

Préavis N° 4/09.2020

Morges, le 2 juillet 2020

**PRÉAVIS RELATIF AU BUDGET 2021**

1. PRÉAMBULE
2. BUDGET ET COMMENTAIRES
3. RÉSUMÉ DU BUDGET
4. 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 2021 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 2021 ». Il spécifie, lorsque cela est nécessaire, un commentaire pour les lignes de comptes dont les montants requièrent des explications.

**2. Budget et commentaires****1. Centre Social Régional - Revenu d'Insertion – (CSR-RI)**

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).

Le budget 2021 pour le RI se présente comme suit :

- Charges / Revenus : **CHF 5'276'750** (CHF 5'152'350 au budget 2020, +2.35%)

Considérant la tendance de l'année 2020 (moyenne de janvier à mai) et la situation actuelle, nous avons estimé le nombre à **887 dossiers** pour le budget 2021 (870 en 2020).

La participation des communes par habitant est de **CHF 0.70** (CHF 0.70 au budget 2020), soit une facturation aux 62 communes (83'533 habitants au 31.12.2019) pour **CHF 58'470.-**.

## 2. Agences d'Assurance 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.).

Le budget 2021 pour l'AAS se présente comme suit :

- Charges / Revenus : **CHF 2'200'550** (CHF 2'203'800 au budget 2020, -0.15%)

La participation des communes par habitant est de **CHF 23.70** au budget 2021 (CHF 23.95 au budget 2020, CHF 23.00 aux comptes 2019), soit une facturation aux 62 communes (83'533 habitants au 31.12.2019) pour CHF 1'979'730.-.

Il est à noter que nous proposons de procéder à un prélèvement au fonds de réserve pour compenser l'excédent de charges:

N° compte du fonds	Montant	Objet
9282.08 – Fonds de réserve AAS	CHF1'050.-	Excédent de charges

## 3. 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.

Le budget 2021 pour le CRD se présente comme suit :

- Charges / Revenus : **CHF 361'800** (CHF 340'900 au budget 2020, +5.78%).

Le financement de la DGCS est de 2.6 EPT (2.3 jusqu'à fin juin 2020, puis 2.6).

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

N° compte du fonds	Montant	Objet
9282.20 – Fonds de réserve CRD	CHF 4'200.-	Compensation de l'excédent de charges

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

Le réseau AJEMA assure l'équilibre financier de 29 structures d'accueil de jour (y compris l'accueil familial de jour et dont 4 ouvertures de structures collectives en 2021) 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.

Le budget 2021 pour l'AJEMA se présente comme suit :

- Charges / Revenus : **CHF 21'847'000** (CHF 19'737'300 au budget 2020, +9.66%)

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

En 2020, le CODIR a entrepris une analyse concernant la politique tarifaire du réseau AJEMA, sous l'angle d'une modification des rabais fratries. En effet, si globalement la politique tarifaire du réseau AJEMA est proche de la moyenne et de la médiane cantonale, les rabais fratries, particulièrement pour les familles de 3 enfants et plus placés dans le réseau, est particulièrement généreuse. Actuellement les rabais fratrie sont de 30% sur chaque facture, dès le 2<sup>e</sup> enfant placé dans le réseau AJEMA et de 40% sur chaque facture dès le 3<sup>e</sup> enfant, placé dans le réseau.

À contrario, les familles qui ont plusieurs enfants mais n'ont pu obtenir de places pour l'ensemble des enfants ou s'organisent afin de ne pas utiliser de places, ne bénéficient d'aucun rabais. Certaines de ces familles ont dû placer leur enfant dans une structure privée, donc souvent plus chère, et en plus, sans bénéficier des rabais fratries. Le Comité directeur a souhaité mettre en place un tarif plus équitable entre les familles.

Afin d'atteindre cet objectif et suite à plusieurs simulations, la variante retenue est celle consistant à allouer un rabais unique de 20% dès le 2<sup>e</sup> enfant, que ce dernier soit placé ou non dans une structure du réseau AJEMA.

Une analyse basée sur les 39'445 factures de 2018 nous indique que ce nouveau tarif apportera entre CHF 726'415.68 et CHF 1'166'238.60 de recettes supplémentaires de la part des parents.

#### 5. 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.

Le budget 2021 pour l'AFJ se présente comme suit :

- Charges / Revenus : **CHF 5'720'300** (CHF 5'540'750 au budget 2020, +3.14%)

Il est à noter que le budget 2021 a été établi sur la base de 525'000 heures d'accueil (540'000 au budget 2020 et 531'227 aux comptes 2019).

Le CODIR s'est également intéressé à la rémunération de nos AMF. Une comparaison avec les autres réseaux montre que nous sommes légèrement en-dessous de la moyenne et de la médiane cantonale (qui se situent toutes deux à CHF 6.00 /heure par enfant).

Dès lors, le CODIR a décidé d'augmenter le salaire horaire brut de CHF 0.50/heure.

Le salaire horaire pour les AMF par enfant accueilli est ainsi augmenté à CHF 5.30 au lieu de CHF 4.80. Les frais d'acquisition restent les mêmes, à savoir CHF 1.00.

L'impact financier pour l'amélioration des salaires bruts des AMF se monte donc à CHF 262'500.- par année (525'000 heures à CHF 0.50).

La participation des parents (cf. 4359.00) reste aux environs de 45% des coûts.

