

PREAVIS DU CODIR AU CONSEIL INTERCOMMUNAL

Tél. 021 / 804 98 98 arasmac@vd.ch

Préavis N° 4/09.2019

Morges, le 23 juillet 2019

PRÉAVIS RELATIF AU BUDGET 2020

- 1. PRÉAMBULE
- 2. PRINCIPES GÉNÉRAUX
- 3. BUDGET 2020 ET COMMENTAIRES
- 4. RÉSUMÉ DU BUDGET
- 5. CONCLUSION

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs,

En vertu des dispositions des articles 35 et 35a du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), de l'article 31 des statuts de l'ARASMAC, nous avons l'avantage de soumettre le présent préavis portant sur le budget 2020 de l'Association Régionale pour l'Action Sociale de Morges-Aubonne-Cossonay.

1. Préambule

Le présent préavis est à lire en regard du document annexé « Budget 2020 ARASMAC ». Il spécifie, lorsque cela est nécessaire, un commentaire pour les lignes de comptes dont les montants requièrent des explications.

2. Principes généraux

Nous rappelons dans ce chapitre les différents principes de financement selon les centres de charges.

Buts principaux

Centre Social Régional - Revenu d'Insertion – (CSR-RI)

Il est à soulever que le financement de la DGCS (Direction Générale de la Cohésion Sociale) est basé sur le nombre effectif de dossiers traités mensuellement (RI payés, date de paiement).

A la fin de chaque trimestre, la première fois à la fin du trimestre de l'année « n », la DGCS comptabilise le nombre moyen de dossiers financés du trimestre écoulé. Il ajuste ensuite la subvention du 2° trimestre sur la base des résultats du 1er trimestre, celle du 3° trimestre sur la base des résultats du 2° et ainsi de suite.

La subvention effectivement allouée est ajustée en fonction du nombre effectif de dossiers des 3 mois précédents, que cela soit à la hausse ou à la baisse.

Agences d'Assurances Sociales (AAS)

Le financement est d'une part essentiellement basé sur la participation des communes. Il est en proportion de leur population au 31 décembre de l'année précédente, selon le recensement cantonal officiel.

D'autre part, des indemnités sont versées par la CCAVS (Caisse Cantonale AVS) pour les tâches réalisées pour le compte de la Caisse Cantonale par les Agences d'assurances sociales, tâches liées par exemple aux rentes AVS/AI, aux affiliations AVS et aux mutations (domicile, composition du ménage, état civil, etc.).

Centre Régional de Décisions (CRD)

Cette prestation complémentaire est destinée aux familles qui vivent avec des enfants âgés de moins de 16 ans, qui sont domiciliées dans le canton de Vaud depuis trois ans au moins et qui, malgré une activité lucrative, n'arrivent pas à couvrir leurs dépenses reconnues. Le financement est exclusivement cantonal par la DGCS.

Buts optionnels

Accueil de Jour des Enfants de la région Morges - Aubonne (AJEMA)

Le Réseau AJEMA assure l'équilibre financier de 25 structures d'accueil de jour (y compris l'accueil familial de jour) en assurant la couverture de déficit de ces dernières, qui facturent leurs prestations aux familles et touchent directement les subventions fédérales de l'aide au démarrage.

Le Réseau AJEMA redistribue les subventions de la Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants (FAJE), la participation des entreprises aux structures ainsi que les subventions des communes. Ces dernières participent au financement des structures de la manière suivante :

- pour 90 % du solde du déficit, en fonction de la consommation des heures d'accueil par les enfants de leur commune
- pour 10 % du solde du déficit, en fonction du nombre d'habitants.

Accueil Familial de Jour (AFJ)

L'AFJ est financé par les redevances des parents, les subventions de la FAJE, la participation des entreprises et par les communes au travers de la garantie de déficit du réseau AJEMA aux structures d'accueil de jour membres du réseau.

3. Budget et commentaires

1. Centre Social Régional - Revenu d'Insertion - (CSR-RI)

Considérant la tendance de l'année 2019 (moyenne de janvier à mai), nous avons estimé le nombre à <u>870 dossiers</u> pour le budget 2020 (890 en 2019).

Le budget 2020 pour le RI se présente comme suit :

Charges / Revenus : CHF 5'152'350 (CHF 5'214'430 au budget 2019, -1.19 %)

La participation des communes par habitant est de **CHF 0.70** au budget 2020 (CHF 0.70 au budget 2019), soit une facturation aux 62 communes (82'632 habitants au 31.12.2018) pour **CHF 57'800**.-.

Cette participation concerne les indemnités du CODIR, le fonctionnement de l'administration générale et la participation au Conseil des Régions.

2. Agences d'Assurance sociales (AAS)

Le budget 2020 pour l'AAS se présente comme suit :

Charges / Revenus : CHF 2'203'800 (CHF 2'174'970 au budget 2019, +1.33 %)

Le budget 2019 était trop optimiste quant à la baisse des charges en rapport avec la fermeture des agences de St-Prex, Aubonne et Préverenges. Ce qui explique la hausse du budget 2020 par rapport à 2019. Toutefois, il y a une baisse par rapport aux comptes 2018.

La participation des communes par habitant est de **CHF 23.95** au budget 2020 (CHF 23.60 au budget 2019, CHF 24.50 aux comptes 2018), soit une facturation aux 62 communes (82'632 habitants au 31.12.2018) pour CHF 1'979'000.-.

Il est à noter que nous proposons de procéder à un prélèvement à fonds de réserve, respectivement dans le compte de recettes cf. 4809.00 :

N° compte du fonds	Montant	Objet
9282.19 – Provision solde heures supp. et vacances	CHF15'000	Diminution des heures supplémentaires et vacances du personnel

3. Centre Régional de Décisions (CRD)

Le budget 2020 pour le CRD se présente comme suit :

Charges / Revenus: CHF 340'900 (CHF 254'400 au budget 2019, +34.00%).

Dès le mois de juillet 2019, le financement de la DGCS est augmenté (2.3 EPT financés, puis 2.6 ETP dès juillet 2020 selon la directive encore en consultation), ceci en relation avec le nombre de dossiers qui a progressé depuis l'introduction du CRD.

