90		
3130.07	Prest. services de tiers	300.00		300.00				
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'500.00		3'750.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00		200.00				Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00				3'457.35		Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	125.00		125.00		125.00		
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00		5'000.00				Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00						Contrats de maintenance IT
3160.00	Loyers locaux scolaires	44'000.00		44'000.00		43'960.70		
3170.00	Remb. frais effectifs	750.00		750.00		270.00		
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	2'200.00		2'500.00		1'009.95		
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte avec MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	100.00				30.00		Nouveau compte avec MCH2
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	100'200.00		59'000.00		44'641.00		Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux; auparavant salaires dans compte 3010.18
4210.00	Frais de rappel		250.00				1'070.00	Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		10'000.00				9'755.05	
4260.02	Remb. & part. parents (frais repas/accueil)		218'000.00		265'000.00		191'708.05	
4309.00	Autres revenus expl.						702.00	
4499.01	Produit extr. années précédentes						2'508.25	
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		158'300.00		121'500.00			
2180.03	Accueil de jour, UAPE Jongny	878'680.00	537'650.00	808'250.00	510'500.00	805'202.43	367'405.45	
3010.12	Salaires auxiliaires	2'000.00						Idem pour toutes les UAPE
3010.15	Salaires pers. Direction	86'600.00		86'000.00		86'220.35		0.8 EPT
3010.16	Salaires pers. éducatif	370'000.00		279'000.00		320'776.25		4.49 EPT avec intendante 0.4 + 2:00 THE/pers
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis	8'600.00						1 préap avec début en 2026
3010.18	Salaires Admin. accueil de jour			58'750.00		33'132.25		voir compte 3930.00 (salaires + frais généraux)
3010.99	Remb. IJM					-1'895.25		
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	10'000.00		17'500.00		26'103.30		Adaptation selon mise à jour EPT pers. éducatif (3010.16)
3040.50	Indemnités suivi apprenti	1'000.00						
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC	30'300.00		25'000.00		27'319.05		
3052.00	Cotisations patronales LPP	66'700.00		55'000.00		54'795.35		
3053.00	Cotisations patronales LAA	8'200.00		7'000.00		7'103.25		
3054.00	Cotisations patronales CALFA	12'000.00		11'000.00		11'151.30		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3055.00	Cotisations patronales IJM	8'500.00		7'000.00		8'373.70		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'600.00		3'500.00		2'432.45		1% masse salariale
3091.00	Recrutement du personnel	800.00				116.25		1 annonce
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	480.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	1'700.00		1'500.00		943.85		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	700.00				7.95		Nouveau compte avec MCH2
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	150.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	3'500.00		2'250.00		5'577.85		
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	645.00		1'000.00		790.60		
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	96'300.00		142'000.00		122'662.35		
3106.00	Matériel médical, pharmacie	400.00		375.00		279.60		
3110.00	Meubles & appareils de bureau	2'500.00						Nouveau compte avec MCH2
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	2'100.00						Nouveau compte avec MCH2
3113.00	Matériel informatique	3'300.00		750.00		673.30		Laptop, téléphones, petit matériel (souris, clavier, etc...)
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	2'280.00						Nouveau compte avec MCH2
3130.04	Prest. services, frais de port	300.00		250.00		301.70		
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	750.00		750.00		333.35		
3130.07	Prest. services de tiers	300.00		300.00				
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'500.00		3'750.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00		200.00		54.00		Nouveau compte avec MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00				3'504.60		Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	125.00		125.00		125.00		
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00		5'000.00				Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00						Contrats de maintenance IT
3160.00	Loyers locaux scolaires	43'000.00		38'000.00		42'505.00		
3170.00	Remb. frais effectifs	750.00		750.00		329.80		
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	2'100.00		2'500.00		1'027.77		
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00				87.61		Nouveau compte avec MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	100.00				30.00		Nouveau compte avec MCH2
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	100'200.00		59'000.00		50'339.85		Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux; auparavant salaires dans compte 3010.18
4210.00	Frais de rappel		250.00				272.50	Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		11'000.00				11'021.00	
4260.02	Remb. & part. parents (frais repas/accueil)		335'000.00		355'000.00		350'091.60	Diminution de 10 places d'accueil
4499.01	Produit extr. années précédentes						1'373.15	
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		191'400.00		155'500.00			
4611.07	Dédomm. Canton (partic. SESAF/salaires)						4'647.20	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2180.04	Accueil été ONDINE	68'700.00	63'650.00	50'000.00	15'000.00	19'959.50	21'875.00	
3010.15	Salaires pers. Direction	11'900.00		7'500.00		7'165.70		Passage à 4 semaines, incluant 1 semaine en octobre; 50/50 Temps enfant/Temps hors enfant + 24 h préparation
3010.16	Salaires pers. éducatif	37'600.00		15'000.00		7'014.90		EPT par jour selon nombre d'enfants (mult. 12 enfants - 31% EDE, 31% ASE, 31% Aux - solde 8% RP) + un 5% de préparation (colloque, etc.). Salaire apprenti non compris
3010.17	Salaires pers., stagiaires & apprentis					100.00		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC					774.45		
3052.00	Cotisations patronales LPP					1'006.90		
3053.00	Cotisations patronales LAA					232.10		
3054.00	Cotisations patronales CALFA					316.05		
3055.00	Cotisations patronales IJM					273.75		
3170.00	Remb. frais effectifs	19'200.00		27'500.00				20.- par enfant et par jour selon inscriptions (activités, transport, goûters, etc.)
3171.61	L'été à ONDINE (animations)					3'075.65		
4260.61	Remb. & part. parents UAPE accueil vacances scolaires		48'800.00		15'000.00		21'875.00	
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		14'850.00					
Participation des Communes (TOTAL 6)					1'312'300.00		1'484'763.15	
				1'312'300.00		1'484'763.15		
2180.90	Participations des Communes				1'312'300.00		1'484'763.15	
4612.00	Participation Commune Chardonne				346'689.20		423'661.50	
4612.01	Participation Commune Corseaux				293'361.95		331'986.65	
4612.02	Participation Commune Corsier				386'613.20		424'667.20	
4612.03	Participation Commune Jongny				285'635.65		304'447.80	
Préscolaire (SAP)		6'934'082.00	3'647'650.00	6'206'875.00	3'243'100.00			
			3'286'432.00		2'963'775.00			
5450.10	Prestation aux familles SAP Les Ecureuils	2'622'919.00	1'283'250.00	2'560'400.00	1'308'600.00			
3010.50	Salaires pers. Direction	84'000.00		89'100.00				Nouv. Direction dès le 14.10.2024 (0.8 EPT)
3010.51	Salaires pers. occasionnel direction	9'300.00		6'000.00				10% du salaire rempl. Direction
3010.52	Salaires pers. éducatif	1'078'779.00		1'076'100.00				12.80 EPT
3010.53	Salaires pers. occasionnel éducatif	17'000.00		17'000.00				Rempl. pour compenser les 2x semaines suppl. de congés accordées aux empl. (moyenne 30h/année/éduc)
3010.54	Salaires pers., stagiaires & apprentis	33'500.00		49'000.00				2 apprenti(e)s + 1 stagiaire EDE + 1 apprenti cuisine
3010.58	Salaire pers. cuisine	146'000.00		145'500.00				1.8 EPT
3010.59	Salaire pers. occ. cuisine/conciergerie	8'000.00		8'000.00				Intendance bâtiments - env. 4h/sem. s/47sem./an

