

Préavis N° 1/06.2021

Morges, le 29 avril 2021

**PRÉAVIS RELATIF AUX COMPTES ET AU RAPPORT DE GESTION 2020**

- 1. PRÉAMBULE**
- 2. COMPTES 2020 ET COMMENTAIRES**
- 3. FONDS DE RÉSERVE**
- 4. CONCLUSIONS**

---

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions des articles 35 et 35a du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), de l'article 31 du statut de l'ARASMAC, nous avons l'avantage de soumettre le présent préavis portant sur les comptes 2020 de l'Association Régionale pour l'Action Sociale de Morges – Aubonne – Cossonay.

**1. PREAMBULE**

Le présent préavis est à lire en regard du document annexé « Comptes 2020 ». Il spécifie, un commentaire pour les comptes dont les soldes nécessitent des explications à leur compréhension.

Afin de faciliter la lecture des comptes 2020, nous présentons un résumé par centre de charges (CSR – AAS – CRD – AFJ – AJEMA), expliquant les différences entre les comptes et le budget selon la nature des charges, ainsi que les principaux mouvements des fonds de réserve.

Comme chaque année, le calcul du coût par habitant est basé sur la population n-1, en regard des comptes de l'exercice présenté, alors que le budget établi pour cet exercice était quant à lui calculé sur l'année n-2 (Comptes 2020 = population 2019 soit 83'533, budget 2020 = population 2018 soit 82'632).

## 2. COMPTES 2020 ET COMMENTAIRES

En raison de la crise sanitaire, certaines dépenses ont été réduites pour tous les secteurs (formation, remboursement de km, frais de représentation, électricité, etc.).

### 1. CSR - Revenu Insertion (71000)

Le financement par la DGCS (Direction Générale de la Cohésion Sociale), est basé sur le nombre effectif de dossiers traités mensuellement (dossiers RI comprenant un versement d'aide sociale dans le mois).

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<sup>e</sup> trimestre sur la base des résultats du 1<sup>er</sup> trimestre, celle du 3<sup>e</sup> trimestre sur la base des résultats du 2<sup>e</sup> et ainsi de suite.

Ainsi, 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.

CSR	Rubrique	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de Personnel	4'224'153.56	4'379'750.00	4'282'853.34	-155'596.44	
3101.00 - 3199.06	Frais de Fonctionnement	687'366.75	712'950.00	687'372.79	-25'583.25	
3313.00 - 3525.00 - 3529.00	Autres Charges d'Exploitation	115'988.51	59'650.00	68'218.35	56'338.51	
3809.00	Attribution à la réserve	148'691.87	-	113'500.32	148'691.87	
	<b>Total des charges</b>	<b>5'176'200.69</b>	<b>5'152'350.00</b>	<b>5'151'944.80</b>	<b>23'850.69</b>	<b>0.46%</b>
4361.00-4410.00 / 4525.03-4525.04	Revenus	197'409.66	229'700.00	289'470.15	-32'290.34	
4515.06	Subventions DGCS	4'918'374.47	4'864'850.00	4'804'510.30	53'524.47	
4525.00	Participation des communes	58'473.10	57'800.00	57'842.40	673.10	
4809.00	Prélèvement à provision	1'943.46	-	121.95	1'943.46	
	<b>Total des revenus</b>	<b>5'176'200.69</b>	<b>5'152'350.00</b>	<b>5'151'944.80</b>	<b>23'850.69</b>	<b>0.46%</b>

Considérant la tendance de l'année, nous avons estimé le nombre de dossiers à 887 pour le budget 2020.

Le nombre de dossiers RI prévus dans le budget 2020 de la DGCS pour notre CSR était de 883 (reçu bien après l'approbation de nos budgets par le Conseil intercommunal).

La moyenne annuelle du nombre de dossiers financés est en réalité de 854 pour l'année 2020, soit une baisse de 7 dossiers par rapport à 2019.

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9282.09 Fonds financement LASV/LOF CHF 144'137.30
  - Attribution de l'excédent de revenus (max 8% du total des subventions)
- 9282.17 Fonds attribution à égalisation CHF 4'554.57
  - Attribution de l'excédent de revenus (max 4% du total des subventions)

Le prélèvement suivant a été effectué :

- 9282.10 Fonds financement des communes CHF 1'943.46
  - Arrondi des centimes de facturation

La participation des communes par habitant est de CHF 0.70, conformément au budget. Soit une facturation aux 62 communes (83'533 habitants au 31.12.2019) pour **CHF 58'473.10**.

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

Dans le cadre de la facturation 2019, une erreur s'est malencontreusement glissée. La facturation a été basée sur le nombre d'habitants au 31 décembre 2019, en lieu et place du nombre d'habitants au 31 décembre 2018. Cela représente CHF 630.70 qui ont été facturés à tort et qui seront remboursés aux communes lors de la facturation de la participation 2020.

## 2. Agences d'Assurances Sociales (72000)

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 Caisse Cantonale AVS pour les tâches réalisées pour le compte de la caisse cantonale par les agences d'assurances sociales liées aux rentes AVS/AI, aux affiliations AVS et aux mutations (domicile, composition du ménage, état civil, etc.).