Il est à noter que nous proposons de procéder à un prélèvement à fonds de réserve, respectivement dans le compte de recettes cf. 4809.00 :

N° compte du fonds	Montant	Objet
9282.20 – Fonds réserve CRD	CHF 5'350	Compensation de l'excédent de charges

4. Réseau d'Accueil de Jour des Enfants de la région Morges - Aubonne (AJEMA)

Le budget 2020 pour l'AJEMA se présente comme suit :

• Charges / Revenus : **CHF 19'737'300** (CHF 19'002'099 au budget 2019, +3.87 %)

Dès la rentrée 2019, 4 structures augmentent leurs places d'accueil ainsi qu'une au 1^{er} janvier 2020, ce qui engendre des coûts supplémentaires.

Toutefois, ceux-ci sont réduits en raison de la mise en place de l'envoi de la facturation par email (baisse des impressions, affranchissements, etc).

L'AJEMA assure la gestion administrative (les contrats des parents, la facturation ainsi que le contentieux) de cinq structures du réseau.

5. Accueil Familial de Jour (AFJ)

Le budget 2020 pour l'AFJ se présente comme suit :

Charges / Revenus : CHF 5'540'750 (CHF 5'395'190 au budget 2019, +2.70 %)

Il est à noter que le budget 2020 a été établi sur la base de 540'000 heures d'accueil (525'000 au budget 2019 et 542'615 aux comptes 2018) et un salaire horaire de CHF 4.80 pour les Accueillantes en Milieu Familial (AMF) par enfant accueilli et respectivement à CHF 1.00 pour les frais d'acquisition.

La participation des parents (cf. 4359.00) représente environ 45 % des coûts.

4. En résumé

Le budget 2020 pour l'ARASMAC est ainsi représenté :

ARASMAC 61.08 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2020 BUDGET 2019 Ecarts Budgets 2020 / 2019 %		COMPTES 2018	
TOTAL des RECETTES	32'975'100	32'041'089	934'011	2.92%	30'200'673
Frais de personnel	12'396'700	12'235'790	160'910		12'211'622
Frais de fonctionnement	1'442'600	1'429'740	12'860		1'552'328
Autres charges d'exploitation	19'135'800	18'375'559	760'241		16'436'723
TOTAL des DEPENSES	32'975'100	32'041'089	934'011	2.92%	30'200'673
CSR 34.52 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2019	Ecarts Budgets 2020 / 2019	%	COMPTES 2018
TOTAL des RECETTES	5'152'350	5'214'430	-62'080	-1.19%	5'162'916
Frais de personnel	4'379'750	4'470'100	-90'350		4'342'369
Frais de fonctionnement	712'950	692'830	20'120		756'181
Autres charges d'exploitation	59'650	51'500	8'150		64'366
TOTAL des DEPENSES	5'152'350	5'214'430	-62'080	-1.19%	5'162'916
AAS 14.58 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2019	Ecarts Budgets 2020 / 2019	% .	COMPTES 2018
TOTAL des RECETTES	2'203'800	2'174'970	28'830	1.33%	2'368'645
Frais de personnel	1'892'050	1'866'300	25'750		1'930'815
Frais de fonctionnement	304'800	302'570	2'230	*	398'709
Autres charges d'exploitation	6'950	6'100	850		39'121
TOTAL des DEPENSES	2'203'800	2'174'970	28'830	1.33%	2'368'645
CRD 2.34 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2019	Ecarts Budgets 2020 / 2019	%	COMPTES 2018
TOTAL des RECETTES	340'900	254'400	86'500	34.00%	266'796
Frais de personnel	300'850	220'400	80'450		214'442
Frais de fonctionnement	39'050	33'300	5'750		23'482
Autres charges d'exploitation	1'000	700	300		28'872
TOTAL des DEPENSES	340'900	254'400	86'500	34.00%	266'796
AJEMA 2.79 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2019	Ecarts Budgets 2020 / 2019	%	COMPTES 2018
TOTAL des RECETTES	19'737'300	19'002'099	735'201	3.87%	16'966'791
Frais de personnel	453'700	451'440	2'260		463'019
Frais de fonctionnement	229'650	244'400	-14'750		214'823
Autres charges d'exploitation	19'053'950	18'306'259	747'691		16'288'949
TOTAL des DEPENSES	19'737'300	19'002'099	735'201	3.87%	16'966'791
AFJ 6.85 EPT	BUDGET 2020	BUDGET 2019	Ecarts Budgets 2020 / 2019	%	COMPTES 2018
TOTAL des RECETTES	5'540'750	5'395'190	145'560	2.70%	5'435'525
Frais de personnel	5'370'350	5'227'550	142'800		5'260'977
Frais de fonctionnement	156'150	156'640	-490		159'133
Autres charges d'exploitation	14'250	11'000	3'250		15'415
	5'540'750	5'395'190	145'560	2.70%	5'435'525

5. Conclusion

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'ARASMAC

- **vu** le préavis du CODIR N° 4/09.2019 relatif au budget pour l'année 2020,
- **vu** le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet, et considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

D'approuver les budgets de l'exercice 2020 relatifs aux buts principaux :

- 1. Centre Social Régional Revenu d'Insertion (CSR-RI)
- 2. Agences d'Assurance sociales (AAS)
- 3. Centre Régional de Décisions (CRD)

D'approuver les budgets de l'exercice 2020 relatifs aux buts optionnels :

- 4. Réseau d'Accueil de Jour des Enfants de la région Morges Aubonne (AJEMA)
- 5. Accueil Familial de Jour (AFJ)

Adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 23 juillet 2019.

ARASMA

Ruth Muller Jice-Présidente Daniel Vouillamoz Directeur

Préavis présenté au Conseil Intercommunal dans sa séance du 26 septembre 2019.