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3010.99	Remb. IJM	-18'000.00						Congé maternité Direction
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	63'000.00		63'000.00				Rempl. en cas maladie/absence personnel durant délai attente 30j. + congé maternité
3040.50	Indemnités suivi apprenti	3'800.00		1'200.00				
3050.50	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, direction	8'800.00		9'000.00				
3050.51	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pers. éducatif	103'300.00		107'600.00				
3050.52	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pers. cuisine	14'600.00		14'500.00				
3052.50	Cotisations patronales LPP, direction	18'700.00		19'100.00				
3052.51	Cotisations patronales LPP, pers. éducatif	219'200.00		228'500.00				
3052.52	Cotisations patronales LPP, pers. cuisine	30'800.00		30'700.00				
3053.50	Cotisations patronales LAA & IJM, direction	3'500.00		3'500.00				
3053.51	Cotisations patronales LAA & IJM, pers. éducatif	39'900.00		41'600.00				
3053.52	Cotisations patronales LAA & IJM, pers. cuisine	5'700.00		5'600.00				
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'850.00		11'500.00				1% masse salariale
3091.00	Recrutement du personnel	1'300.00		1'300.00				
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	840.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	3'000.00		3'000.00				
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'500.00		6'000.00				Couches-culottes, petits matériel
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	2'150.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	6'000.00		6'000.00				
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	1'050.00		1'500.00				
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	101'500.00		80'000.00				Repas Quotidien (VE) + augm. tarif
3106.00	Matériel médical, pharmacie	2'500.00		2'500.00				
3110.00	Meubles & appareils de bureau	10'000.00		11'000.00				
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	4'400.00		10'000.00				44 places à 100.-
3113.00	Matériel informatique	2'000.00						Laptop, tablettes, téléphone, petit matériel (souris, clavier)
3120.00	Frais d'eau	2'700.00		2'500.00				
3120.01	Frais d'électricité	11'000.00		11'000.00				
3120.02	Frais de chauffage	11'000.00		11'000.00				
3120.03	Taxe élim. déchets	1'800.00						Nouveau compte avec MCH2
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	200.00						Frais de sorties
3130.04	Prest. services, frais de port	1'600.00		1'600.00				
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	3'500.00		4'500.00				
3130.06	Prest. services, honoraires informatiques (heures)			2'000.00				N'existe plus en 2026
3130.07	Prest. services de tiers	64'500.00		61'400.00				Entr. nettoyage Blanc SA
3130.08	Prest. services tiers animation/organisation camps	1'000.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	2'200.00		2'200.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte selon MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00						Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	1'500.00		800.00				
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles (nettoyages --> 3130.07)	20'000.00		7'000.00				Peinture (rénovation intérieure, exigence SCAJE)
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	3'500.00						Bac à copeaux, armoire nurserie, mur de grimpe