## 3. En résumé

ARASMAC	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	%	COMPTES 2019
<b>Total des charges</b>	<b>35'405'900</b>	<b>32'975'100</b>	<b>2'430'800</b>	<b>7.37%</b>	<b>30'681'852</b>
<b>Total des revenus</b>	<b>35'405'900</b>	<b>32'975'100</b>	<b>2'430'800</b>	<b>7.37%</b>	<b>30'681'852</b>

CSR	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	%	COMPTES 2019
Frais de personnel	4'485'500	4'379'750	105'750		4'282'853
Frais de fonctionnement	730'250	712'950	17'300		687'373
Autres charges d'exploitation	60'500	59'650	850		181'719
<b>Total des charges</b>	<b>5'276'250</b>	<b>5'152'350</b>	<b>123'900</b>	<b>2.35%</b>	<b>5'151'945</b>
Revenus	228'600	229'700	-1'100		289'470
Subventions DGCS	4'989'200	4'864'850	124'350		4'804'510
Participation des communes	58'450	57'800	650		57'842
Prélèvement aux provisions	-	-	-		122
<b>Total des revenus</b>	<b>5'276'250</b>	<b>5'152'350</b>	<b>123'900</b>	<b>2.35%</b>	<b>5'151'945</b>

AAS	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	En %	COMPTES 2019
Frais de personnel	1'900'850	1'892'050	8'800		1'790'459
Frais de fonctionnement	290'750	304'800	-14'050		325'886
Autres charges d'exploitation	8'950	6'950	2'000		20'222
<b>Total des charges</b>	<b>2'200'550</b>	<b>2'203'800</b>	<b>-3'250</b>	<b>-0.15%</b>	<b>2'136'567</b>
Particip. de la caisse cantonale AVS	169'900	175'000	-5'100		178'015
Participation des communes	1'979'700	1'979'000	700		1'900'536
Autres revenus	49'900	34'800	15'100		53'313
Prélèvement à provision	1'050	15'000	-13'950		4'704
<b>Total des revenus</b>	<b>2'200'550</b>	<b>2'203'800</b>	<b>-3'250</b>	<b>-0.15%</b>	<b>2'136'567</b>

CRD	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	En %	COMPTES 2019
Frais de personnel	315'400	300'850	14'550		265'328
Frais de fonctionnement	43'400	39'050	4'350		34'756
Autres charges d'exploitation	3'000	1'000	2'000		1'306
<b>Total des charges</b>	<b>361'800</b>	<b>340'900</b>	<b>20'900</b>	<b>5.78%</b>	<b>301'390</b>
Recettes diverses	6'600	4'800	1'800		11'108
Autres participations cantonales	351'000	330'750	20'250		290'250
Prélèvement à provision	4'200	5'350	-1'150		32
<b>Total des revenus</b>	<b>361'800</b>	<b>340'900</b>	<b>20'900</b>	<b>5.78%</b>	<b>301'390</b>

AJEMA	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	En %	COMPTES 2019
Frais de personnel	491'350	453'700	37'650		459'174
Frais de fonctionnement	233'850	229'650	4'200		260'934
Rétrocession FAJE aux structures	7'400'350	5'939'750	1'460'600		5'001'258
Subven. des communes aux structures	13'306'650	12'689'800	616'850		11'449'545
Autres charges d'exploitation	414'800	424'400	-9'600		466'004
<b>Total des charges</b>	<b>21'847'000</b>	<b>19'737'300</b>	<b>2'109'700</b>	<b>9.66%</b>	<b>17'636'914</b>
Participation de la FAJE	7'400'350	5'939'750	1'460'600		5'001'258
Participation des communes	14'010'100	13'353'050	657'050		12'111'643
Autres revenus	436'550	444'500	-7'950		524'014
<b>Total des revenus</b>	<b>21'847'000</b>	<b>19'737'300</b>	<b>2'109'700</b>	<b>9.66%</b>	<b>17'636'914</b>

AFJ	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Ecart en CHF	En %	COMPTES 2019
Frais de personnel	5'530'600	5'370'350	160'250		5'259'486
Frais de fonctionnement	173'300	156'150	17'150		173'916
Autres charges d'exploitation	16'400	14'250	2'150		21'634
<b>Total des charges</b>	<b>5'720'300</b>	<b>5'540'750</b>	<b>179'550</b>	<b>3.14%</b>	<b>5'455'036</b>
Participation des parents	2'609'800	2'493'350	116'450		2'582'765
Participation FAJE	561'500	487'000	74'500		522'672
Couverture de déficit AJEMA (réseau)	2'437'400	2'446'200	-8'800		2'243'195
Autres revenus	109'600	109'700	-100		104'530
Prélèvement aux provisions	2'000	4'500	-2'500		1'874
<b>Total des revenus</b>	<b>5'720'300</b>	<b>5'540'750</b>	<b>179'550</b>	<b>3.14%</b>	<b>5'455'036</b>

#### 4. 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° 4/09.2020 relatif au budget pour l'année 2021,
- VU le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet, et considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

#### d é c i d e

D'approuver les budgets de l'exercice 2021 relatifs aux buts principaux :

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

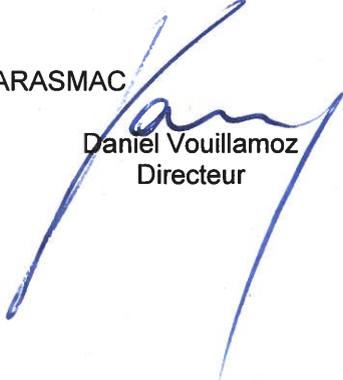
D'approuver les budgets de l'exercice 2021 relatifs aux buts optionnels :

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 dans sa séance du 2 juillet 2020.**