Annexe(s):

- Budget 2020 et commentaires

- Lexique des abréviations



ASSOCIATION RÉGIONALE POUR L'ACTION SOCIALE MORGES-AUBONNE-COSSONAY

BUDGET 2020

- 1. BUDGET ET COMMMENTAIRES
- 2. LEXIQUE DES ABREVIATIONS



		Budget 2	Budget 2020 Budget 2019		019	Comptes 2018		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	Fonctionnement	32'975'100.00	32'975'100.00	32'041'089.00	32'041'089.00	30'200'673.04	30'200'673.04	
710	CSR	5'152'350.00	5'152'350.00	5'214'430.00	5'214'430.00	5'162'915.75	5'162'915.75	
720	AAS	2'203'800.00	2'203'800.00	2'174'970.00	2'174'970.00	2'368'644.68	2'368'644.68	
723	CRD	340'900.00	340'900.00	254'400.00	254'400.00	266'795.95	266'795.95	
731	AJEMA	19'737'300.00	19'737'300.00	19'002'099.00	19'002'099.00	16'966'791.19	16'966'791.19	
733	AFJ	5'540'750.00	5'540'750.00	5'395'190.00	5'395'190.00	5'435'525.47	5'435'525.47	



		Budget 2	020	Budget 2	2019	Comptes 2	018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR	5'152'350.00	5'152'350.00	5'214'430.00	5'214'430.00	5'162'915.75	5'162'915.75
3001.00	Fonctionnement administration générale Participation pour le fonctionnement de l'administration général	22'200.00 le de l'Association.		22'000.00		25'200.00	
3003.01	Indemnités comité direction Estimation selon les comptes 2018 et la projection 2019. Il y a un	11'900.00 e augmentation du nom	bre de séances du CC	9'500.00 ODIR et des groupes d	e travail.	10'094.41	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal Nouveau compte dès 2020. Avant ces coûts étaient imputés dans	800.00 s le personnel temporaire	e (3011.13).				
3011.11	Salaires du personnel fixe Estimation pour 2020 : 870 dossiers financés, soit 34.52 EPT. 14.09 EPT RAD et contentieux - 10.70 EPT AS - 2.31 EPT Réceptio Il y a une baisse de la masse salariale en raison de la baisse des d	·	50 EPT Conseillère en	3'370'000.00 In insertion - 0.57 EPT I	RH - 0.51 EPT Support	3'287'564.40 logistique - 4.24 EPT D	irection
3011.13	Salaires du personnel temporaire Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est con (estimation à 2% de la masse salariale du personnel fixe).	67'200.00 nptabilisé dans ce compt	e. Le remboursement	67'800.00 t des indemnités se re	trouve en compte 436	92'460.25	
3030.00	Cotisations sociales Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	314'000.00		331'400.00		292'722.30	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	534'100.00		538'500.00		514'697.95	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	57'300.00		84'500.00		71'182.70	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés Il s'agit principalement des frais d'enquêteurs.	11'500.00		9'000.00		11'306.50	
3062.00	Autres frais de transport Frais de transports publics.	2'000.00		1'000.00		7'748.40	
3063.00	Frais de représentation	1'200.00		1'200.00		405.00	
3065.00	Autres frais du personnel	1'300.00		1'000.00		1'722.60	



		Budget 20	20	Budget 20	19	Comptes 20	18
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3091.00	Formation continue Il y a une réadaptation de la distinction entre la formation continu	17'350.00 ue et obligatoire.		6'000.00		20'215.70	
3091.01	Formation obligatoire Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, sémi	5'050.00 inaires obligatoires et au	ıtres cours profes.	12'000.00 sionnels exigés par la loi c	u l'employeur.	4'201.30	
3091.02	Frais liés à la formation continue Déplacements et repas liés à la formation.	4'050.00		3'000.00		1'680.40	
3092.00	Frais de recherche du personnel Jusqu'en 2018, les frais de recherche de personnel étaient imputés excercices.	8'000.00 s dans les annonces (310	02.00). Ces frais so	9'700.00 ont achetés en "pack" et s	ont parfois utilisés su	ır plusieurs	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers	3'200.00 secours.		3'500.00		1'166.80	
3101.00	Fournitures de bureau	9'050.00		8'600.00		5'310.35	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	14'000.00		14'500.00		8'356.92	
3101.02	Achats consommables divers A terme suppression des imprimantes personnelles.	2'000.00		1'000.00		3'218.30	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports)	7'900.00		7'000.00		7'253.20	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2'500.00		2'500.00		2'079.00	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	10'000.00		10'000.00		30'545.50	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences	24'950.00 Microsoft / logiciel MPA	l.	21'730.00		66'568.30	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	2'500.00		3'000.00		535.00	



		Budget 2020		Budget 2	019	Comptes 2018	3
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3111.03	Frais de leasing et maintenance Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes Réadaptation de la répartition des prestations informatiques en fo		oostes informatiqu	115'800.00 <i>ues.</i>		106'199.00	
3123.00	Electricité	12'500.00		12'500.00		11'051.80	
3141.00	Contrats et entretien des locaux Contrat d'entretien, produits et fournitures des locaux.	55'000.00		58'500.00		55'503.35	
3151.00	Contrats et entretien machines	1'600.00		1'600.00		1'579.85	
3161.00	Loyers des locaux Ventilation selon occupation des m2 (y compris locaux de la DG) e	309'100.00 t réadaptation des cha	rges annuelles en	303'700.00 fonction des comptes 20.	18.	311'672.29	
3170.00	Invitations partenaires externes	1'000.00		1'000.00		973.10	
3170.01	Frais de réception association	1'500.00		1'500.00		1'444.20	
3181.00	Affranchissements	23'000.00		28'500.00		23'690.70	
3182.00	Frais de téléphone et communication	9'700.00		6'000.00		7'653.73	
3182.01	Frais de liaision réseau informatique	8'600.00		7'600.00		9'227.00	
3183.00	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		1'573.02	
3185.00	Honoraires et prestations de services Délégation prestations LAMAL aux AAS, prestations de suppléance	67'800.00 es réception, mandat d	'études en commu	50'000.00 inication et autres.		68'805.73	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	5'000.00		4'700.00		6'072.90	
3185.02	Contrôle fiduciaire Réévaluation selon les comptes 2018	4'700.00		4'500.00		4'675.10	



		Budget 2	.020	Budget 2	019	Comptes 2018	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus Ch	narges	Revenus	
71000	CSR							
3186.00	Primes d'assurances	6'000.00		5'500.00		5'527.30		
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4'000.00		4'000.00		3'900.00		
3194.00	Taxe élimination des déchets	300.00		200.00		323.10		
3199.00	Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'157.90		
3199.01	Frais d'enquêtes	2'000.00		2'000.00		415.55		
3199.02	Frais de traduction	4'500.00		5'000.00		2'220.10		
3199.03	Frais de destruction documents	2'800.00		2'500.00		2'698.85		
3199.04	Frais commission du personnel et activités Frais liés à la sortie du personnel et à la commission d'animation.	3'500.00		4'900.00		2'902.60		
3199.05	Primes					1'000.00		
3199.06	Evènements privés du personnel Naissance, mariage, décès.	1'800.00		1'500.00		2'046.85		
3313.00	Amortissement mobilier	15'350.00		10'300.00		23'334.35		
3525.00	Participation aux charges du Conseil des régions Soit 0.30/ habitant (82'632 au 31.12.2018).	24'800.00		24'600.00		24'542.10		
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers Répartition selon les ventilations par secteur pour : - frais gestion comptabilité	19'500.00		16'600.00		16'490.00		

⁻ frais gestion archives, huissier, RH.