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3151.00	Entretien divers (véhicules, lingerie, couches-culottes)	12'000.00		10'000.00				Mach. à laver, lave-vaisselle, mach. cuisine
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00						Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00		5'000.00				Contrats de maintenance IT
3160.20	Loyers SAP	172'200.00		172'200.00				
3170.00	Remb. frais effectifs	1'000.00		900.00				
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	1'300.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte selon MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	250.00		500.00				
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	267'500.00		220'000.00				Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux
4210.00	Frais de rappel		250.00					Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		36'000.00		42'000.00			
4260.01	Remb. & participations parents		700'000.00		660'000.00			
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		515'500.00		521'600.00			
4910.50	Imputations internes prest. service (repas SAP)		31'500.00		85'000.00			Repas livrés à Aventuriers (v/compte 5450.20 / 3910.50)
5450.20	Prestation aux familles SAP Aux Aventuriers	2'152'843.00	1'066'350.00	2'225'150.00	1'067'300.00			
3010.50	Salaires pers. Direction	101'000.00		100'000.00				0.8 EPT
3010.51	Salaires pers. occasionnel direction	9'300.00		6'000.00				10% du salaire rempl. Direction
3010.52	Salaires pers. éducatif	900'000.00		922'000.00				11.3 EPT
3010.53	Salaires pers. occasionnel éducatif	13'000.00		13'000.00				
3010.54	Salaires pers., stagiaires & apprentis	38'000.00		24'000.00				1 apprenti(e) 1ère année + 1 apprenti(e) 3ème année + 1 stagiaire ESEDE + préap
3010.58	Salaire pers. cuisine	88'000.00		87'700.00				1 EPT
3010.59	Salaire pers. occ. cuisine/conciergerie	17'000.00		17'100.00				0.22 EPT
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	18'000.00		84'000.00				Adaptation selon projection 2025
3040.50	Indemnités suivi apprenti	4'500.00		1'200.00				2 apprenti(e)s + 1 préap + 1 stagiaire (6 mois)
3050.50	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, direction	10'400.00		10'000.00				
3050.51	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pers. éducatif	86'000.00		90'400.00				
3050.52	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pers. cuisine	9'900.00		9'900.00				
3052.50	Cotisations patronales LPP, direction	22'100.00		21'200.00				
3052.51	Cotisations patronales LPP, pers. éducatif	182'600.00		191'800.00				
3052.52	Cotisations patronales LPP, pers. cuisine	21'000.00		21'000.00				
3053.50	Cotisations patronales LAA & IJM, direction	4'100.00		4'000.00				
3053.51	Cotisations patronales LAA & IJM, pers. éducatif	33'300.00		34'900.00				
3053.52	Cotisations patronales LAA & IJM, pers. cuisine	3'900.00		4'000.00				
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'663.00		10'000.00				1% masse salariale
3091.00	Recrutement du personnel	1'000.00		1'000.00				
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	680.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	3'000.00		3'000.00				
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'500.00		1'300.00				Couches-culottes, petits matériel
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	2'700.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	3'100.00		3'000.00				