  
Sylvie Padio  
Présidente

ARASMAC

  
Daniel Vouillamoz  
Directeur

**Préavis présenté au Conseil Intercommunal en séance du 24 septembre 2020.**

Annexe(s) : - Budget 2021 et commentaires  
- Lexique des abréviations



---

AAS • AFJ • AJEMA • CRD • CSR

---

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

**BUDGET  
2021**

- 1. BUDGET ET COMMENTAIRES**
- 2. LEXIQUE DES ABREVIATIONS**

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>35'405'900.00</b>	<b>35'405'900.00</b>	<b>32'975'100.00</b>	<b>32'975'100.00</b>	<b>30'681'852.39</b>	<b>30'681'852.39</b>
710	CSR	5'276'250.00	5'276'250.00	5'152'350.00	5'152'350.00	5'151'944.80	5'151'944.80
720	AAS	2'200'550.00	2'200'550.00	2'203'800.00	2'203'800.00	2'136'567.21	2'136'567.21
723	CRD	361'800.00	361'800.00	340'900.00	340'900.00	301'390.02	301'390.02
731	AJEMA	21'847'000.00	21'847'000.00	19'737'300.00	19'737'300.00	17'636'914.37	17'636'914.37
733	AFJ	5'720'300.00	5'720'300.00	5'540'750.00	5'540'750.00	5'455'035.99	5'455'035.99

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>	<b>5'276'250.00</b>	<b>5'276'250.00</b>	<b>5'152'350.00</b>	<b>5'152'350.00</b>	<b>5'151'944.80</b>	<b>5'151'944.80</b>
3001.00	Fonctionnement administration générale	20'300.00		22'200.00		22'000.00	
3003.01	Indemnités comité direction	11'500.00		11'900.00		10'236.15	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1'000.00		800.00		938.60	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Estimation pour 2021 : 887 (870 au budget 2020) dossiers financés, soit 35.43 EPT. Il y a une augmentation de la masse salariale en raison d'une augmentation du nombre de dossiers.</i>	3'404'000.00		3'318'600.00		3'318'532.89	
3011.13	Salaires du personnel temporaire <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve en compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	69'700.00		67'200.00		10'261.10	
3030.00	Cotisations sociales	327'600.00		314'000.00		307'312.35	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	534'400.00		534'100.00		512'174.20	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	61'100.00		57'300.00		55'638.00	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés	13'500.00		11'500.00		18'851.80	
3062.00	Autres frais de transport	2'000.00		2'000.00		990.75	
3063.00	Frais de représentation	1'500.00		1'200.00			
3065.00	Autres frais du personnel	1'200.00		1'300.00		722.35	
3091.00	Formation continue	16'700.00		17'350.00		12'520.00	
3091.01	Formation obligatoire <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	6'400.00		5'050.00		4'950.65	
3091.02	Frais liés à la formation continue	4'100.00		4'050.00		1'755.50	
3092.00	Frais de recherche du personnel	7'000.00		8'000.00		5'304.70	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
<b>3093.00</b>	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>664.30</b>	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
<b>3101.00</b>	<b>Fournitures de bureau</b>	<b>8'300.00</b>		<b>9'050.00</b>		<b>5'574.45</b>	
	<i>Réévaluation selon comptes 2019 et situation 2020.</i>						
<b>3101.01</b>	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	<b>12'050.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>5'130.10</b>	
	<i>Montant revu à la baisse suite à la re négociation des contrats des multifonctions.</i>						
<b>3101.02</b>	<b>Achats consommables divers</b>	<b>500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>294.25</b>	
<b>3101.03</b>	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>3'391.90</b>	
<b>3102.00</b>	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	<b>3'300.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>3'230.30</b>	
<b>3111.00</b>	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	<b>4'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'885.27</b>	
<b>3111.01</b>	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b>	<b>33'500.00</b>		<b>24'950.00</b>		<b>35'236.85</b>	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						
<b>3111.02</b>	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	<b>1'000.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>188.30</b>	
<b>3111.03</b>	<b>Frais de leasing et maintenance</b>	<b>116'700.00</b>		<b>112'650.00</b>		<b>112'291.45</b>	
	<i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>						
<b>3123.00</b>	<b>Electricité</b>	<b>13'000.00</b>		<b>12'500.00</b>		<b>10'592.95</b>	
<b>3141.00</b>	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	<b>55'800.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>53'358.85</b>	
<b>3151.00</b>	<b>Contrats et entretien machines</b>	<b>2'000.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'747.65</b>	
<b>3161.00</b>	<b>Loyers des locaux</b>	<b>308'500.00</b>		<b>309'100.00</b>		<b>305'430.94</b>	
<b>3170.00</b>	<b>Invitations partenaires externes</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>919.90</b>	
<b>3170.01</b>	<b>Frais de réception association</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>542.45</b>	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
3181.00	Affranchissements	23'000.00		23'000.00		19'085.60	
3182.00	Frais de téléphone et communication	12'500.00		9'700.00		7'488.23	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	9'200.00		8'600.00		8'578.20	
3183.00	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		507.73	
3185.00	Honoraires et prestations de services	74'900.00		67'800.00		73'495.50	
	<i>Délégation des prestations LAMAL aux AAS, prestations de suppléance de la réception et divers.</i>						
3185.01	Frais d'experts et de juristes	5'000.00		5'000.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	7'500.00		4'700.00		4'269.90	
	<i>Réévaluation suite au changement de réviseurs.</i>						
3186.00	Primes d'assurances	5'600.00		6'000.00		5'550.35	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4'000.00		4'000.00		3'977.60	
3194.00	Taxe élimination des déchets	300.00		300.00		301.60	
3199.00	Frais divers	3'500.00		1'000.00		12'082.60	
3199.01	Frais d'enquêtes	1'500.00		2'000.00		696.20	
3199.02	Frais de traduction	3'500.00		4'500.00		2'793.72	
3199.03	Frais de destruction documents	2'500.00		2'800.00		2'134.90	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	4'600.00		3'500.00		5'112.80	
3199.06	Evènements privés du personnel	1'500.00		1'800.00		482.25	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
<b>3313.00</b>	<b>Amortissement mobilier</b>	<b>11'100.00</b>		<b>15'350.00</b>		<b>20'045.75</b>	
<b>3525.00</b>	<b>Participation aux charges du Conseil des régions</b> <i>CHF 0.30/habitants (83'533 au 31.12.2019).</i>	<b>25'100.00</b>		<b>24'800.00</b>		<b>24'789.60</b>	
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b> <i>Répartition selon les ventilations par secteur pour :</i> <i>- frais gestion comptabilité</i> <i>- frais gestion archives, huissier, RH</i> <i>Augmentation du tarif annuel dès 2021.</i>	<b>24'300.00</b>		<b>19'500.00</b>		<b>23'383.00</b>	
<b>3809.00</b>	<b>Attribution à la réserve</b>					<b>113'500.32</b>	
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b> <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		<b>69'700.00</b>		<b>67'200.00</b>		<b>99'188.05</b>
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b> <i>Participation de l'ARASOL aux frais d'enquêteurs (40%) et recettes diverses.</i>		<b>49'500.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>70'880.35</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>4'400.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'234.55</b>
<b>4515.06</b>	<b>Subventions DGCS aux frais de fonctionnement</b> <i>Financement calculé selon 887 dossiers et règles de subvention de la DGCS.</i>		<b>4'989'200.00</b>		<b>4'864'850.00</b>		<b>4'804'510.30</b>
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b> <i>CHF 0.70/habitant (83'533 au 31.12.2019).</i> <i>Ce montant couvre les charges liées aux indemnités du CODIR, le financement du fonctionnement de l'administration générale et la participation au Conseil des régions.</i>		<b>58'450.00</b>		<b>57'800.00</b>		<b>57'842.40</b>
<b>4525.04</b>	<b>Autres participations cantonales</b> <i>Participation de la DGNSI aux frais de gestion informatique et du matériel.</i>		<b>105'000.00</b>		<b>112'000.00</b>		<b>115'167.20</b>
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>						<b>121.95</b>