		Budget 2020	В	Budget 2019	Comptes 2018	
		Charges Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR					
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2 % de la	67'20 a masse salariale du personnel fixe (c _j		67'800.00		68'025.95
4361.01	Correction rétrocessions d'assurances					859.70
4361.02	Remboursement formation					10'628.20
4390.00	Recettes diverses Participation de l'ARASOL aux frais d'enquêteurs (40%) et recette	46'00 s diverses.	0.00	1'000.00		32'154.91
4410.00	Redistribution de la taxe CO2	4'50	0.00	2'500.00		6'963.00
4515.06	Subventions DGCS aux frais de fonctionnement Financement calculé selon 870 dossiers et règles de subvention d	4'864'85 <i>e la DGCS.</i>	0.00	4'910'000.00	4"	776'691.80
4525.00	Participation des communes CHF 0.70 par habitant (82'632 au 31.12.2018), soit CHF 57'842.4 Ce montant correspondant aux indemnités du CODIR, financemen	, ,		57'300.00 participation aux charges d	u Conseil des régions.	57'264.90
4525.04	Autres participations cantonales Participation DSI Service Informatique aux frais de gestion inform	112'00 patique.	0.00	66'000.00		93'312.00
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve			109'830.00	:	117'015.29



		Budget 2	020	Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS	2'203'800.00	2'203'800.00	2'174'970.00	2'174'970.00	2'368'644.68	2'368'644.68
3001.00	Fonctionnement administration générale Participation pour le fonctionnement de l'administration général	22'200.00 e de l'Association.		21'900.00		22'100.00	
3003.01	Indemnités comité direction Estimation selon les comptes 2018 et la projection 2019. Il y a un	4'200.00 e augmentation du nom	bre de séances du CC	4'000.00 ODIR et des groupes d	e travail.	5'934.53	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal Nouveau compte dès 2020. Avant ces coûts étaient imputés dans	800.00 s le personnel temporaire	e (3011.13).				
3011.11	Salaires du personnel fixe 14.58 EPT Dont ventilation postes transverses : Adj.dir. 0.80, Direction 0.30, Dès 2020, intégration d'une partie des charges salariales de la ré	·	•	1'392'500.00 0.27, Support Logist. ().15, Qualité 0.07.	1'439'544.10	
3011.13	Salaires du personnel temporaire Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est com (estimation à 1% de la masse salariale du personnel fixe).	14'400.00 aptabilisé dans ce compt	e. Le remboursement	28'300.00 t des indemnités se re	trouve en compte 436	46'035.90	
3030.00	Cotisations sociales Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	133'800.00		138'200.00		129'060.65	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	227'600.00		224'200.00		227'795.20	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	24'400.00		35'200.00		31'348.90	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés Divers colloques, déplacements à CCVD, OVAM, Agents régionau.	3'500.00 <i>x</i> .		4'500.00		6'760.45	
3062.00	Autres frais de transport Frais de transports publics. Les transports publics sont privilégiés à l'utilisation du véhicule p	1'100.00 rivé des collaborateurs.		600.00		2'508.40	
3063.00	Frais de représentation	900.00		500.00		379.25	



		Budget 2020		Budget 2	019	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3065.00	Autres frais du personnel Cotisations AVEAS/aVDaas, 2 cours aVDaas par coll., 3 cours CEP. Il y a une réadaptation de la distinction entre la formation continue	450.00 e et obligatoire.		200.00		236.00	
3091.00	Formation continue Formation généraliste AVEAS et formation intitiale aVDaas.	7'300.00		2'800.00		6'635.20	
3091.01	Formation obligatoire Modification de la distinction entre la formation obligatoire et la co	2'500.00 ontinue.		5'000.00		10'500.00	
3091.02	Frais liés à la formation continue Déplacements et repas liés à la formation.	1'650.00		1'500.00		490.40	
3092.00	Frais de recherche du personnel	3'500.00		4'300.00			
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers se	2'650.00 ecours.		2'600.00		1'485.75	
3101.00	Fournitures de bureau	2'750.00		2'800.00		4'255.65	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	5'300.00		4'000.00		6'054.50	
3101.02	Achats consommables divers A terme suppression des imprimantes personnelles.	500.00		500.00		150.55	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports)	2'400.00		3'500.00		2'803.40	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		250.00		591.95	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	5'000.00		3'500.00		16'737.10	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique Licence logiciel MPA, licences Microsoft et achats de matériel informatique	5'000.00 matique (écrans, etc).		9'320.00		19'321.22	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		1'600.00		406.00	



		Budget 2020		Budget 2	2019	Comptes 2018		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72000	AAS							
3111.03	Frais de leasing et maintenance Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciel et postes inj Réadaptation de la répartition des prestations informatiques en for		postes informatique	46'900.00 <i>es</i> .		46'838.74		
3123.00	Electricité	2'500.00		2'400.00		3'875.00		
3141.00	Contrats et entretien des locaux Contrat d'entretien, produits et fournitures des locaux.	21'000.00		16'000.00		26'166.15		
3151.00	Contrats et entretien machines	700.00		300.00		685.85		
3161.00	Loyers des locaux Ventilation selon occupation des m2 (y compris locaux de la DG) et réadaptation des charges annuelles en fonction des comptes 2018. La baisse par rapport aux comptes 2018 est dûe à la fermeture des agences (St-Prex, Aubonne et Préverenges).							
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		500.00		326.45		
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		364.50		
3181.00	Affranchissements	14'000.00		16'000.00		14'389.00		
3182.00	Frais de téléphone et communication Les coûts ont été réadaptés en fonction des comptes 2018 et projec	2'000.00 tion 2019.		1'500.00		2'255.55		
3182.01	Frais de liaision réseau informatique	10'700.00		4'600.00		24'932.85		
3183.00	Frais bancaires	1'000.00		1'200.00		963.82		
3185.00	Honoraires et prestations de services Mandat d'études en communication et autres (en 2019, il n'y avait	10'900.00 pas de mandats spéc	ifiques de prévus).	3'000.00		30'607.82		
3185.01	Frais d'experts et de juristes	2'000.00		2'100.00		1'917.85		