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	1'050.00		2'000.00				
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	45'500.00		22'400.00				
3106.00	Matériel médical, pharmacie	2'500.00		2'500.00				
3110.00	Meubles & appareils de bureau	10'000.00		10'000.00				
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	4'400.00		17'000.00				44 places à 100.-
3113.00	Matériel informatique	2'000.00						Laptop, tablettes, téléphone, petit matériel (souris, clavier)
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	200.00						Frais de sorties
3130.04	Prest. services, frais de port	1'500.00		1'500.00				
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	3'500.00		4'500.00				
3130.06	Prest. services, honoraires informatiques (heures)			2'000.00				N'existe plus en 2026
3130.07	Prest. services de tiers	47'500.00		46'400.00				Entr. nettoyage Blanc SA
3130.08	Prest. services tiers animation/organisation camps	1'000.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	2'200.00		2'200.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte selon MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00						Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	300.00		300.00				
3151.00	Entretien divers (véhicules, lingerie, couches-culottes)	2'000.00		5'000.00				Mach. à laver, lave-vaisselle, mach. cuisine
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00						Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00		2'800.00				Contrats de maintenance IT
3170.00	Remb. frais effectifs	1'000.00		900.00				
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	1'300.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte selon MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	250.00		500.00				
3910.50	Imputations internes prestations service (repas SAP)	31'500.00		85'000.00				Repas livrés par Ecureuils (v/compte 5450.10 / 4910.50)
3920.50	Imputations internes loyer SAP Aventuriers	209'500.00		207'650.00				
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	175'700.00		152'000.00				Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux
4210.00	Frais de rappel		250.00					Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		36'000.00		33'000.00			
4260.01	Remb. & participations parents		580'000.00		508'500.00			
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		450'100.00		459'800.00			
4611.06	Dédomm. Canton (aide au démarrage FAJE)				66'000.00			Pas de subv. en 2026
5450.30	Prestations aux familles SAP Mt-Pèlerin	2'158'320.00	1'298'050.00	1'421'325.00	867'200.00			
3010.50	Salaires pers. Direction	92'000.00		73'000.00				0.8 EPT
3010.51	Salaires pers. occasionnel direction	7'000.00		6'000.00				10% du salaire rempl. Direction
3010.52	Salaires pers. éducatif	930'000.00		486'000.00				12.7 EPT y compris 0.8 de remplaçante fixe
3010.53	Salaires pers. occasionnel éducatif	17'000.00		17'000.00				
3010.54	Salaires pers., stagiaires & apprentis	44'700.00		49'000.00				1 apprenti(e) de 1-2, préap + 2 stagiaires ESEDE
3030.00	Travailleurs temp./intérimaires	18'000.00		26'250.00				Adaptation selon projection 2025
3040.50	Indemnités suivi apprenti	5'200.00		1'200.00				3x1200 + 2*(120*6)
3050.50	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, direction	9'400.00		7'500.00				

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3050.51	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pers. éducatif	89'200.00		52'000.00				
3052.50	Cotisations patronales LPP, direction	19'800.00		15'800.00				
3052.51	Cotisations patronales LPP, pers. éducatif	189'400.00		100'600.00				
3053.50	Cotisations patronales LAA & IJM, direction	2'100.00		2'900.00				
3053.51	Cotisations patronales LAA & IJM, pers. éducatif	34'500.00		20'100.00				
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'500.00		11'500.00				1% masse salariale arrondi à 11'500.-
3091.00	Recrutement du personnel	2'000.00		1'300.00				
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	680.00						Nouveau compte avec MCH2
3100.00	Matériel de bureau	3'000.00		2'800.00				
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'500.00		6'000.00				Couches-culottes, petits matériel
3102.00	Imprimés, publications (annonces, journaux)	2'500.00						Nouveau compte avec MCH2
3104.04	Matériel éducatif	3'100.00		36'100.00				
3105.00	Denrées alimentaires, réceptions	1'140.00		2'000.00				
3105.05	Denrées alimentaires, achat des repas	102'000.00		20'000.00				
3106.00	Matériel médical, pharmacie	2'500.00		2'500.00				
3110.00	Meubles & appareils de bureau	10'000.00		29'000.00				
3112.00	Vêtements, linges, rideaux, vaisselle	4'400.00		49'000.00				44 places à 100.-
3113.00	Matériel informatique	700.00						Laptop, tablettes, téléphone, petit matériel (souris, clavier)
3120.00	Frais d'eau	3'000.00		1'100.00				
3120.01	Frais d'électricité	11'000.00		4'600.00				
3120.02	Frais de chauffage	11'000.00		4'600.00				
3130.01	Prest. services tiers (transp. jour VMCV, CarPostal, Golden Pass)	200.00						Frais de sorties
3130.04	Prest. services, frais de port	1'500.00		1'500.00				
3130.05	Prest. services, frais télécomm.	3'500.00		2'250.00				
3130.06	Prest. services, honoraires informatiques (heures)			2'000.00				N'existe plus en 2026
3130.07	Prest. services de tiers	126'500.00		23'900.00				Refact. prestations EMS Mt-Pèlerin (nettoyages 45'500.-, frais de cuisine 81'000.-)
3130.08	Prest. services tiers animation/organisation camps	1'000.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	2'200.00		2'200.00				Fiduciaire (révision comptes)
3132.01	Frais contentieux	200.00						Nouveau compte selon MCH2
3133.01	Charges d'utilisation informatiques, logiciel	1'500.00						Serveur, logiciels
3134.00	Primes assurances choses	500.00		500.00				
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles (nettoyages --> 3130.07)	4'200.00		2'100.00				
3151.00	Entretien divers (véhicules, lingerie, couches-culottes)	2'000.00		5'000.00				Mach. à laver, lave-vaisselle, mach. cuisine
3153.00	Entretien informatique, matériel	2'000.00						Entretien imprimante, appareils divers
3158.00	Entretien immob. incorp., maintenance logiciel	1'500.00		5'000.00				Contrats de maintenance IT
3160.20	Loyers SAP	161'850.00		161'850.00				
3170.00	Remb. frais effectifs	1'000.00		675.00				
3171.60	Projets, sorties, animations pédagogiques	1'300.00						Nouveau compte (adaptation selon projection 2025)
3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00						Nouveau compte selon MCH2
3420.00	Frais bancaires & postaux	250.00		500.00				
3930.00	Imputations internes frais admin. & expl.	199'800.00		186'000.00				Refact. salaires pers. accueil de jour & frais généraux