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>	<b>2'200'550.00</b>	<b>2'200'550.00</b>	<b>2'203'800.00</b>	<b>2'203'800.00</b>	<b>2'136'567.21</b>	<b>2'136'567.21</b>
<b>3001.00</b>	<b>Fonctionnement administration générale</b> <i>Réévaluation de la part d'administration générale.</i>	<b>14'000.00</b>		<b>22'200.00</b>		<b>21'900.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>3'300.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>6'021.28</b>	
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>1'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>938.60</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>14.51 EPT</i>	<b>1'435'900.00</b>		<b>1'441'100.00</b>		<b>1'375'681.26</b>	
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b> <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve en compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	<b>29'400.00</b>		<b>14'400.00</b>			
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>138'100.00</b>		<b>133'800.00</b>		<b>127'300.05</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>227'500.00</b>		<b>227'600.00</b>		<b>216'894.55</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>25'900.00</b>		<b>24'400.00</b>		<b>23'198.65</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'053.90</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>533.20</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>900.00</b>		<b>900.00</b>			
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>400.00</b>		<b>450.00</b>		<b>239.05</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>7'350.00</b>		<b>7'300.00</b>		<b>2'993.90</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	<b>5'000.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>5'416.95</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'650.00</b>		<b>275.25</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>5'212.70</b>	
<b>3093.00</b>	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b> <i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>	<b>3'200.00</b>		<b>2'650.00</b>		<b>799.70</b>	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3101.00	Fournitures de bureau	1'700.00		2'750.00		1'755.50	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	3'000.00		5'300.00		3'340.92	
3101.02	Achats consommables divers	100.00		500.00		10.75	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	4'500.00		2'400.00		4'934.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2'100.00		500.00		1'931.35	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	4'500.00		5'000.00		3'506.96	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	8'300.00		5'000.00		14'406.25	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		500.00		104.80	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	46'150.00		44'000.00		45'104.15	
	<i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>						
3123.00	Electricité	3'500.00		2'500.00		3'276.45	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	25'000.00		21'000.00		22'740.08	
3151.00	Contrats et entretien machines	200.00		700.00		68.30	
3161.00	Loyers des locaux	140'500.00		165'800.00		169'535.91	
	<i>Baisse liée à la fermeture des agences (St-Prex, Aubonne et Préverenges) et à la mise à jour de la ventilation des loyers.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		500.00		677.95	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		445.85	
3181.00	Affranchissements	13'000.00		14'000.00		12'379.90	
3182.00	Frais de téléphone et communication	2'500.00		2'000.00		1'949.28	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	10'500.00		10'700.00		10'726.80	
3183.00	Frais bancaires	1'000.00		1'000.00		219.51	
3185.00	Honoraires et prestations de services	12'850.00		10'900.00		19'517.55	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1'500.00		2'000.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	1'000.00		500.00		334.95	
	<i>Réévaluation suite au changement de réviseurs.</i>						
3186.00	Primes d'assurances	500.00		900.00		443.90	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé					31.90	
3194.00	Taxe élimination des déchets	200.00		200.00		118.45	
3199.00	Frais divers	2'000.00		1'000.00		5'046.45	
3199.02	Frais de traduction	300.00		300.00			
3199.03	Frais de destruction documents	1'500.00		2'000.00		902.95	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	2'250.00		1'550.00		2'207.50	
3199.06	Evènements privés du personnel	600.00		800.00		166.90	
3313.02	Amortissement mobilier AAS	1'250.00				1'231.00	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	7'700.00		6'950.00		4'613.00	
	<i>Répartition selon les ventilations par secteur pour :</i>						
	<i>- frais gestion comptabilité</i>						
	<i>- frais gestion archives, huissier, RH</i>						
	<i>Augmentation du tarif annuel dès 2021.</i>						
3809.00	Attribution à la réserve					13'378.16	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique					1'000.00	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
<b>4222.00</b>	<b>Intérêts du patrimoine financier</b>						<b>6.05</b>
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		<b>29'400.00</b>		<b>14'400.00</b>		<b>12'464.85</b>
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>18'600.00</b>		<b>18'600.00</b>		<b>38'980.80</b>
	<i>Délégation LAMAL du CSR aux AAS, curatelles, prestations faites pour le CRD et divers.</i>						
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'861.15</b>
<b>4515.07</b>	<b>Participation de la caisse cantonale AVS</b>		<b>169'900.00</b>		<b>175'000.00</b>		<b>178'014.50</b>
	<i>Indemnité annuelle et participation aux affranchissements postaux.</i>						
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>1'979'700.00</b>		<b>1'979'000.00</b>		<b>1'900'536.00</b>
	<i>CHF 23.70 par habitant (83'533 au 31.12.2019).</i>						
	<i>CHF 23.95 au budget 2020 et CHF 23.00 aux comptes 2019.</i>						
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>		<b>1'050.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>4'703.86</b>
	<i>Pour compenser l'excédent de charges.</i>						