		Budget 2	020	Budget 20	19	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3185.02	Contrôle fiduciaire Réévaluation selon les comptes 2018	500.00		1'000.00		419.00	
3186.00	Primes d'assurances	900.00		900.00		880.95	
3194.00	Taxe élimination des déchets	200.00		200.00		107.70	
3199.00	Frais divers	1'000.00		2'500.00		816.75	
3199.02	Frais de traduction	300.00		300.00			
3199.03	Frais de destruction documents	2'000.00		1'000.00		2'437.35	
3199.04	Frais commission du personnel et activités Frais liés à la sortie du personnel et à la commission d'animation.	1'550.00		2'400.00		1'048.55	
3199.06	Evènements privés du personnel Naissance, mariage, décès.	800.00		800.00		1'860.70	
3313.01	Amortissement informatique					19'406.30	
3313.02	Amortissement mobilier AAS					14'533.75	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers Répartition selon les ventilations par secteur pour : - frais gestion comptabilité - frais gestion archives, huissier, RH.	6'950.00		5'100.00		5'181.00	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique			1'000.00			



		Budge	et 2020	Budge	et 2019	Comptes	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
4222.00	Intérêts du patrimoine financier						351.80
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1 % de la	ı masse salariale du	14'400.00 personnel fixe (cf comp	te 3011.11).	28'300.00		28'127.30
4361.01	Correction rétrocessions d'assurances						1'117.75
4361.02	Remboursement formation						501.60
4390.00	Recettes diverses Délégation LAMAL du CSR aux AAS, curatelles (anciennement dans	ns le compte 4515.07	18'600.00 '), prestations faites poo	ur le CRD et divers.	3'000.00		4'059.95
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		1'800.00		1'400.00		2'712.00
4515.07	Participation de la caisse cantonale AVS Indemnité annuelle et participation aux affanchissements postau.	х.	175'000.00		176'500.00		181'287.40
4515.08	Participation de la caisse cantonale de chômage						2'845.30
4525.00	Participation des communes La participation des communes aux frais de fonctionnement admi En comparaison, la participation 2019 était de CHF 23.60 et de CH	•	•	itant (82'632 au 31.	1'928'455.00 <i>12.2018).</i>		2'004'271.50
4525.04	Autres participations cantonales En 2019, il était prévu une participation de la DSI aux frais inform	atiques. Participatio	n annulée par le Canto	n.	31'500.00		
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve Il est prévu la récupération des heures supplémentaires et des vac	cances non prises pa	15'000.00 r les collaborateurs.		5'815.00		143'370.08



		Budget 2	020	Budget 2	019	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD	340'900.00	340'900.00	254'400.00	254'400.00	266'795.95	266'795.95
3001.00	Fonctionnement administration générale					1'144.00	
3011.00	Salaires du personnel fixe Modification du compte utilisé (voir sous 3011.11).			166'000.00			
3011.11	Salaires du personnel fixe 2.34 ETP	230'400.00				167'829.15	
3011.13	Salaires du personnel temporaire Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est co (estimation à 2% de la masse salariale du personnel fixe).	4'200.00 mptabilisé dans ce compt	e. Le remboursement	3'300.00 t des indemnités se re	trouve en compte 436	51.00	
3030.00	Cotisations sociales Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	21'600.00		16'500.00		14'733.25	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	36'000.00		26'000.00		25'895.40	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	4'000.00				3'618.35	
3050.10	Cotisations LAA/Cpl Acc./PGMal Modification du compte utilisé (voir sous 3050.00).			4'500.00			
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés	700.00				775.55	
3062.00	Autres frais de transport Frais de transports publics.	300.00				232.25	
3064.00	Frais de téléphone					50.00	
3065.00	Autres frais du personnel Déplacements et repas liés à la formation.	150.00				142.40	



		Budget 2	020	Budget 2	2019	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3091.00	Formation continue	1'200.00		1'200.00			
3091.01	Formation obligatoire	600.00		600.00			
3091.02	Frais liés à la formation continue	300.00		300.00		21.55	
3092.00	Frais de recherche du personnel	400.00		500.00			
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers	1'000.00 secours.		1'500.00			
3101.00	Fournitures de bureau	550.00		500.00		39.45	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1'300.00		1'500.00		597.75	
3101.02	Achats consommables divers	300.00				82.85	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports)	1'600.00		1'200.00		1'973.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00					
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique Licences Microsoft et diverses.	2'450.00		2'700.00		1'147.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance Leasing copieurs et maintenance iformatique (logiciel et postes in Réadaptation de la répartition des prestations informatiques en f		postes informatiques.	8'100.00		5'070.50	
3123.00	Electricité	550.00				122.70	
3141.00	Contrats et entretien des locaux Contrat d'entretien, produits et fournitures des locaux.	1'500.00		1'500.00		1'482.35	



		Budget 2020	Budget 2	2019 Compte	es 2018
		Charges Re	evenus Charges	Revenus Charges	Revenus
72300	CRD				
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00			
3161.00	Loyers des locaux Ventilation selon occupation des m2 (y compris locaux de la DG) d	9'400.00 et réadaptation des charges a	6'700.00 Innuelles en fonction des comptes 20	6' 700.00	
3181.00	Affranchissements	5'500.00	8'000.00	4'253.20	
3182.00	Frais de téléphone et communication	500.00	800.00		
3183.00	Frais bancaires	100.00			
3185.00	Honoraires et prestations de services Honoraires prestations faites par les AAS, mandat d'études en con	7'850.00 mmunication et autres.	800.00	1'635.00	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	100.00		25.90	
3185.02	Contrôle fiduciaire	500.00	500.00		
3186.00	Primes d'assurances	150.00			
3199.00	Frais divers	500.00	500.00		
3199.03	Frais de destruction documents	100.00		39.85	
3199.04	Frais commission du personnel et activités Frais liés à la sortie du personnel et à la commission d'animation.	250.00	300.00	235.90	
3199.06	Evènements privés du personnel Naissance, mariage, décès.	200.00	200.00	76.00	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers Répartition selon les ventilations par secteur pour : - frais gestion comptabilité - frais gestion archives, huissier, RH.	1'000.00	700.00	686.00	
3809.00	Attribution à la réserve			28'185.85	