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4210.00	Frais de rappel		250.00					Nouveau compte avec MCH2
4260.00	Remb. & participations de tiers (prestation nature, etc...)		36'000.00		17'500.00			
4260.01	Remb. & participations parents		510'000.00		200'000.00			
4611.05	Dédomm. Canton (subvention FAJE)		461'800.00		257'700.00			
4611.06	Dédomm. Canton (aide au démarrage FAJE)		110'000.00		242'000.00			
4630.00	Subv. Confédération OFAS		180'000.00		150'000.00			
Accueil Familial de Jour (AFJ)		260'000.00		530'000.00				
			260'000.00		530'000.00			
5450.40	Prestations aux familles AFJ Tour-de-Peilz	260'000.00		530'000.00				
3930.50	Imputations internes frais admin. & expl. AFJ Tour-de-Peilz	260'000.00		530'000.00				Selon documentation AFJ
Participation des Communes (TOTAL 8-9)					3'493'775.00			
				3'493'775.00				
5450.99	Participation des Communes				3'493'775.00			
4612.00	Participation Commune Chardonne				936'374.50			
4612.01	Participation Commune Corseaux				620'089.95			
4612.02	Participation Commune Corsier				961'734.40			
4612.03	Participation Commune Jongny				748'223.65			
4635.90	Subv. entrepr. privées (NESTLE) --> SAP				227'352.50			



		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale		1'945'920.00	1'292'100.00	2'305'600.00	1'350'500.00	1'524'483.93	905'036.43
			653'820.00		955'100.00		619'447.50
2199.00	Conseil intercommunal	11'000.00		11'000.00		7'705.00	
2199.01	Comité de direction	40'000.00		40'000.00		37'000.00	
2199.03	Administration de l'association (ASICC)	1'604'420.00	1'032'100.00	1'694'600.00	820'500.00	1'404'990.13	888'969.08
5450.90	Réseau ASICC (transition 2024-2025)	290'500.00	260'000.00	560'000.00	530'000.00	74'788.80	16'067.35
EPS Corsier		1'678'280.00	132'500.00	1'668'100.00	147'850.00	1'576'391.95	177'562.56
			1'545'780.00		1'520'250.00		1'398'829.39
2120.00	Degré primaire	60'450.00	17'000.00	56'505.00	7'000.00	44'103.65	36'741.70
2120.10	Degré primaire, Devoirs surveillés & mentorat	14'800.00	1'950.00	14'800.00	5'600.00	14'700.65	1'811.00
2130.00	Degré secondaire I	63'600.00	12'750.00	95'875.00	21'750.00	98'864.66	29'658.30
2130.10	Degré secondaire I, Devoirs surveillés & mentorat	6'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	945.46	156.00
2190.00	Bibliothèque scolaire	19'000.00		17'000.00		10'952.65	
2191.00	Transports d'élèves	917'500.00		917'000.00		929'227.72	
2193.00	Camps scolaires, activités culturelles & sportives	510'330.00	95'700.00	501'670.00	107'300.00	394'189.81	96'428.12
2199.02	CET, Conseil d'Etablissement	4'000.00				3'482.50	
2199.04	Programme LIFT	18'100.00		15'350.00		15'615.57	441.00
2199.05	Sports scolaires & facultatifs	13'000.00	4'100.00	12'000.00	5'200.00	9'681.33	12'326.44
4330.00	Service médical des écoles	51'500.00		35'900.00		54'627.95	
Bâtiments scolaires		4'508'970.00	209'500.00	4'546'910.00	207'650.00	4'434'337.15	209'500.00
			4'299'470.00		4'339'260.00		4'224'837.15
2170.00	Bâtiment scolaire Chardonne	370'500.00		363'500.00		511'570.00	
2170.01	Bâtiment scolaire Corseaux	618'060.00		680'200.00		883'080.00	
2170.02	Bâtiment scolaire Corsier	2'060'360.00	209'500.00	2'039'780.00	207'650.00	2'472'110.00	209'500.00
2170.03	Bâtiment scolaire Jongny	349'400.00		353'050.00		566'500.00	
2170.10	Bâtiment scolaire salle gym Chardonne	157'870.00		154'890.00			
2170.11	Bâtiment scolaire salle gym Corseaux	254'800.00		253'180.00			
2170.12	Bâtiment scolaire salle gym Corsier	465'020.00		467'620.00		1'077.15	
2170.13	Bâtiment scolaire salle gym Jongny	232'960.00		234'690.00			