AAS	Rubrique	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de Personnel	1'805'743.85	1'892'050.00	1'790'459.04	-86'306.15	
3101.00 - 3199.06	Frais de Fonctionnement	298'089.09	304'800.00	325'886.01	-6'710.91	
3313.00 - 3529.00	Autres Charges d'Exploitation	9'702.40	6'950.00	5'844.00	2'752.40	
3809.00 - 3809.01	Attribution à la réserve	6'025.36	-	14'378.16	6'025.36	
<b>Total des charges</b>		<b>2'119'560.70</b>	<b>2'203'800.00</b>	<b>2'136'567.21</b>	<b>-84'239.30</b>	<b>-3.97%</b>
4515.07	Participation de la caisse cantonale AVS	178'350.65	175'000.00	178'014.50	3'350.65	
4525.00	Participation des communes	1'854'432.60	1'979'000.00	1'900'536.00	-124'567.40	
4361.00 - 4410.00	Autres revenus	47'221.02	34'800.00	53'312.85	12'421.02	
4809.00	Prélèvement à provision	39'556.43	15'000.00	4'703.86	24'556.43	
<b>Total des revenus</b>		<b>2'119'560.70</b>	<b>2'203'800.00</b>	<b>2'136'567.21</b>	<b>-84'239.30</b>	<b>-3.97%</b>

La participation des communes par habitant est de **CHF 22.20** (CHF 23.95 prévu au budget).

Un montant de CHF 0.80/habitant doit être restitué aux communes (CHF 23.00/hab d'acompte facturé). Il est réparti comme suit :

- 4525.00.72000 Participation des communes CHF 29'236.55
  - *Remboursement de l'excédent de recettes*
- 9282.08 Fonds de réserve AAS CHF 37'589.85
  - *Restitution du fonds aux communes*

Un prélèvement complémentaire suivant a été effectué :

- 9282.08 Fonds de réserve AAS CHF 1'966.58
  - *Arrondi de facturation*

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9282.18 Fonds réserve assistance juridique CHF 1'000.00
  - *Attribution annuelle*
- 9282.19 Provision solde heures supp. et vacances CHF 5'025.36
  - *Ajustement de la provision*

### 3. CRD – Centre Régional de Décisions (72300)

Le CRD existe depuis 2017. Il était inclus dans les AAS. Dès les comptes 2018, un nouveau centre de charges spécifique a été créé.

Il est exclusivement financé par la DGCS, subvention selon le nombre d'ETP (Equivalent Temps Plein) prévu au budget, ajusté par la DGCS en cours d'exercice.

CRD	Rubrique	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de Personnel	256'389.99	300'850.00	265'328.35	-44'460.01	
3101.00 - 3199.06	Frais de Fonctionnement	45'634.19	39'050.00	34'755.59	6'584.19	
3529.00	Autres Charges d'Exploitation	687.00	1'000.00	687.00	-313.00	
3809.00	Attribution à la réserve	7'981.28	-	619.08	7'981.28	
<b>Total des charges</b>		<b>310'692.46</b>	<b>340'900.00</b>	<b>301'390.02</b>	<b>-30'207.54</b>	<b>-9.72%</b>
-						
4361.00 - 4410.00	Autres revenus	192.46	4'800.00	11'107.85	-4'607.54	
4525.04	Autres participations cantonales	310'500.00	330'750.00	290'250.00	-20'250.00	
4809.00	Prélèvement à provision	-	5'350.00	32.17	-5'350.00	
<b>Total des revenus</b>		<b>310'692.46</b>	<b>340'900.00</b>	<b>301'390.02</b>	<b>-30'207.54</b>	<b>-9.72%</b>

En 2020, il était prévu une augmentation du nombre de dossiers financés et donc des EPT, qui n'a finalement pas eu lieu. C'est la raison pour laquelle les comptes sont moins élevés que le budget.

Les attributions suivantes ont été effectuées :

- 9282.19 Provision solde heures supp. et vacances CHF 1'861.08
  - *Ajustement de la provision*
- 9282.20 Fonds de réserve CRD CHF 6'120.20
  - *Attribution de l'excédent de revenus*

#### 4. AJEMA (73100)

L'AJEMA redistribue les subventions de la FAJE (Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants), aux 26 structures (y.c. l'AFJ), les participations des entreprises membres ainsi que les subventions fédérales de l'aide au démarrage (OFAS).

L'AJEMA assure également la garantie de déficit aux structures grâce au financement des communes en fonction de la consommation des heures effectives d'accueil par les enfants de leur commune (pour 90 % du solde du déficit) et à raison de 10 % du solde du déficit par habitant.

AJEMA	Rubrique	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de Personnel	408'746.86	453'700.00	459'174.13	-44'953.14	
3101.00 - 3199.06	Frais de Fonctionnement	253'392.31	229'650.00	260'933.75	23'742.31	
3515.00 / 3515.02 / 3515.04 / 3515.09	Rétrocession FAJE aux structures	6'128'489.00	5'939'750.00	5'001'257.90	188'739.00	
3525.01	Couverture du déficit des structures d'accueil par l'Ajema, yc AFJ	11'958'740.44	12'689'800.00	11'449'544.69	-731'059.56	
3515.10	Aides COVID	553'522.00	-	-	553'522.00	
3515.01 / 3515.03 / 3529.00	Autres Charges d'Exploitation	368'150.60	423'400.00	462'116.95	-55'249.40	
3809.01/05	Attributions aux provisions	1'000.00	1'000.00	3'886.95	-	
<b>Total des charges</b>		<b>19'672'041.21</b>	<b>19'737'300.00</b>	<b>17'636'914.37</b>	<b>-65'258.79</b>	<b>-0.33%</b>
4515.00 / 4515.02 / 4515.04 / 4515.09	Participation de la FAJE	6'128'489.00	5'939'750.00	5'001'257.90	188'739.00	
4525.00	Participation des communes	12'580'912.12	13'353'050.00	12'111'642.66	-772'137.88	
4515.10	Aides COVID	553'522.00	-	-	553'522.00	
4361.00 - 4410.00 / 4655.00-01	Autres revenus	406'613.59	444'500.00	523'304.52	-37'886.41	
4809.00	Prélèvement à provision	2'504.50	-	709.29	2'504.50	
<b>Total des revenus</b>		<b>19'672'041.21</b>	<b>19'737'300.00</b>	<b>17'636'914.37</b>	<b>-65'258.79</b>	<b>-0.33%</b>