		Budget	t 2020	Budge	Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72300	CRD							
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2 % de la	masse salariale du p	4'600.00 personnel fixe (cf com	pte 3011.11).	3'300.00			
4390.00	Recettes diverses						95.95	
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		200.00		300.00			
4525.04	Autres participations cantonales		330'750.00		250'800.00		266'700.00	
	Augmentation du financement en raison de l'évolution du nombre	de dossiers traités.						
	2.3 EPT financés de janvier à juin et 2.6 dès le mois de juillet (selon directive encore en consultation).							
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve Pour compenser l'excédent de charges.		5'350.00					



		Budget 2	020	Budget 2019		Comptes 2	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA	19'737'300.00	19'737'300.00	19'002'099.00	19'002'099.00	16'966'791.19	16'966'791.19
3001.00	Fonctionnement administration générale Participation pour le fonctionnement de l'administration général	11'100.00 ale de l'Association.		11'000.00		12'600.00	
3003.01	Indemnités comité direction Estimation selon les comptes 2018 et la projection 2019. Il y a u	9'800.00 ne augmentation du nom	bre de séances du CC	8'000.00 DDIR et des groupes d	e travail.	5'935.53	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal Nouveau compte dès 2020. Avant ces coûts étaient imputés dan	800.00 ns le personnel temporaire	e (3011.13).				
3011.11	Salaires du personnel fixe 2.79 EPT Dont ventilation postes transverses : Adj.dir. 0.56, Direction 0.30 Modification de la répartition du travail de l'adjointe de l'enfan		dj.Finance 0.20, RH &	324'740.00 & support 0.07, Qualit	té 0.07.	338'498.80	
3011.13	Salaires du personnel temporaire Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est co (estimation à 2% de la masse salariale du personnel fixe).	6'600.00 mptabilisé dans ce compt	e. Le remboursement	6'700.00 t des indemnités se re	trouve en compte 43	5'404.30 <i>51.00</i>	
3030.00	Cotisations sociales Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	30'700.00		32'800.00		30'504.35	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	53'500.00		46'300.00		57'090.50	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	5'600.00		8'400.00		7'318.45	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés	700.00		3'000.00		458.95	
3062.00	Autres frais de transport Frais de transports publics.	1'500.00		1'500.00		584.50	
3063.00	Frais de représentation	800.00		800.00		5.70	
3065.00	Autres frais du personnel	100.00				43.70	



		Budget 2		Budget 2		Comptes 201	8
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3091.00	Formation continue	1'950.00		1'100.00		2'881.45	
3091.01	Formation obligatoire	1'000.00		2'200.00		616.00	
3091.02	Frais liés à la formation continue Déplacements et repas liés à la formation.	850.00		500.00		16.15	
3092.00	Frais de recherche du personnel	1'000.00		1'000.00			
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers	1'700.00 secours.		3'400.00		1'061.05	
3101.00	Fournitures de bureau	550.00		500.00		448.95	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1'000.00		800.00		1'215.90	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports)	2'600.00		3'000.00		6'450.30	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		81.75	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	1'000.00		1'000.00		2'273.90	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique Licence Microsoft, CSE - Kibe, remplacement selon plan informatic	40'000.00 uue et divers.		42'000.00		52'566.57	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	1'500.00		1'500.00		2'124.37	
3111.03	Frais de leasing et maintenance Leasing copieurs, maintenance Informatique (logiciel et postes inf Réadaptation de la répartition des prestations informatiques en fa	• •		23'000.00		13'459.72	
3123.00	Electricité	800.00		800.00		788.50	



		Budget 20	20	Budget 2	019	Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3141.00	Contrats et entretien des locaux Contrat d'entretien, produits et fournitures des locaux.	3'500.00		1'700.00		1'803.60	
3151.00	Contrats et entretien machines	200.00		200.00			
3161.00	Loyers des locaux Ventilation selon occupation des m2 (y compris locaux de la DG) e	26'600.00 et réadaptation des char	ges annuelles en f	27'500.00 Conction des comptes 202	18.	25'179.45	
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		500.00		378.70	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		127.75	
3181.00	Affranchissements	7'000.00		7'000.00		7'027.00	
3182.00	Frais de téléphone et communication	500.00		600.00		272.40	
3182.01	Frais de liaision réseau informatique	200.00				140.00	
3183.00	Frais bancaires	2'000.00		3'500.00		2'018.63	
3184.04	UAPE Les Moussaillons - Frais de contentieux et de poursuites					271.30	
3185.00	Honoraires et prestations de services Mandat d'études en communication, rétrocession à l'AFJ pour la g	112'750.00 gestion administrative de	es structures (65%)	124'800.00) et autres.		93'257.85	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1'000.00		2'000.00		637.25	
3185.02	Contrôle fiduciaire Réévaluation selon les comptes 2018	2'800.00		900.00		2'719.50	
3186.00	Primes d'assurances	300.00		250.00		251.85	



		Budget 2		Budget 2		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus C	harges	Revenus
73100	AJEMA						
3194.00	Taxe élimination des déchets	50.00		50.00			
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		61.90	
3199.03	Frais de destruction documents	200.00		200.00		153.15	
3199.04	Frais commission du personnel et activités Frais liés à la sortie du personnel et à la commission d'animation.	500.00		500.00		642.85	
3199.06	Evènements privés du personnel Naissance, mariage, décès.	600.00		600.00		469.55	
3515.00	Rétrocession FAJE aux structures d'accueil Subvention FAJE en fonction de la masse salariale du personnel éde	5'911'350.00 ucatif de 31% (augmei	ntation de 1% en ra	5'232'816.00 ison des rabais frateries		'129'671.00	
3515.01	Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil 4 entreprises singataires en 2020.	200'000.00		200'000.00		242'676.20	
3515.02	Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil Aucune aide au démarrage de prévue pour 2020.			166'000.00			
3515.03	Participation aux frais d'accueil dans les réseaux signataires 7 conventions inter-réseaux	200'000.00		245'000.00		181'651.64	
3515.04	Rétrocession FAJE aux structures TOR 3 structures.	28'400.00		22'000.00		24'610.00	
3525.01	Subv. par les communes aux structures d'accueil (yc l' AFJ) 5 structures augmentent leurs places d'accueil entre 2019 et 2020 (Celle-ci est toutefois réduite en raison de la mise en place de l'envo	-				'687'155.23	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers Répartition selon les ventilations par secteur pour : - frais gestion comptabilité - frais gestion archives, huissier, RH.	23'400.00		23'200.00		23'185.00	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1'000.00		1'000.00			