 Enfance et Jeunesse		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
EGZEKO		410'750.00	66'800.00	373'900.00	66'500.00	360'757.07	82'050.60
			343'950.00		307'400.00		278'706.47
2180.10	EGZEKO - KAF	134'000.00	60'150.00	119'000.00	60'000.00	122'377.80	71'697.60
2180.11	EGZEKO - Animation jeunesse	276'750.00	6'650.00	254'900.00	6'500.00	238'379.27	10'353.00
Participation des Communes (TOTAL 1-4)		0	0	7'122'010.00	7'122'010.00	6'521'820.50	6'521'820.50
2199.90	Participation des Communes				7'122'010.00		6'521'820.50
4612.00	Participation Commune Chardonne				1'967'779.35		1'792'147.95
4612.01	Participation Commune Corseaux				1'452'959.95		1'317'837.60
4612.02	Participation Commune Corsier				2'315'400.15		2'139'019.25
4612.03	Participation Commune Jongny				1'385'870.55		1'272'815.70
Parascolaire (UAPE)		3'446'950.00	1'999'250.00	3'067'300.00	1'755'000.00	2'709'866.24	1'225'103.10
			1'447'700.00		1'312'300.00		1'484'763.14
2180.00	Accueil de jour, UAPE Chardonne	887'665.00	487'350.00	761'050.00	383'300.00	615'185.05	280'853.95
2180.01	Accueil de jour, UAPE Corseaux	821'550.00	524'050.00	781'750.00	459'700.00	689'527.48	349'225.35
2180.02	Accueil de jour, UAPE Corsier	790'355.00	386'550.00	666'250.00	386'500.00	579'991.78	205'743.35
2180.03	Accueil de jour, UAPE Jongny	878'680.00	537'650.00	808'250.00	510'500.00	805'202.43	367'405.45
2180.04	Accueil été ONDINE	68'700.00	63'650.00	50'000.00	15'000.00	19'959.50	21'875.00
Participation des Communes (TOTAL 6)		0	0	1'312'300.00	1'312'300.00	1'484'763.15	1'484'763.15
2180.90	Participations des Communes				1'312'300.00		1'484'763.15
4612.00	Participation Commune Chardonne				346'689.20		423'661.50
4612.01	Participation Commune Corseaux				293'361.95		331'986.65
4612.02	Participation Commune Corsier				386'613.20		424'667.20
4612.03	Participation Commune Jongny				285'635.65		304'447.80



		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Préscolaire (SAP)		6'934'082.00	3'647'650.00	6'206'875.00	3'243'100.00		
			3'286'432.00		2'963'775.00		
5450.10	Prestation aux familles SAP Les Ecureuils	2'622'919.00	1'283'250.00	2'560'400.00	1'308'600.00		
5450.20	Prestation aux familles SAP Aux Aventuriers	2'152'843.00	1'066'350.00	2'225'150.00	1'067'300.00		
5450.30	Prestations aux familles SAP Mt-Pèlerin	2'158'320.00	1'298'050.00	1'421'325.00	867'200.00		
Accueil Familial de Jour (AFJ)		260'000.00		530'000.00			
			260'000.00		530'000.00		
5450.40	Prestations aux familles AFJ Tour-de-Peilz	260'000.00		530'000.00			
Participation des Communes (TOTAL 8-9)					3'493'775.00		
				3'493'775.00			
5450.99	Participation des Communes				3'493'775.00		
4612.00	Participation Commune Chardonne				936'374.50		
4612.01	Participation Commune Corseaux				620'089.95		
4612.02	Participation Commune Corsier				961'734.40		
4612.03	Participation Commune Jongny				748'223.65		
4635.90	Subv. entrepr. privées (NESTLE) --> SAP				227'352.50		