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>	<b>361'800.00</b>	<b>361'800.00</b>	<b>340'900.00</b>	<b>340'900.00</b>	<b>301'390.02</b>	<b>301'390.02</b>
<b>3001.00</b>	<b>Fonctionnement administration générale</b> <i>Réévaluation de la part d'administration générale.</i>	<b>1'600.00</b>				<b>1'150.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b> <i>Estimation selon les comptes 2019 et la projection 2020.</i>	<b>1'650.00</b>					
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>2.6 ETP (yc encadrement et transverses)</i>	<b>238'400.00</b>		<b>230'400.00</b>		<b>202'650.95</b>	
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b> <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve en compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	<b>4'400.00</b>		<b>4'200.00</b>			
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>22'900.00</b>		<b>21'600.00</b>		<b>20'218.20</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>37'700.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>34'738.70</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>4'300.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'642.50</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>300.00</b>		<b>700.00</b>		<b>111.10</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>200.00</b>		<b>300.00</b>		<b>121.30</b>	
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>150.00</b>		<b>150.00</b>		<b>169.20</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>1'150.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>284.05</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	<b>1'000.00</b>		<b>600.00</b>		<b>1'048.75</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>150.00</b>		<b>300.00</b>		<b>122.35</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>		<b>1'038.50</b>	
<b>3093.00</b>	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b> <i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>	<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>32.75</b>	
<b>3101.00</b>	<b>Fournitures de bureau</b>	<b>500.00</b>		<b>550.00</b>		<b>139.50</b>	
<b>3101.01</b>	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>757.18</b>	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3101.02	Achats consommables divers			300.00		1.45	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	2'100.00		1'600.00		2'410.65	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	150.00		500.00		46.25	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels					125.05	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>	2'500.00		2'450.00		1'639.70	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet					7.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	7'800.00		5'050.00		8'153.50	
3123.00	Electricité			550.00		223.60	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	2'300.00		1'500.00		1'172.65	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00		34.65	
3161.00	Loyers des locaux <i>Actualisation de la ventilation des loyers.</i>	12'700.00		9'400.00		8'240.40	
3170.00	Invitations partenaires externes	400.00				358.35	
3170.01	Frais de réception association	200.00				134.55	
3181.00	Affranchissements	5'100.00		5'500.00		4'956.50	
3182.00	Frais de téléphone et communication	600.00		500.00			
3183.00	Frais bancaires	100.00		100.00		31.36	
3185.00	Honoraires et prestations de services <i>Honoraires pour les prestations faites par les AAS et divers.</i>	5'800.00		7'850.00		4'928.15	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3185.01	Frais d'experts et de juristes	100.00		100.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	500.00		500.00			
	<i>Réévaluation suite au changement de réviseurs.</i>						
3186.00	Primes d'assurances	150.00		150.00		112.85	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	100.00				4.20	
3194.00	Taxe élimination des déchets					10.75	
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		877.75	
3199.03	Frais de destruction documents	200.00		100.00		129.10	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	300.00		250.00		230.70	
3199.06	Evènements privés du personnel	200.00		200.00		29.75	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	3'000.00		1'000.00		687.00	
	<i>Répartition selon les ventilations par secteur pour :</i>						
	<i>- frais gestion comptabilité</i>						
	<i>- frais gestion archives, huissier, RH</i>						
	<i>Augmentation du tarif annuel dès 2021.</i>						
3809.00	Attribution à la réserve					619.08	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		5'900.00		4'600.00		10'202.85
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	Recettes diverses		500.00				694.75
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		200.00		200.00		210.25
4525.04	Autres participations cantonales		351'000.00		330'750.00		290'250.00
	<i>Financement de 2.6 ETP.</i>						
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		4'200.00		5'350.00		32.17
	<i>Pour compenser le financement insuffisant du Canton.</i>						