		Budget 2020		Budge	Budget 2019		018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100 4361.00	AJEMA Indemnités et rétrocessions d'assurances Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2 % de la	masse salariale du _l	6'600.00 personnel fixe (cf comp	te 3011.11).	6'700.00		108.25
4361.01	Correction rétrocessions d'assurances						142.30
4361.02	Remboursement formation						501.60
4390.00	Recettes diverses		500.00		500.00		1'948.75
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		400.00		300.00		534.70
4515.00	Participation FAJE Subvention FAJE en fonction de la masse salariale du personnel éd	ucatif de 31% (augr	5'911'350.00 mentation de 1% en rais	son des rabais frater	5'232'816.00 <i>ies).</i>		4'129'671.00
4515.02	Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil Aucune aide au démarrage de prévue pour 2020.				166'000.00		
4515.04	Participation aux frais d'accueil des réseaux signataires 7 conventions inter-réseaux		100'000.00		130'000.00		118'604.60
4515.05	Subvention FAJE aux structures TOR 3 structures.		28'400.00		22'000.00		24'610.00
4525.00	Participation des communes 5 structures augmentent leurs places d'accueil entre 2019 et 2020 Celle-ci est toutefois réduite en raison de la mise en place de l'envo	9			13'104'553.00 ssements, etc).		12'300'312.81
4655.00	Honoraires gestion des structures Gestion administrative de 4 structures 710 par place, 193 places d	en 2020	137'000.00		137'030.00		137'030.00
4655.01	Participation des entreprises 4 entreprises signataires en 2020.		200'000.00		200'000.00		242'676.20
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve				2'200.00		10'650.98



		Budget 2	020	Budget 2	2019	Comptes 2	2018
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ	5'540'750.00	5'540'750.00	5'395'190.00	5'395'190.00	5'435'525.47	5'435'525.47
3001.00	Fonctionnement administration générale Participation pour le fonctionnement de l'administration génér	11'100.00 ale de l'Association.		11'000.00		12'600.00	
3003.01	Indemnités comité direction Estimation selon les comptes 2018 et la projection 2019. Il y a l	7'000.00 une augmentation du nom	abre de séances du CC	5'000.00 ODIR et des groupes d	e travail.	5'925.53	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal Nouveau compte dès 2020. Avant ces coûts étaient imputés da	300.00 ns le personnel temporair	e (3011.13).				
3011.11	Salaires du personnel fixe 6.85 EPT Dont ventilation postes transverses : Adj.dir. 0.24, Direction 0.1 Le logiciel de gestion des heures pour les AMF se mettra duran 2020 (l'année 2020 permettra la mise en place, le contrôle et la	t l'année 2020. La baisse d	des EPT pourra être év	valuée courant 2020 e	et un proposition de b		our le budget
3011.12	Salaires du personnel AMF En fonction du nombre d'heures, estimation à 540'000 heures (Les AMF sont payées CHF 4.80 brut de l'heure par enfant accue			2'788'000.00		2'886'140.65	
3011.13	Salaires du personnel temporaire Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est co (estimation à 2% de la masse salariale du personnel fixe).	14'100.00 omptabilisé dans ce compt	te. Le remboursement	14'300.00 t des indemnités se re	trouve en compte 436	9'103.25	
3030.00	Cotisations sociales Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	328'100.00		329'300.00		309'354.65	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	152'500.00		147'150.00		141'507.05	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal Selon la masse salariale soumise (3011.11 et 3011.13).	102'500.00		113'100.00		100'173.80	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés	7'200.00		10'000.00		2'330.30	
3062.00	Autres frais de transport Frais de transports publics. Les transports publics sont privilégiés à l'utilisation du véhicule	2'100.00 privé des collaborateurs.		200.00		6'996.90	
3063.00	Frais de représentation	500.00		300.00			



		Budget 2		Budget 20		Comptes 201	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3065.00	Autres frais du personnel Il s'agit des extraits de casiers judiciaires (double extrait pour les AMF).	10'050.00		1'500.00		1'422.50	
3066.00	Forfait pour repas des enfants	580'000.00		554'000.00		583'880.00	
3069.00	Forfait frais d'acquisition AMF	540'000.00		529'000.00		533'601.00	
3091.00	Formation continue 8 supervisions individuelles AMF, 6 journées en immersion, 4 conférence Il y a une réadaptation de la distinction entre la formation continue et d			5'100.00		10'264.40	
3091.01	Formation obligatoire Cours Croix-Rouge pour AMF, Cours "sécurité au travail" pour les nouve	6'000.00 aux collaborateu	rs, séminaire oblig	10'300.00 gatoire et autres cours proj	fessionnels exigés par	5'800.00 · la loi ou l'employeur.	
3091.02	Frais liés à la formation continue Déplacements et repas liés à la formation.	1'550.00		1'000.00		146.70	
3092.00	Frais de recherche du personnel	1'500.00		1'900.00			
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secou	1'600.00		2'800.00		1'136.00	
3101.00	Fournitures de bureau	2'600.00		2'500.00		402.40	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	2'850.00		600.00		6'379.05	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports)	3'900.00		3'000.00		3'468.10	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1'000.00		200.00		775.40	