Afin de palier à la fermeture temporaires des structures d'accueil en 2020, des aides extraordinaires ont été versées par la Confédération et par le Canton de Vaud à hauteur de CHF 1'532'237.-. Durant cette période, la facturation aux parents a été suspendue.

Le taux de participation des parents a passé de 45.05% en 2019 à 37.95 % en 2020 pour l'ensemble des types d'accueil et en ajoutant les aides COVID-19, ce dernier s'élève à 42.50%.

Les heures d'accueil se résument de la manière suivante :

		2018	2019	2020
Collectif	préscolaire	1'042'763	1'056'599	872'868
	parascolaire	973'800	1'029'981	911'248
AFJ	Préscolaire	345'814	339'342	330'453
	Parascolaire	196'801	191'885	176'528
<b>Total</b>		<b>2'559'178</b>	<b>2'617'807</b>	<b>2'291'097</b>

L'attribution à la provision suivante a été effectuée :

- 9282.18 Fonds réserve assistance juridique CHF 1'000.00
  - *Attribution annuelle*

Le prélèvement suivant a été effectué :

- 9282.19 Provision solde heures supp. et vacances CHF 2'504.50
  - *Ajustement de la provision*

## 5. AFJ - Accueil Familial de Jour (73300)

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

AFJ	Rubrique	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de Personnel	4'961'313.89	5'370'350.00	5'259'485.94	-409'036.11	
3101.00 - 3199.06	Frais de Fonctionnement	179'578.32	156'150.00	173'915.91	23'428.32	
3301.00	Pertes sur débiteurs douteux	7'149.68	4'500.00	1'873.90	2'649.68	
3525.02 - 3529.00	Autres Charges d'Exploitation	7'722.00	8'750.00	7'722.00	-1'028.00	
3809.00-05	Attributions aux provisions	9'580.19	1'000.00	12'038.24	8'580.19	
<b>Total des charges</b>		<b>5'165'344.08</b>	<b>5'540'750.00</b>	<b>5'455'035.99</b>	<b>-375'405.92</b>	<b>-7.27%</b>
4359.00	Participation des parents	2'050'339.70	2'493'350.00	2'582'765.20	-443'010.30	
4515.00	Participation FAJE	524'410.00	487'000.00	522'672.00	37'410.00	
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)	2'292'441.11	2'446'200.00	2'243'195.06	-153'758.89	
4515.10	Aide COVID-19	196'910.00	-	-	196'910.00	
4361.00 - 4410.00 / 4655.00	Autres revenus	94'086.29	109'700.00	104'529.83	-15'613.71	
4809.00 - 4809.03	Prélèvement à provision	-	-	-	-	
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux	7'156.98	4'500.00	1'873.90	2'656.98	
<b>Total des revenus</b>		<b>5'165'344.08</b>	<b>5'540'750.00</b>	<b>5'455'035.99</b>	<b>-375'405.92</b>	<b>-7.27%</b>

La participation des parents (cf.4359.00), s'élève à 40.49 % en moyenne annuelle (48.61% en 2019, 47.00 % en 2018 et 48.00 % en 2017). La baisse est due à la fermeture temporaire de l'accueil familial de jour en 2020. En tenant compte des aides COVID-19, la participation est de 44.38%.

Les heures d'accueil se résument de la manière suivante :

		2018	2019	2020
AFJ	Préscolaire	345'814	339'342	330'453
	Parascolaire	196'801	191'885	176'528
<b>Total</b>		<b>542'615</b>	<b>531'227</b>	<b>506'981</b>

Le prélèvement à la provision suivante a été effectué :

- 9281.01 Créances douteuses (Pertes s/déb. douteux) CHF 7'156.98
  - *Neutralisation des pertes effectives sur débiteurs*

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9281.01 Créances douteuses (Pertes s/déb. douteux) CHF 5'184.83
  - *Ajustement de la provision*
- 9282.18 Fonds réserves assistance juridique CHF 1'000.00
  - *Attribution annuelle*
- 9282.19 Provision solde heures supp et vacances CHF 3'395.36
  - *Ajustement de la provision*

### **3. FONDS DE RESERVE**

#### **1. Compte 9282.09 – Fonds de réserve sur financement LASV / LOF**

Le fonds de réserve général destiné à financer des prestations conformes à la LOF (Loi sur l'organisation et financement de la politique sociale), et à la LASV (Loi sur l'action sociale vaudoise) et son utilisation doit faire l'objet d'un accord préalable de la DGCS.

Un plafond de dotation du fonds est fixé par la DGCS. Celui-ci se monte pour 2020 à 8 % de la subvention annuelle. Ce taux peut être revu d'année en année.

Ce fonds pourrait être notamment utilisé, pour couvrir les effets d'une réduction linéaire du budget décidée dans le cadre du processus budgétaire du Conseil d'Etat et dans la limite où cette dissolution permet d'éviter d'agir sur les ratios et le mécanisme d'allocation des ressources.