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1) Administration générale	1'945'920.00	1'292'100.00 653'820.00	2'305'600.00	1'350'500.00 955'100.00	1'524'483.93	905'036.43 619'447.50
2) EPS Corsier	1'678'280.00	132'500.00 1'545'780.00	1'668'100.00	147'850.00 1'520'250.00	1'576'391.95	177'562.56 1'398'829.39
3) Bâtiments scolaires	4'508'970.00	209'500.00 4'299'470.00	4'546'910.00	207'650.00 4'339'260.00	4'434'337.15	209'500.00 4'224'837.15
4) EGZEKO	410'750.00	66'800.00 343'950.00	373'900.00	66'500.00 307'400.00	360'757.07	82'050.60 278'706.47
Participation des Communes (1-4)	- -	-	- 7'122'010.00	7'122'010.00	- 6'521'820.50	6'521'820.50
5) Parascolaire (UAPE)	3'446'950.00	1'999'250.00 1'447'700.00	3'067'300.00	1'755'000.00 1'312'300.00	2'709'866.24	1'225'103.10 1'484'763.14
Participation des Communes (5)	- -	-	- 1'312'300.00	1'312'300.00	- 1'484'763.15	1'484'763.15
6) Préscolaire (SAP)	6'934'082.00	3'647'650.00 3'286'432.00	6'206'875.00	3'243'100.00 2'963'775.00	-	- -
7) AFJ Tour-de-Peilz	260'000.00	- 260'000.00	530'000.00	- 530'000.00	-	- -
Participation des Communes (6-7)	- -	-	- 3'493'775.00	3'493'775.00	- -	-
TOTAL (selon tableau répartition des Communes, pt VI)	11'837'152.00	11'837'152.00	8'434'310.00	8'434'310.00	8'006'583.65	8'006'583.65
RESULTAT D'EXPL. ABACUS (1er niveau)	19'184'952.00 - 11'837'152.00	7'347'800.00	18'698'685.00	18'698'685.00 -	10'605'836.34	10'605'836.34 -
RESULTAT FINANCIER	-	-	-	-	-	-
RESULTAT OPERATIONNEL (2ème niveau)	19'184'952.00 - 11'837'152.00	7'347'800.00	18'698'685.00	18'698'685.00	10'605'836.34	10'605'836.34
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-	-	-	-	-
RESULTAT TOTAL (3ème niveau)	19'184'952.00 - 11'837'152.00	7'347'800.00	18'698'685.00	18'698'685.00	10'605'836.34	10'605'836.34



REPARTITION DU BUDGET 2026
DEPENSES GLOBALES À REPARTIR



I. **Total Admin. générale, EPS Corsier, Bâtiments scolaires, EGZEKO** Montant à répartir en Fr. **6'843'020.00**

Communes	Répartition de 50% en fonction des élèves		Répartition de 50% en fonction des habitants		TOTAL Admin. générale, EPS Corsier, Bâtiments scolaires, EGZEKO par Commune		
	Nombre d'élèves au 21.08.2024	Participation	Nombre d'habitants au 01.01.2025	Participation	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
CORSIER	361	1'170'772.65	3'389	1'056'826.25	2'227'598.90	2'315'400.15	2'139'019.25
CORSEaux	200	648'627.50	2'322	724'092.80	1'372'720.30	1'452'959.95	1'317'837.60
CHARDONNE	269	872'403.95	3'340	1'041'546.05	1'913'950.00	1'967'779.35	1'792'147.95
JONGNY	225	729'705.90	1'921	599'044.90	1'328'750.80	1'385'870.55	1'272'815.70
TOTAL	1055	3'421'510.00	10'972	3'421'510.00	6'843'020.00	7'122'010.00	6'521'820.50
Elèves externes	13						
TOTAL GENERAL	1068						

II. **Locaux scolaires (rendement+exploit.)**
Montants encaissés p/les communes
pour la mise à disposition

Corsier	2'525'380
Corseaux	872'860
Chardonne	528'370
Jongny	582'360
Total	4'508'970.00

III. **Coût p/élève pour l'ASICC :**

Budget 2026	$\frac{6'189'200.00}{1068}$	=	5'795.00
Budget 2025	$\frac{6'166'910.00}{1074}$	=	5'742.00

Ce coût comprend uniquement l'EPS, EGZEKO & les bâtiments en lien.