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>	<b>21'847'000.00</b>	<b>21'847'000.00</b>	<b>19'737'300.00</b>	<b>19'737'300.00</b>	<b>17'636'914.37</b>	<b>17'636'914.37</b>
<b>3001.00</b>	<b>Fonctionnement administration générale</b>	<b>18'200.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	<i>Participation pour le fonctionnement de l'administration générale de l'Association, réévaluation de la situation dès 2021.</i>						
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>9'850.00</b>		<b>9'800.00</b>		<b>6'021.29</b>	
	<i>Estimation selon les comptes 2019 et la projection 2020.</i>						
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>1'000.00</b>		<b>800.00</b>		<b>938.60</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b>	<b>346'900.00</b>		<b>326'000.00</b>		<b>345'322.60</b>	
	<i>Modification de l'imputation des salaires.</i>						
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'600.00</b>			
	<i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve en compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>						
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>34'900.00</b>		<b>30'700.00</b>		<b>32'846.20</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>59'500.00</b>		<b>53'500.00</b>		<b>55'095.12</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>6'700.00</b>		<b>5'600.00</b>		<b>5'861.82</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>99.45</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>14.25</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>600.00</b>		<b>800.00</b>		<b>181.10</b>	
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>12.00</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'950.00</b>		<b>162.65</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>510.30</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>200.00</b>		<b>850.00</b>		<b>21.25</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'038.50</b>	
<b>3093.00</b>	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>49.00</b>	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
<b>3101.00</b>	<b>Fournitures de bureau</b>	<b>650.00</b>		<b>550.00</b>		<b>344.15</b>	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	900.00		1'000.00		123.60	
3101.02	Achats consommables divers					2.15	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	3'000.00		2'600.00		2'538.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	600.00		500.00		584.05	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	1'000.00		1'000.00		831.35	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique, licences Microsoft / logiciel MPA et CSE-Kibe.</i>	45'600.00		40'000.00		97'627.85	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		1'500.00		71.50	
3111.03	Frais de leasing et maintenance <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	25'500.00		22'000.00		15'433.02	
3123.00	Electricité	900.00		800.00		921.60	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	4'400.00		3'500.00		2'427.65	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		200.00		9.00	
3161.00	Loyers des locaux	23'500.00		26'600.00		23'927.30	
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		500.00		367.25	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		176.45	
3181.00	Affranchissements	7'000.00		7'000.00		10'203.75	
3182.00	Frais de téléphone et communication	500.00		500.00		312.16	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	200.00		200.00			
3183.00	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		1'850.10	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
<b>3185.00</b>	<b>Honoraires et prestations de services</b>	<b>110'400.00</b>		<b>112'750.00</b>		<b>99'346.50</b>	
	<i>Rétrocession à l'AFJ pour la gestion administratives des structures et autres mandats.</i>						
<b>3185.01</b>	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>3185.02</b>	<b>Contrôle fiduciaire</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'176.30</b>	
	<i>Réévaluation suite au changement de réviseurs.</i>						
<b>3186.00</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>207.80</b>	
<b>3193.00</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>100.00</b>				<b>6.30</b>	
<b>3194.00</b>	<b>Taxe élimination des déchets</b>			<b>50.00</b>			
<b>3199.00</b>	<b>Frais divers</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>923.77</b>	
<b>3199.03</b>	<b>Frais de destruction documents</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>115.65</b>	
<b>3199.04</b>	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>325.65</b>	
<b>3199.06</b>	<b>Evènements privés du personnel</b>	<b>500.00</b>		<b>600.00</b>		<b>80.10</b>	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
<b>3515.00</b>	<b>Rétrocession FAJE aux structures d'accueil</b> <i>Subvention de la FAJE en fonction de la masse salariale du personnel éducatif.</i>	<b>6'728'850.00</b>		<b>5'911'350.00</b>		<b>4'792'027.90</b>	
<b>3515.01</b>	<b>Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil</b> <i>4 entreprises signataires en 2021.</i>	<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>303'270.55</b>	
<b>3515.02</b>	<b>Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil</b> <i>Ouverture de 4 nouvelles structures et 2 augmentations de places.</i>	<b>563'000.00</b>				<b>110'400.00</b>	
<b>3515.03</b>	<b>Participation aux frais d'accueil dans les réseaux signataires</b> <i>7 conventions inter-réseaux.</i>	<b>180'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>135'751.40</b>	
<b>3515.04</b>	<b>Rétrocession FAJE aux structures TOR</b> <i>5 structures.</i>	<b>63'500.00</b>		<b>28'400.00</b>		<b>58'830.00</b>	
<b>3515.09</b>	<b>Rétrocession autre FAJE</b> <i>Il s'agit pour 2021 des montants versés aux structures qui signent la CCT.</i> <b>Subventionnement par les communes aux structures d'accueil y</b>	<b>45'000.00</b>				<b>40'000.00</b>	
<b>3525.01</b>	<b>compris l' AFJ</b> <i>Malgré l'ouverture de 4 structures, l'augmentation de la participation des communes est contenue en raison de la modification de la politique tarifaire.</i>	<b>13'306'650.00</b>		<b>12'689'800.00</b>		<b>11'449'544.69</b>	
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b> <i>Répartition selon les ventilations par secteur pour :</i> <i>- frais gestion comptabilité</i> <i>- frais gestion archives, huissier, RH</i> <i>Augmentation du tarif annuel dès 2021.</i>	<b>33'800.00</b>		<b>23'400.00</b>		<b>23'095.00</b>	
<b>3809.01</b>	<b>Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
<b>3809.05</b>	<b>Attribution à la réserve pour débiteurs douteux</b>					<b>2'886.95</b>	