#### **2. Compte 9282.17 – Fonds d'attribution à égalisation**

Le fonds d'égalisation des résultats est destiné à permettre au CSR de faire face aux effets des variations de dossiers, ainsi qu'aux aléas de la gestion courante du centre. Il est laissé à la libre utilisation du CSR avec la réserve que sa dissolution doit obligatoirement permettre la couverture de charges en lien avec la LASV et que la DGCS soit informée des opérations effectuées sur le fonds.

Un plafond de dotation est fixé par la DGCS, celui-ci se monte pour 2020 à 4 % de la subvention annuelle. Ce taux pourra être révisé à la hausse ou à la baisse si les circonstances le justifient (exemple : baisse très significative du nombre de dossiers ou croissance endémique).

#### **3. Compte 9282.10 – Fonds de réserve sur finances des communes (hors LASV / LOF)**

Le fonds de réserve sur financement des communes, hors LASV/LOF, permettant de couvrir un éventuel indu du RI que la DGCS n'admettrait pas de prendre en charge (exemple : un indu fautif du CSR).

#### **4. Compte 9282.08 – Fonds de réserve AAS**

Le fonds de réserve est un fonds permettant de couvrir un éventuel excédent de charges des AAS. Ce fonds a été remboursé dans sa quasi-totalité aux communes en 2020 et le solde sera amorti avec les comptes 2021.

#### **5. Compte 9282.20 – Fonds de réserve CRD**

Le fonds de réserve est un fonds permettant de couvrir un éventuel excédent de charges du CRD ou des investissements futurs.



#### 4. CONCLUSIONS

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° 1/06.2021 relatif aux comptes et rapport de gestion pour l'année 2020,
- après avoir pris connaissance du rapport de la commission chargée de l'étude de cet objet,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

- 1) d'approuver les comptes de l'exercice 2020 relatifs aux buts principaux CSR, AAS et CRD :
  - a. CSR (Centre Social Régional) – Centre de charges 71000
  - b. AAS (Agence d'Assurances Sociales) – Centre de charges 72000
  - c. CRD (Centre Régional de Décisions) – Centre de charges 72300
- 2) d'approuver les comptes de l'exercice 2020 relatifs au but optionnel AJEMA et AFJ :
  - a. AJEMA (Accueil de Jour des enfants de la région Morges-Aubonne) – Centre de charges 7310
  - b. AFJ (Accueil Familial de jour) – Centre de charges 73300
- 3) d'approuver le rapport de gestion de l'année 2020
- 4) de donner décharge au Comité de direction pour les comptes et la gestion 2020

**Adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 29 avril 2021.**

ARASMAC

 Sylvie Podio Présidente	 Anthony Vieira Directeur
--	--

**Préavis présenté au Conseil intercommunal en séance du 23 juin 2021.**

Annexe(s) :

- Comptes 2020
- Bilan 2020
- Lexique des abréviations
- Rapport de gestion 2020





---

AAS • AFJ • AJEMA • CRD • CSR

---

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

# **COMPTES 2020**

- 1. COMPTES ET COMMENTAIRES**
- 2. BILAN**
- 3. LEXIQUE DES ABREVIATIONS**



**Comptes 2020**

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>32'443'839.14</b>	<b>32'443'839.14</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>
71000	CSR	5'176'200.69	5'176'200.69	5'152'350.00	5'152'350.00	5'151'944.80	5'151'944.80
72000	AAS	2'119'560.70	2'119'560.70	2'203'800.00	2'203'800.00	2'136'567.21	2'136'567.21
72300	CRD	310'692.46	310'692.46	340'900.00	340'900.00	301'390.02	301'390.02
73100	AJEMA	19'672'041.21	19'672'041.21	19'737'300.00	19'737'300.00	17'636'914.37	17'636'914.37
73300	AFJ	5'165'344.08	5'165'344.08	5'540'750.00	5'540'750.00	5'455'035.99	5'455'035.99