		Budget 20		Budget 2		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels Matériel pour les nouvelles AMF. Divers matériel et mobilier.	15'000.00		16'700.00		16'656.60	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique Logiciel RPI pour les AMF, licences logiciel MPA et Microsoft.	14'450.00		14'440.00		17'538.10	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		1'500.00		443.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciel et postes Réadaptation de la répartition des prestations informatiques en		ostes informatiqu	23'000.00 <i>es</i> .		20'654.82	
3123.00	Electricité	1'800.00		1'600.00		1'722.20	
3141.00	Contrats et entretien des locaux Contrat d'entretien, produits et fournitures des locaux.	2'200.00		1'500.00		2'143.75	
3151.00	Contrats et entretien machines	200.00					
3161.00	Loyers des locaux Ventilation selon occupation des m2 (y compris locaux de la DG)	51'800.00 et réadaptation des char	ges annuelles en j	50'300.00 fonction des comptes 201	8.	48'564.80	
3170.00	Invitations partenaires externes	1'500.00		1'500.00		371.65	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		401.20	
3181.00	Affranchissements La baisse est dûe à la mise en place de l'envoi des factures par el	7'500.00 mail (les contrats d'accue	il sont toujours en	18'500.00 avoyés par courrier posta	<i>'</i>).	15'295.60	
3182.00	Frais de téléphone et communication	800.00		800.00		726.39	
3182.01	Frais de liaision réseau informatique	1'100.00				1'039.00	



		Budget 2020		t 2019 Compte	es 2018
		Charges I	Revenus Charges	Revenus Charges	Revenus
73300	AFJ				
3183.00	Frais bancaires	2'000.00	2'000.00	1'564.09	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2'000.00	2'000.00	1'531.35	
3185.00	Honoraires et prestations de services Mandat d'études en communication et autres.	6'650.00	2'000.00	6'711.00	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1'000.00	1'000.00	1'163.00	
3185.02	Contrôle fiduciaire Estimation selon les comptes 2018	900.00	900.00	867.00	
3186.00	Primes d'assurances	2'200.00	2'100.00	2'030.25	
3199.00	Frais divers	500.00	300.00	126.40	
3199.03	Frais de destruction documents	400.00	400.00	174.25	
3199.04	Frais commission du personnel et activités Frais liés à la sortie du personnel, repas des AMF et à la commiss	7'500.00 sion d'animation.	7'300.00	7'289.75	
3199.06	Evènements privés du personnel Naissance, mariage, décès.	1'500.00	2'000.00	1'094.20	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers Ces pertes sont comprensées par prélèvement sur le fonds de rés	4'500.00 erve 9281.01, voir compte 4	2'000.00 809.05.	7'456.89	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers Répartition selon les ventilations par secteur pour : - frais gestion comptabilité - frais gestion archives, huissier, RH.	8'750.00	8'000.00	7'958.00	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1'000.00	1'000.00		



		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
4359.00	Participation des parents Environ 45% de participation des parents.		2'493'350.00		2'427'836.00		2'499'216.05
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2 % de la	a masse salariale du p	14'100.00 ersonnel fixe (cf compt	e 3011.11).	14'300.00		8'065.05
4361.01	Correction rétrocessions d'assurances						45.35
4361.02	Remboursement formation						501.60
4390.00	Recettes diverses		2'000.00		2'000.00		7'222.60
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		4'500.00		1'000.00		1'229.00
4515.00	Participation FAJE		487'000.00		530'000.00		518'832.00
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)		2'446'200.00		2'318'014.00		2'281'437.25
4655.00	Honoraires gestion des structures Correspond à 65% des coûts de gestion des structures, montant v	versé par l'AJEMA.	89'100.00		89'100.00		89'069.50
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve				10'940.00		19'677.07
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux Compensation des pertes sur débiteurs prévue sous 3301.00 par	prélèvement sur le for	4'500.00 ads de réserve 9281.01.		2'000.00		10'230.00



Lexique des abréviations

AAS	Agence d'Assurances Sociales
AFJ	Accueil Familial de Jour
AJERE	Accueil de Jour des Enfants de Rolle et Environs
AJERCO	Accueil de Jour des Enfants de la Région de Cossonay et environs
AJET	Accueil de Jour des Enfants de Terre-Sainte
AJOVAL	Accueil de Jour d'Orbe-La Vallée
Al	Assurance-Invalidité
AJEMA	Accueil de Jour des Enfants de la région Morges-Aubonne
AMF	Accueillante en Milieu Familial
ARAE	Association Régionale pour l'Accueil de l'Enfance
ARASMAC	Association Régionale pour l'Action Sociale Morges-Aubonne-Cossonay
ARASOL	Association Régionale pour l'Action Sociale de l'Ouest Lausannois
AS	Assistant(e)s Social(es/aux)
ASE	Assistant(e) Socio-Educatif(ve)
aVDaas	Association VauDoise des Agent(e)s d'Assurances Sociales
AVEAS	Association Vaudoise des Employés d'Assurances Sociales
AVS	Assurance-Vieillesse et Survivants
BIF	Bureau Information Femmes
CCVD	Caisse Cantonale Vaudoise de Compensation
CEP	Centre d'Education Permanente
CHUV	Centre Hospitalier Universitaire Vaudois
CI	Conseil Intercommunal
CODIR	Comité de DIRection
CRD	Centre Régional de Décision
CS	Crédit Suisse
CSP	Centre Social protestant
CSR	Centre Social Régional
CVE	Centre de Vie Enfantine
DGCS	Direction Générale de la Cohésion Sociale



DSAS	Département de la Santé et de l'Action Sociale
DSI	Direction des Systèmes d'Information
EdS	Entrée de Secours
EHC	Etablissement Hospitalier de la Côte
EPT	Equivalent Plein Temps
FAJE	Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants
FVA	Fondation Vaudoise contre l'Alcoolisme
JAD	Jeunes Adultes en Difficulté
LAJE	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
LAMAL	Loi sur l'Assurance MALadie
LASV	Loi sur l'Action Sociale Vaudoise
MIS	Mesures d'Insertion Sociale
MPA	Master Personal Analysis (analyse de la personnalité - utilisé par les RH)
OCPT	Office des Curatelles et Tutelles Professionnelles
ORP	Office Régional de Placement
OSEO	Œuvre Suisse d'Entraide Ouvrière
OVAM	Office Vaudois de l'Assurance Maladie
PC Familles	Prestations Complémentaires Familles
PCI	Personne de Condition Indépendante
PSA	Personne Sans Activité lucrative
RAD	Responsable Administratif(ve) de Dossiers
RH	Ressources Humaines
RI	Revenu d'Insertion
SAF	Service d'Aide Familiale de Morges et environs
UC	Unité commune (CSR-ORP)