

Crèches à Domicile - CAD - Accueil familial de jour Jura

		Comptes 2023 AVEC renchérissement	Comptes 2024 AVEC renchérissement	Comptes 2025 AVEC renchérissement	Budget 2026 DEL & F-M SANS renchérissement	Budget 2026 MOUTIER SANS renchérissement
	PRODUITS					
1	Cotisations	28'870.00	27'030.00	24'920.00	24'800.00	1'400.00
2	Montant de la subvention (déficit)	3'655'221.60	3'475'194.75	3'142'509.48	3'627'029.50	210'596.65
3	Contribution parents - heures d'accueil	1'378'374.15	1'337'833.25	1'247'362.55	1'400'000.00	70'000.00
4	Contribution parents - repas	353'616.50	335'993.50	301'490.00	314'500.00	20'000.00
5	Contribution parents - déplacements (km)	1'973.55	2'273.85	3'324.10	2'000.00	100.00
6	Contribution parents - taxe admin & factures papier (dès 10.2022)	3'048.00	2'468.00	2'190.00	2'500.00	250.00
7	Redistribution taxe CO2	2'684.35	2'885.10	0.00	3'000.00	200.00
8	Don	0.00	0.00	0.00		0.00
9	Don Loterie Romande	0.00	0.00	0.00		0.00
10	Intérêts bancaires et impôts à la source	39.76	59.20	16.90	45.00	5.00
	Total Produits	5'423'827.91	5'183'737.65	4'721'813.03	5'373'874.50	302'551.65
					5'676'426.15	
	CHARGES					
	Charges du personnel					
11	Salaires administratifs	499'828.00	475'961.85	474'365.70	483'608.55	27'720.40
12	Salaires accueillantes - AMF	3'508'287.70	3'337'149.10	2'990'432.95	3'468'000.00	171'296.00
13	Salaires liés à la formation	5'120.40	4'364.20	3'492.40	6'306.10	2'662.25
14	Salaires concierge & aides ponctuelles	3'895.50	4'081.10	3'316.20	5'302.85	0.00
15	Repas des enfants	353'641.00	335'984.00	301'495.00	314'500.00	20'000.00
16	Déplacements des enfants (km)	1'973.55	2'288.85	4'214.50	2'000.00	100.00
17	Contributions FSFP	4'019.85	3'812.95	3'477.30	3'963.00	202.00
18	Coti + frais admin. AVS/AI/APG/AC/ALFA	367'382.95	353'331.05	321'764.70	368'059.00	18'731.00
19	LAA	59'213.05	60'457.20	54'323.75	62'730.00	3'117.00
20	LPP - CPJU	332'357.35	315'508.70	303'500.50	327'715.00	27'872.00
21	Assurance indemnités journalières maladie (AIJM)	67'210.95	63'926.90	56'629.10	66'298.00	3'374.00
22	Financement CPJU / Annuités pour prêts 2014 & 2019	17'602.00	17'602.00	17'602.00	17'602.00	0.00
	Total Charges du personnel	5'220'532.30	4'974'467.90	4'534'614.10	5'126'084.50	275'074.65
					5'401'159.15	