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>	<b>5'176'200.69</b>	<b>5'176'200.69</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>
<b>3001.00</b>	<b>Fonctionnement administration générale</b>	<b>22'000.00</b>		<b>22'200.00</b>		<b>22'000.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>12'406.37</b>		<b>11'900.00</b>		<b>10'236.15</b>	
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>950.29</b>		<b>800.00</b>		<b>938.60</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>Il était prévu 887 dossiers mensuels moyens. En réalité, la moyenne annuelle est de 854 dossiers.</i>	<b>3'254'529.50</b>		<b>3'318'600.00</b>		<b>3'318'532.89</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.</i>	<b>8'092.05</b>		<b>67'200.00</b>		<b>10'261.10</b>	
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>307'469.35</b>		<b>314'000.00</b>		<b>307'312.35</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>517'938.45</b>		<b>534'100.00</b>		<b>512'174.20</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMai</b>	<b>56'115.25</b>		<b>57'300.00</b>		<b>55'638.00</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>14'443.70</b>		<b>11'500.00</b>		<b>18'851.80</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>854.15</b>		<b>2'000.00</b>		<b>990.75</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>23.95</b>		<b>1'200.00</b>		<b>-</b>	
<b>3064.00</b>	<b>Frais de téléphone</b> <i>Il s'agit des forfaits téléphoniques versés aux employés, adjoints et au directeur en lien avec la pandémie et le télétravail.</i>	<b>3'120.10</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>36.10</b>		<b>1'300.00</b>		<b>722.35</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>12'205.65</b>		<b>17'350.00</b>		<b>12'520.00</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	<b>880.00</b>		<b>5'050.00</b>		<b>4'950.65</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>554.40</b>		<b>4'050.00</b>		<b>1'755.50</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>1'696.25</b>		<b>8'000.00</b>		<b>5'304.70</b>	
<b>3093.00</b>	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b> <i>Le dépassement est lié à l'achat de matériel d'hygiène (vitres de protection, gants, masques, désinfectants).</i>	<b>10'838.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>664.30</b>	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
3101.00	Fournitures de bureau	3'154.30		9'050.00		5'574.45	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	5'685.41		14'000.00		5'130.10	
3101.02	Achats consommables divers	593.25		2'000.00		294.25	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	5'127.15		7'900.00		3'391.90	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2'746.20		2'500.00		3'230.30	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	2'410.21		10'000.00		2'885.27	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Acquisition de laptops pour l'ensemble du personnel fixe (lié à la pandémie et au télétravail).</i>	68'051.39		24'950.00		35'236.85	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	179.60		2'500.00		188.30	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	114'743.40		112'650.00		112'291.45	
3123.00	Electricité	8'438.15		12'500.00		10'592.95	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	45'694.20		55'000.00		53'358.85	
3151.00	Contrats et entretien machines	1'410.90		1'600.00		1'747.65	
3161.00	Loyers des locaux	306'675.30		309'100.00		305'430.94	
3170.00	Invitations partenaires externes	81.96		1'000.00		919.90	
3170.01	Frais de réception association	47.05		1'500.00		542.45	
3181.00	Affranchissements	14'200.15		23'000.00		19'085.60	
3182.00	Frais de téléphone et communication	9'081.38		9'700.00		7'488.23	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	4'346.15		8'600.00		8'578.20	
3183.00	Frais bancaires	488.19		2'000.00		507.73	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
<b>3185.00</b>	<b>Honoraires et prestations de services</b>	<b>68'699.90</b>		<b>67'800.00</b>		<b>73'495.50</b>	
<b>3185.01</b>	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	<b>917.90</b>		<b>5'000.00</b>		<b>-</b>	
<b>3185.02</b>	<b>Contrôle fiduciaire</b>	<b>4'503.15</b>		<b>4'700.00</b>		<b>4'269.90</b>	
<b>3186.00</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>2'506.65</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'550.35</b>	
<b>3193.00</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>4'012.75</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'977.60</b>	
<b>3194.00</b>	<b>Taxe élimination des déchets</b>	<b>243.85</b>		<b>300.00</b>		<b>301.60</b>	
<b>3199.00</b>	<b>Frais divers</b>	<b>713.85</b>		<b>1'000.00</b>		<b>12'082.60</b>	
<b>3199.01</b>	<b>Frais d'enquêtes</b>	<b>510.80</b>		<b>2'000.00</b>		<b>696.20</b>	
<b>3199.02</b>	<b>Frais de traduction</b>	<b>5'046.36</b>		<b>4'500.00</b>		<b>2'793.72</b>	
<b>3199.03</b>	<b>Frais de destruction documents</b>	<b>1'993.65</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'134.90</b>	
<b>3199.04</b>	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	<b>4'414.70</b>		<b>3'500.00</b>		<b>5'112.80</b>	
<b>3199.06</b>	<b>Evènements privés du personnel</b>	<b>648.85</b>		<b>1'800.00</b>		<b>482.25</b>	
<b>3313.00</b>	<b>Amortissement mobilier</b>	<b>20'045.61</b>		<b>15'350.00</b>		<b>20'045.75</b>	
<b>3515.02</b>	<b>Charges cantonales</b>	<b>47'500.00</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
	<i>Nouveau compte servant de compensation à la coupure financière du Canton en fin d'année 2020. La contrepartie se trouve dans le compte 4525.00 (lequel correspond aux acomptes totaux 2020 de la DGCS).</i>						
<b>3525.00</b>	<b>Participation aux charges du Conseil des régions</b>	<b>25'059.90</b>		<b>24'800.00</b>		<b>24'789.60</b>	
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	<b>23'383.00</b>		<b>19'500.00</b>		<b>23'383.00</b>	
	<i>Montant compensé par le financement de la DGNSI, cf. 4525.04.</i>						
<b>3809.00</b>	<b>Attribution à la réserve</b>	<b>148'691.87</b>		<b>-</b>		<b>113'500.32</b>	
	<i>Il s'agit des attributions aux fonds de réserve selon la directive cantonale:</i>						
	<i>* CHF 144'137.30 : fonds de réserve LASV</i>						
	<i>* CHF 4'554.57 : fonds d'égalisation</i>						



		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		<b>22'799.91</b>		<b>67'200.00</b>		<b>99'188.05</b>
	<i>Peu de cas en 2020.</i>						
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>51'382.15</b>		<b>46'000.00</b>		<b>70'880.35</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>1'772.80</b>		<b>4'500.00</b>		<b>4'234.55</b>
<b>4515.06</b>	<b>Subventions DGCS aux frais de fonctionnement</b>		<b>4'918'374.47</b>		<b>4'864'850.00</b>		<b>4'804'510.30</b>
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>58'473.10</b>		<b>57'800.00</b>		<b>57'842.40</b>
	<i>Coût facturé: CHF 0.70/hab., tel que prévu au budget, avec un arrondi de CHF 1'943.46 prélevé au fonds financement des communes, 9282.10.</i>						
<b>4525.04</b>	<b>Autres participations cantonales</b>		<b>121'454.80</b>		<b>112'000.00</b>		<b>115'167.20</b>
	<i>Participation de la DGNSI à l'équipement informatique, cf. 3111.01 et 3529.00.</i>						
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>		<b>1'943.46</b>		<b>-</b>		<b>121.95</b>
	<i>En prélevant ce montant sur le fonds des communes, la facturation est arrondie à 5 centimes (CHF 0.70 et non CHF 0.723...).</i>						