REPARTITION DU BUDGET 2026
DEPENSES GLOBALES À REPARTIR



IV. **Total Parascolaire** Montant à répartir en Fr. **1'447'700.00**

	Répartition de 50% en fonction des heures/repas/périodes		Répartition de 50% en fonction des habitants		TOTAL Parascolaire par Commune		
Communes		Participation	Nombre d'habitants au 01.01.2025	Participation	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
CORSIER		154'014.40	3'389	223'580.70	377'595.10	386'613.20	424'667.20
CORSEaux		235'036.05	2'322	153'188.10	388'224.15	293'361.95	331'986.65
CHARDONNE		162'179.55	3'340	220'348.05	382'527.60	346'689.20	423'661.50
JONGNY		137'190.40	1'921	126'733.15	263'923.55	285'635.65	304'447.80
Nestlé International		32'626.55	N/A		32'626.55		
Nestlé CH		2'803.05			2'803.05		
TOTAL		688'420.40	10'972	723'850.00	1'447'700.00	1'312'300.00	1'484'763.15

V. Répartition en fonction des prestations facturées 2024
(selon domicile des parents et derniers chiffres connus)

	Matin	Midi	Après-midi	Total
Corsier	2'512.00	12'364.00	12'267.00	27'143.00
Corseaux	2'660.00	18'396.00	20'366.00	41'422.00
Chardonne	2'956.00	13'961.00	11'665.00	28'582.00
Jongny	3'120.00	9'565.00	11'493.00	24'178.00
Nestlé International	346.00	2'475.00	2'929.00	5'750.00
Nestlé CH	-	233.00	261.00	494.00
Total	11'594.00	56'994.00	58'981.00	127'569.00
				-



REPARTITION DU BUDGET 2026
DEPENSES GLOBALES À REPARTIR



VI. **Total Préscolaire & AFJ**

Montant à répartir en Fr. **3'546'432.00**

Communes	Répartition de 50% en fonction des enfants		Répartition de 50% en fonction des habitants		TOTAL par commune		
		Participation	Nombre d'habitants au 01.01.2025	Participation	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
CORSIER		509'658.50	3'389	547'705.90	1'057'364.40	961'734.40	-
CORSEaux		305'896.80	2'322	375'265.00	681'161.80	620'089.95	-
CHARDONNE		443'622.35	3'340	539'786.85	983'409.20	936'374.50	-
JONGNY		403'498.85	1'921	310'458.25	713'957.10	748'223.65	-
Nestlé International		75'068.00	N/A		75'068.00	140'873.10	-
Nestlé CH		35'471.50			35'471.50	86'879.40	-
TOTAL	-	1'773'216.00	10'972	1'773'216.00	3'546'432.00	3'494'175.00	-

VII. Répartition en fonction des
heures consommées en 2026 :

Corsier	108'274.00
Corseaux	64'986.00
Chardonne	94'245.00
Jongny	85'721.00
Nestlé Intern.*	7'827.00
Nestlé CH*	3'805.00
* Répartition 50% en fonction des habitants pas applicable.	
Total	364'858.00



REPARTITION DU BUDGET 2026
DEPENSES GLOBALES À REPARTIR



VIII. **Total général** Montant à répartir en Fr. **11'837'152.00**

	Répartition "Admin. gén., EPS + BAT, EGZEKO"	Répartition "Parascolaire"	Répartition "Préscolaire & AFJ"		TOTAL général	
Communes	Participation	Participation		Budget 2026 Total général	Budget 2025 Total général	Comptes 2024 Total général
CORSIER	2'227'598.90	377'595.10	1'057'364.40	3'662'558.40	3'663'748.00	2'563'686.45
CORSEAUX	1'372'720.30	388'224.15	681'161.80	2'442'106.25	2'366'412.00	1'649'824.25
CHARDONNE	1'913'950.00	382'527.60	983'409.20	3'279'886.80	3'250'843.00	2'215'809.45
JONGNY	1'328'750.80	263'923.55	713'957.10	2'306'631.45	2'419'730.00	1'577'263.50
Nestlé International	-	32'626.55	75'068.00	107'694.55	140'473.00	
Nestlé CH	-	2'803.05	35'471.50	38'274.55	86'879.00	
TOTAL	6'843'020.00	1'447'700.00	3'546'432.00	11'837'152.00	11'928'085.00	8'006'583.65

IX Coût total par habitant du Cercle :

Budget 2026	$\frac{11'691'182.90}{10'972}$	=	1'066.00
Budget 2025	$\frac{11'700'733.00}{10'603}$	=	1'104.00
Comptes 2024	$\frac{8'006'583.65}{10'929}$	=	733.00