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		<b>6'500.00</b>		<b>6'600.00</b>		<b>15'320.97</b>
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'104.00</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>450.00</b>		<b>400.00</b>		<b>430.85</b>
<b>4515.00</b>	<b>Participation FAJE</b>		<b>6'728'850.00</b>		<b>5'911'350.00</b>		<b>4'792'027.90</b>
	<i>Subvention de la FAJE en fonction de la masse salariale du personnel éducatif.</i>						
<b>4515.02</b>	<b>Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil</b>		<b>563'000.00</b>				<b>110'400.00</b>
	<i>Ouverture de 4 nouvelles structures et 2 augmentations de places.</i>						
<b>4515.04</b>	<b>Participation aux frais d'accueil des réseaux signataires</b>		<b>80'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>66'148.15</b>
	<i>7 conventions inter-réseaux.</i>						
<b>4515.05</b>	<b>Subvention FAJE aux structures TOR</b>		<b>63'500.00</b>		<b>28'400.00</b>		<b>58'830.00</b>
<b>4515.09</b>	<b>Autre participation FAJE</b>		<b>45'000.00</b>				<b>40'000.00</b>
	<i>Montant versé de la FAJE pour les structures s'inscrivant à la CCT.</i>						
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>14'010'100.00</b>		<b>13'353'050.00</b>		<b>12'111'642.66</b>
	<i>Malgré l'ouverture de 4 structures, l'augmentation de la participation des communes est contenue en raison de la modification de la politique tarifaire.</i>						
<b>4655.00</b>	<b>Honoraires gestion des structures</b>		<b>149'100.00</b>		<b>137'000.00</b>		<b>137'030.00</b>
	<i>Gestion administrative de 4 structures (CHF 710.- par place, 210 places en 2021).</i>						
<b>4655.01</b>	<b>Participation des entreprises</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>303'270.55</b>
	<i>4 entreprises signataires en 2021.</i>						
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>						<b>709.29</b>

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>	<b>5'720'300.00</b>	<b>5'720'300.00</b>	<b>5'540'750.00</b>	<b>5'540'750.00</b>	<b>5'455'035.99</b>	<b>5'455'035.99</b>
<b>3001.00</b>	<b>Fonctionnement administration générale</b>	<b>9'900.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	<i>Participation pour le fonctionnement de l'administration générale de l'Association.</i>						
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>6'550.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>6'021.28</b>	
	<i>Estimation selon les comptes 2019 et la projection 2020.</i>						
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>400.00</b>		<b>300.00</b>		<b>312.90</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b>	<b>684'100.00</b>		<b>700'800.00</b>		<b>697'730.50</b>	
	<i>Modification de l'imputation des salaires.</i>						
<b>3011.12</b>	<b>Salaires du personnel AMF</b>	<b>3'086'300.00</b>		<b>2'890'000.00</b>		<b>2'820'477.25</b>	
	<i>Basé sur 525'000 heures (540'000 heures au budget 2020). Il y a une augmentation du salaire horaire de CHF 0.50 (CHF 5.30 au lieu de CHF 4.80).</i>						
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'100.00</b>			
	<i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve en compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>						
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>349'650.00</b>		<b>328'100.00</b>		<b>324'532.10</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>150'400.00</b>		<b>152'500.00</b>		<b>172'847.68</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>110'000.00</b>		<b>102'500.00</b>		<b>101'824.63</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>9'000.00</b>		<b>7'200.00</b>		<b>8'920.95</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>1'000.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>74.80</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>800.00</b>		<b>500.00</b>			
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>8'500.00</b>		<b>10'050.00</b>		<b>3'630.40</b>	
<b>3066.00</b>	<b>Forfait pour repas des enfants</b>	<b>551'000.00</b>		<b>580'000.00</b>		<b>578'456.00</b>	
<b>3069.00</b>	<b>Forfait frais d'acquisition AMF</b>	<b>525'000.00</b>		<b>540'000.00</b>		<b>521'917.50</b>	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3091.00	Formation continue	6'750.00		13'450.00		1'150.40	
3091.01	Formation obligatoire	12'500.00		6'000.00		8'161.40	
3091.02	Frais liés à la formation continue	600.00		1'550.00		179.65	
3092.00	Frais de recherche du personnel	2'000.00		1'500.00		2'077.10	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	2'150.00		1'600.00		171.40	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
3101.00	Fournitures de bureau	1'700.00		2'600.00		895.45	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	3'150.00		2'850.00		2'914.95	
3101.02	Achats consommables divers					4.90	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	4'000.00		3'900.00		3'823.15	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1'000.00		1'000.00		704.65	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	17'000.00		15'000.00		7'858.74	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	19'850.00		14'450.00		17'265.70	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		500.00		148.40	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	23'500.00		23'800.00		23'113.92	
	<i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>						
3123.00	Electricité	1'900.00		1'800.00		1'883.30	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	5'200.00		2'200.00		2'839.30	
	<i>Réévaluation de la ventilation des locaux.</i>						
3151.00	Contrats et entretien machines	200.00		200.00		10.60	