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>	<b>2'119'560.70</b>	<b>2'119'560.70</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>	<b>21'900.00</b>		<b>22'200.00</b>		<b>21'900.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>4'378.72</b>		<b>4'200.00</b>		<b>6'021.28</b>	
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>669.44</b>		<b>800.00</b>		<b>938.60</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>Les EPT (moyens) sont de 14.35 contre 14.72 prévus au budget.</i>	<b>1'383'261.50</b>		<b>1'441'100.00</b>		<b>1'375'681.26</b>	
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	<b>-</b>		<b>14'400.00</b>		<b>-</b>	
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>129'900.20</b>		<b>133'800.00</b>		<b>127'300.05</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>220'773.85</b>		<b>227'600.00</b>		<b>216'894.55</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>23'692.15</b>		<b>24'400.00</b>		<b>23'198.65</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>1'861.75</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'053.90</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>127.50</b>		<b>1'100.00</b>		<b>533.20</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>9.55</b>		<b>900.00</b>		<b>-</b>	
<b>3064.00</b>	<b>Frais de téléphone</b> <i>Il s'agit des forfaits téléphoniques versés aux employés, adjoints et au directeur en lien avec la pandémie et le télétravail.</i>	<b>1'608.00</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>50.65</b>		<b>450.00</b>		<b>239.05</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>1'072.10</b>		<b>7'300.00</b>		<b>2'993.90</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b> <i>En raison de la crise sanitaire, il n'y a pas eu de formation obligatoire.</i>	<b>-</b>		<b>2'500.00</b>		<b>5'416.95</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>195.90</b>		<b>1'650.00</b>		<b>275.25</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>798.20</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>Le dépassement est lié à l'achat de matériel d'hygiène (vitres de protection, gants, masques, désinfectants).</i>	<b>15'444.34</b>		<b>2'650.00</b>		<b>799.70</b>	
<b>3101.00</b>	<b>Fournitures de bureau</b>	<b>1'557.80</b>		<b>2'750.00</b>		<b>1'755.50</b>	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	2'951.35		5'300.00		3'340.92	
3101.02	Achats consommables divers	-		500.00		10.75	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	3'099.35		2'400.00		4'934.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation <i>Le dépassement est dû aux annonces liées aux soirées d'information LaMal.</i>	1'570.80		500.00		1'931.35	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	5'464.71		5'000.00		3'506.96	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Le dépassement est lié au nouveau site internet et à l'achat de bornes Wifi.</i>	12'161.10		5'000.00		14'406.25	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	179.60		500.00		104.80	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	43'606.32		44'000.00		45'104.15	
3123.00	Electricité	2'116.55		2'500.00		3'276.45	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	23'470.78		21'000.00		22'740.08	
3151.00	Contrats et entretien machines	302.15		700.00		68.30	
3161.00	Loyers des locaux <i>Le loyer des anciennes AAS d'Aubonne est terminé et il a été possible de réduire le bail de 3 mois.</i>	152'499.50		165'800.00		169'535.91	
3170.00	Invitations partenaires externes	26.80		500.00		677.95	
3170.01	Frais de réception association	18.80		500.00		445.85	
3181.00	Affranchissements	14'788.20		14'000.00		12'379.90	
3182.00	Frais de téléphone et communication <i>En raison de la pandémie, de nombreux rendez-vous ont été remplacés par des téléphones.</i>	3'790.16		2'000.00		1'949.28	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	5'088.20		10'700.00		10'726.80	
3183.00	Frais bancaires	205.62		1'000.00		219.51	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
<b>3185.00</b>	<b>Honoraires et prestations de services</b>	<b>16'918.25</b>		<b>10'900.00</b>		<b>19'517.55</b>	
<b>3185.01</b>	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	<b>1'152.35</b>		<b>2'000.00</b>		-	
<b>3185.02</b>	<b>Contrôle fiduciaire</b>	<b>267.05</b>		<b>500.00</b>		<b>334.95</b>	
<b>3186.00</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>864.80</b>		<b>900.00</b>		<b>443.90</b>	
<b>3193.00</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>44.95</b>		-		<b>31.90</b>	
<b>3194.00</b>	<b>Taxe élimination des déchets</b>	<b>130.95</b>		<b>200.00</b>		<b>118.45</b>	
<b>3199.00</b>	<b>Frais divers</b>	<b>1'895.15</b>		<b>1'000.00</b>		<b>5'046.45</b>	
<b>3199.02</b>	<b>Frais de traduction</b>	-		<b>300.00</b>		-	
<b>3199.03</b>	<b>Frais de destruction documents</b>	<b>1'101.20</b>		<b>2'000.00</b>		<b>902.95</b>	
<b>3199.04</b>	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	<b>1'725.10</b>		<b>1'550.00</b>		<b>2'207.50</b>	
<b>3199.06</b>	<b>Evènements privés du personnel</b>	<b>1'091.50</b>		<b>800.00</b>		<b>166.90</b>	
<b>3313.01</b>	<b>Amortissement informatique</b>	<b>5'089.40</b>		-		-	
	<i>Acquisition de laptops pour l'ensemble du personnel fixe (lié à la pandémie et au télétravail) et amortissement en 5 ans.</i>						
<b>3313.02</b>	<b>Amortissement mobilier AAS</b>	-		-		<b>1'231.00</b>	
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	<b>4'613.00</b>		<b>6'950.00</b>		<b>4'613.00</b>	
<b>3809.00</b>	<b>Attribution à la réserve</b>	<b>5'025.36</b>		-		<b>13'378.16</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>	