Crèches à Domicile - CAD - Accueil familial de jour Jura

		Comptes 2023 AVEC renchérissement	Comptes 2024 AVEC renchérissement	Comptes 2025 AVEC renchérissement	Budget 2026 DEL & F-M SANS renchérissement	Budget 2026 MOUTIER SANS renchérissement
	Frais généraux					
23	Intérêts et frais bancaires	1'087.11	1'347.15	1'200.55	1'200.00	75.00
24	Loyers (y.c charges) : locaux & parking	47'551.70	46'046.88	45'611.01	49'000.00	5'400.00
25	Electricité	762.20	821.25	751.40	800.00	90.00
26	RC locaux & RC voitures / Protection juridique	2'555.10	2'645.80	2'629.80	2'700.00	160.00
27	RC & Ass.accident enfants/AMF (y c. part. CAD franchise sinistres)	-25.10	-23.00	491.70	200.00	30.00
28	Matériel (bureau & atelier)	3'475.20	4'559.65	2'271.76	3'200.00	500.00
29	Achat matériel puériculture, en prêt pour enfants	543.90	241.10	644.55	500.00	200.00
30	Participation achat matériel de travail pour AMF	21'423.80	20'804.50	19'546.65	21'000.00	0.00
31	Frais divers & administratifs	7'681.50	8'007.20	10'171.15	8'000.00	700.00
32	Mobilier (bureau et atelier)	0.00	4'618.60	32.90	2'500.00	2'000.00
33	Informatique & téléphones - Développement & Acquisitions	7'280.40	2'336.75	2'951.10	5'500.00	2'400.00
34	informatique & téléphones - Maintenance & Exploitation	26'353.25	38'273.70	35'638.43	57'400.00	1'500.00
35	Photocopieuse (location & service)	2'544.85	2'694.20	2'708.25	2'900.00	200.00
36	Frais de port	4'718.40	5'025.95	3'869.70	5'000.00	450.00
37	Frais de communications téléphoniques	1'806.20	2'015.00	703.60	800.00	160.00
38	Frais de déplacement personnel admin	3'545.15	3'654.85	3'281.55	3'250.00	300.00
39	Formation AMF- base et continue : part CAD	25'233.95	25'178.75	19'124.20	33'000.00	4'312.00
40	Formation AMF - base et continue : coût école	27'880.00	29'533.00	20'980.00	28'500.00	1'700.00
41	Formation personnel administratif	8'013.95	7'912.90	6'871.10	11'540.00	6'300.00
42	Comité & Organe de vérification des comptes	4'725.25	6'063.90	5'348.45	5'800.00	300.00
43	Manifestations CAD - Anniversaires, St-Nicolas, Comptoir....	1'291.85	1'273.55	0.00	1'500.00	200.00
44	Pertes sur débiteurs & Frais de poursuite	9'815.48	-4'231.93	1'503.65		
45	Débiteurs douteux	-4'968.53	470.00	867.43	3'500.00	500.00
46	Acquisitions avec don Loterie Romande	0.00	0.00	0.00		
47	Amortissement achat nouveau logiciel comptable (dès 2026)				16'500.00	
	Total Frais généraux	203'295.61	209'269.75	187'198.93	264'290.00	27'477.00
	Total Résultat	0.00	0.00	0.00		
					291'767.00	

Crèches à Domicile - CAD - Accueil familial de jour Jura

	RECAPITULATIF :	Comptes 2023 AVEC renchérissement	Comptes 2024 AVEC renchérissement	Comptes 2025 AVEC renchérissement	Budget 2026 DEL & F-M SANS renchérissement	Budget 2026 MOUTIER SANS renchérissement
48	Total des produits	1'768'606.31	1'708'542.90	1'579'303.55	1'746'845.00	91'955.00
49	TOTAL PRODUITS pour les 3 DISTRICTS (dès 2026)				1'838'800.00	
50	Total des charges / fonctionnement	5'423'827.91	5'183'737.65	4'721'813.03	5'390'374.50	302'551.65
51	TOTAL CHARGES pour les 3 DISTRICTS (dès 2026)				5'692'926.15	
52	Subvention admise à la répartition des charges (déficit)	3'655'221.60	3'475'194.75	3'142'509.48	3'643'529.50	210'596.65
53	TOTAL SUBVENTIONS pour les 3 DISTRICTS (dès 2026)				3'854'126.15	
54	Taux d'autofinancement	32.60%	32.96%	33.44%	32.39%	30.39%
55	TAUX AUTOFINANCEMENT TOTAL pour les 3 DISTRICTS				32.29%	
	STATISTIQUES :					
56	Heures d'accueil annuelles facturées	414'320	378'740	321'283	400'000	20'000
57	Nombre d'enfants accueillis	899.00	823	753.00		
58	Tarif moyen pour les parents par heure d'accueil	3.32	3.53	3.88	3.50	3.50
59	Coût de revient par heure d'accueil	13.09	13.68	14.69	13.47	15.12
59	Coût de revient par jour (10 heures)	130.90	136.80	146.95	134.70	151.20

REMARQUE :

Budget d'investissement - coût unique pour achat nouveau logiciel comptable - acquisition & mise en place - estimé à CHF. 50'000.- Les factures de cet achat seront **réparties sur 2025 - 2026 et comptabilisées à l'actif du bilan. Un amortissement sur quelques années (à définir) apparaîtra dans les budgets et les comptes, dès 2026 =>** impact : légère baisse de l'autofinancement qui est plutôt en augmentation ces dernières années, donc ok avons un peu de marge pour cette **Charge extraordinaire** et indispensable. Finalement pas de demande à la LORO, car choix d'un amortissement.