**Budget 2021**

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3161.00	Loyers des locaux	54'700.00		51'800.00		57'512.20	
3170.00	Invitations partenaires externes	1'000.00		1'500.00		364.40	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		64.25	
3181.00	Affranchissements	7'500.00		7'500.00		13'071.85	
3182.00	Frais de téléphone et communication	800.00		800.00		750.88	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	1'100.00		1'100.00			
3183.00	Frais bancaires	1'000.00		2'000.00		533.07	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2'000.00		2'000.00		341.30	
3185.00	Honoraires et prestations de services	8'300.00		6'650.00		15'937.25	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1'000.00		1'000.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	1'300.00		900.00		693.25	
	<i>Réévaluation suite au changement de réviseurs.</i>						
3186.00	Primes d'assurances	2'200.00		2'200.00		2'038.65	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4'000.00				3'985.70	
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		10'424.10	
3199.03	Frais de destruction documents	400.00		400.00		223.05	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	8'000.00		7'500.00		5'887.20	
3199.06	Evènements privés du personnel	1'000.00		1'500.00		625.70	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	2'000.00		4'500.00		1'873.90	

## Budget 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b> <i>Répartition selon les ventilations par secteur pour :</i> <i>- frais gestion comptabilité</i> <i>- frais gestion archives, huissier, RH</i> <i>Augmentation du tarif annuel dès 2021.</i>	<b>13'400.00</b>		<b>8'750.00</b>		<b>7'722.00</b>	
<b>3809.00</b>	<b>Attribution à la réserve</b>					<b>4'297.34</b>	
<b>3809.01</b>	<b>Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
<b>3809.05</b>	<b>Attribution à la réserve pour débiteurs douteux</b>					<b>6'740.90</b>	
<b>4359.00</b>	<b>Participation des parents</b> <i>Modification de la politique tarifaire dès août 2021.</i>		<b>2'609'800.00</b>		<b>2'493'350.00</b>		<b>2'582'765.20</b>
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b> <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		<b>14'000.00</b>		<b>14'100.00</b>		<b>6'121.13</b>
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'896.90</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'442.30</b>
<b>4515.00</b>	<b>Participation FAJE</b>		<b>561'500.00</b>		<b>487'000.00</b>		<b>522'672.00</b>
<b>4515.01</b>	<b>Couverture de déficit AJEMA (réseau)</b>		<b>2'437'400.00</b>		<b>2'446'200.00</b>		<b>2'243'195.06</b>
<b>4655.00</b>	<b>Honoraires gestion des structures</b>		<b>89'100.00</b>		<b>89'100.00</b>		<b>89'069.50</b>
<b>4809.05</b>	<b>Prélèvement à provision pour débiteurs douteux</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>1'873.90</b>

## Lexique des abréviations

<b>AAS</b>	Agence d'Assurances Sociales
<b>AFJ</b>	Accueil Familial de Jour
<b>AJERE</b>	Accueil de Jour des Enfants de Rolle et Environs
<b>AJERCO</b>	Accueil de Jour des Enfants de la Région de Cossonay et environs
<b>AJET</b>	Accueil de Jour des Enfants de Terre-Sainte
<b>AJOVAL</b>	Accueil de Jour d'Orbe-La Vallée
<b>AI</b>	Assurance-Invalidité
<b>AJEMA</b>	Accueil de Jour des Enfants de la région Morges-Aubonne
<b>AMF</b>	Accueillante en Milieu Familial
<b>ARASMAC</b>	Association Régionale pour l'Action Sociale Morges-Aubonne-Cossonay
<b>ARASOL</b>	Association Régionale pour l'Action Sociale de l'Ouest Lausannois
<b>AS</b>	Assistant(e)s Social(es/aux)
<b>aVDAAS</b>	Association VauDoise des Agent(e)s d'Assurances Sociales
<b>AVEAS</b>	Association Vaudoise des Employés d'Assurances Sociales
<b>AVS</b>	Assurance-Vieillesse et Survivants
<b>BIF</b>	Bureau Information Femmes
<b>CCVD</b>	Caisse Cantonale Vaudoise de Compensation
<b>CEP</b>	Centre d'Education Permanente
<b>CHUV</b>	Centre Hospitalier Universitaire Vaudois
<b>CI</b>	Conseil Intercommunal
<b>CODIR</b>	COmité de DIRection
<b>CRD</b>	Centre Régional de Décision
<b>CSP</b>	Centre Social protestant
<b>CSR</b>	Centre Social Régional
<b>CVE</b>	Centre de Vie Infantile
<b>DGCS</b>	Direction Générale de la Cohésion Sociale
<b>DGNSI</b>	Direction Générale du Numérique et des Systèmes d'Information
<b>DSAS</b>	Département de la Santé et de l'Action Sociale
<b>EHC</b>	Etablissement Hospitalier de la Côte

<b>EPT</b>	Equivalent Plein Temps
<b>FAJE</b>	Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants
<b>FVA</b>	Fondation Vaudoise contre l'Alcoolisme
<b>JAD</b>	Jeunes Adultes en Difficulté
<b>LAJE</b>	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
<b>LAMAL</b>	Loi sur l'Assurance MALadie
<b>LASV</b>	Loi sur l'Action Sociale Vaudoise
<b>MIS</b>	Mesures d'Insertion Sociale
<b>MPA</b>	Master Personal Analysis (analyse de la personnalité - utilisé par les RH)
<b>ORP</b>	Office Régional de Placement
<b>OVAM</b>	Office Vaudois de l'Assurance Maladie
<b>PC Familles</b>	Prestations Complémentaires Familles
<b>RAD</b>	Responsable Administratif(ve) de Dossiers
<b>RH</b>	Ressources Humaines
<b>RI</b>	Revenu d'Insertion
<b>SAF</b>	Service d'Aide Familiale de Morges et environs
<b>SCPT</b>	Service des Curatelles et Tutelles Professionnelles
<b>UC</b>	Unité commune (CSR-ORP)