**Comptes 2020**

		Comptes 2020		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>6.00</b>		<b>-</b>		<b>6.05</b>
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		<b>14'651.86</b>		<b>14'400.00</b>		<b>12'464.85</b>
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>31'855.91</b>		<b>18'600.00</b>		<b>38'980.80</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>707.25</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'861.15</b>
<b>4515.07</b>	<b>Participation de la caisse cantonale AVS</b>		<b>178'350.65</b>		<b>175'000.00</b>		<b>178'014.50</b>
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>1'854'432.60</b>		<b>1'979'000.00</b>		<b>1'900'536.00</b>
	<i>Il est prévu un remboursement de CHF 0.80/habitant aux communes, soit:</i>						
	<i>* CHF 29'236.55 Excédent de recettes 2020</i>						
	<i>* CHF 37'589.85 Remboursement du fonds de réserve</i>						
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>		<b>39'556.43</b>		<b>15'000.00</b>		<b>4'703.86</b>
	<i>Prélèvement au fonds pour remboursement aux communes et arrondi de facturation des centimes (arrondi à 5 centimes).</i>						

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>	<b>310'692.46</b>	<b>310'692.46</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>	<b>1'150.00</b>		<b>-</b>		<b>1'150.00</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b>	<b>196'280.29</b>		<b>230'400.00</b>		<b>202'650.95</b>	
	<i>Au budget, il était prévu une augmentation des EPT (et du financement), qui n'a finalement pas eu lieu (pas eu d'augmentation significative du nombre de dossiers).</i>						
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	<b>-</b>		<b>4'200.00</b>		<b>-</b>	
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>20'344.60</b>		<b>21'600.00</b>		<b>20'218.20</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>33'784.35</b>		<b>36'000.00</b>		<b>34'738.70</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>3'728.15</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'642.50</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>17.20</b>		<b>700.00</b>		<b>111.10</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>29.80</b>		<b>300.00</b>		<b>121.30</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>1.50</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>3064.00</b>	<b>Frais de téléphone</b>	<b>261.40</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
	<i>Il s'agit des forfaits téléphoniques versés aux employés, adjoints et au directeur en lien avec la pandémie et le télétravail.</i>						
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>1.90</b>		<b>150.00</b>		<b>169.20</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>247.90</b>		<b>1'200.00</b>		<b>284.05</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	<b>-</b>		<b>600.00</b>		<b>1'048.75</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>33.30</b>		<b>300.00</b>		<b>122.35</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>147.35</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>	<b>362.25</b>		<b>1'000.00</b>		<b>32.75</b>	
<b>3101.00</b>	<b>Fournitures de bureau</b>	<b>119.85</b>		<b>550.00</b>		<b>139.50</b>	
<b>3101.01</b>	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	<b>488.88</b>		<b>1'300.00</b>		<b>757.18</b>	
<b>3101.02</b>	<b>Achats consommables divers</b>	<b>4.20</b>		<b>300.00</b>		<b>1.45</b>	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	1'275.20		1'600.00		2'410.65	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	127.50		500.00		46.25	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	572.99		-		125.05	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Acquisition de laptops pour l'ensemble du personnel fixe (lié à la pandémie et au télétravail).</i>	11'273.81		2'450.00		1'639.70	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	179.55		-		7.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance <i>La répartition des licences entre les secteurs a été revue.</i>	8'248.84		5'050.00		8'153.50	
3123.00	Electricité	311.15		550.00		223.60	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	1'676.75		1'500.00		1'172.65	
3151.00	Contrats et entretien machines	84.50		100.00		34.65	
3161.00	Loyers des locaux	10'857.00		9'400.00		8'240.40	
3170.00	Invitations partenaires externes	4.25		-		358.35	
3170.01	Frais de réception association	2.95		-		134.55	
3181.00	Affranchissements	2'372.40		5'500.00		4'956.50	
3182.00	Frais de téléphone et communication	-		500.00		-	
3183.00	Frais bancaires	26.17		100.00		31.36	
3185.00	Honoraires et prestations de services	7'185.05		7'850.00		4'928.15	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	91.15		100.00		-	
3185.02	Contrôle fiduciaire	31.30		500.00		-	
3186.00	Primes d'assurances	109.35		150.00		112.85	

	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300 CRD</b>						
<b>3193.00 Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>7.10</b>		-		<b>4.20</b>	
<b>3194.00 Taxe élimination des déchets</b>	<b>5.40</b>		-		<b>10.75</b>	
<b>3199.00 Frais divers</b>	<b>17.20</b>		<b>500.00</b>		<b>877.75</b>	
<b>3199.03 Frais de destruction documents</b>	<b>98.00</b>		<b>100.00</b>		<b>129.10</b>	
<b>3199.04 Frais commission du personnel et activités</b>	<b>430.35</b>		<b>250.00</b>		<b>230.70</b>	
<b>3199.06 Evènements privés du personnel</b>	<b>33.30</b>		<b>200.00</b>		<b>29.75</b>	
<b>3529.00 Frais logistiques fournis par des tiers</b>	<b>687.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>687.00</b>	
<b>3809.00 Attribution à la réserve</b> <i>Attribution de l'excédent de recettes en prévision des années suivantes.</i>	<b>7'981.28</b>		-		<b>619.08</b>	
<b>4361.00 Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		-		<b>4'600.00</b>		<b>10'202.85</b>
<b>4390.00 Recettes diverses</b>		<b>80.81</b>		-		<b>694.75</b>
<b>4410.00 Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>111.65</b>		<b>200.00</b>		<b>210.25</b>
<b>4525.04 Autres participations cantonales</b> <i>Il n'y a pas eu d'augmentation significative du nombre de dossiers. Le financement n'a donc pas été revu à la hausse par le Canton.</i>		<b>310'500.00</b>		<b>330'750.00</b>		<b>290'250.00</b>
<b>4809.00 Prélèvement à fonds de réserve</b>		-		<b>5'350.00</b>		<b>32.17</b>



		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>	<b>19'672'041.21</b>	<b>19'672'041.21</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>11'000.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>10'217.04</b>		<b>9'800.00</b>		<b>6'021.29</b>	
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>873.70</b>		<b>800.00</b>		<b>938.60</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b>	<b>296'920.04</b>		<b>326'000.00</b>		<b>345'322.60</b>	
	<i>La baisse est liée à la réaffectation du poste de secrétaire de la liste d'attente en réceptionniste (et diminution du taux), à la vacance de poste de l'adjoint du secteur et à la nouvelle répartition des salaires transverses (Direction, Finances, Logistique et RH).</i>						
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	-		<b>6'600.00</b>		-	
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>28'816.05</b>		<b>30'700.00</b>		<b>32'846.20</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	<b>49'840.15</b>		<b>53'500.00</b>		<b>55'095.12</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>5'269.30</b>		<b>5'600.00</b>		<b>5'861.82</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>196.60</b>		<b>700.00</b>		<b>99.45</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>22.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>14.25</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	-		<b>800.00</b>		<b>181.10</b>	
<b>3064.00</b>	<b>Frais de téléphone</b>	<b>313.50</b>		-		-	
	<i>Il s'agit des forfaits téléphoniques versés aux employés, adjoints et au directeur en lien avec la pandémie et le télétravail.</i>						
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>87.90</b>		<b>100.00</b>		<b>12.00</b>	
<b>3091.00</b>	<b>Formation continue</b>	<b>84.90</b>		<b>1'950.00</b>		<b>162.65</b>	
<b>3091.01</b>	<b>Formation obligatoire</b>	-		<b>1'000.00</b>		<b>510.30</b>	
<b>3091.02</b>	<b>Frais liés à la formation continue</b>	<b>36.60</b>		<b>850.00</b>		<b>21.25</b>	
<b>3092.00</b>	<b>Frais de recherche du personnel</b>	<b>1'128.13</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>3'940.95</b>		<b>1'700.00</b>		<b>49.00</b>	
	<i>Le dépassement est lié à l'achat de matériel d'hygiène (vitres de protection, gants, masques, désinfectants).</i>						

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
3101.00	Fournitures de bureau	409.30		550.00		344.15	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	300.97		1'000.00		123.60	
3101.02	Achats consommables divers	256.60		-		2.15	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	1'311.75		2'600.00		2'538.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	479.50		500.00		584.05	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	1'247.69		1'000.00		831.35	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	38'347.26		40'000.00		97'627.85	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	179.60		1'500.00		71.50	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	23'998.13		22'000.00		15'433.02	
3123.00	Electricité	438.75		800.00		921.60	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	3'891.85		3'500.00		2'427.65	
3151.00	Contrats et entretien machines	-		200.00		9.00	
3161.00	Loyers des locaux	25'846.25		26'600.00		23'927.30	
3170.00	Invitations partenaires externes	5.55		500.00		367.25	
3170.01	Frais de réception association	9.60		500.00		176.45	
3181.00	Affranchissements	10'908.45		7'000.00		10'203.75	
	<i>La facturation par email pour les structures d'accueil en gestion administrative par l'AJEMA n'est pas encore possible.</i>						
3182.00	Frais de téléphone et communication	485.70		500.00		312.16	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	-		200.00		-	
3183.00	Frais bancaires	1'773.26		2'000.00		1'850.10	

		Comptes 2020		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>133'351.25</b>		<b>112'750.00</b>		<b>99'346.50</b>	
	<i>Le dépassement est dû à l'étude du réseau AJEMA (préavis 02.02.2020 - Accepté par le Conseil intercommunal en séance du 06.02.2020) ainsi qu'aux mandats de recrutements.</i>						
<b>3185.01</b>	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	<b>4'140.70</b>		<b>1'000.00</b>		-	
	<i>Conseils juridiques liés à des recours de la part des parents concernant la facturation.</i>						
<b>3185.02</b>	<b>Contrôle fiduciaire</b>	<b>2'337.05</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'176.30</b>	
<b>3186.00</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>267.60</b>		<b>300.00</b>		<b>207.80</b>	
<b>3193.00</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>2'493.30</b>		-		<b>6.30</b>	
	<i>Affiliation à la fédération pour l'accueil de jour des enfants, KibeSuisse.</i>						
<b>3194.00</b>	<b>Taxe élimination des déchets</b>	<b>33.05</b>		<b>50.00</b>		-	
<b>3199.00</b>	<b>Frais divers</b>	<b>5.80</b>		<b>500.00</b>		<b>923.77</b>	
<b>3199.03</b>	<b>Frais de destruction documents</b>	<b>69.75</b>		<b>200.00</b>		<b>115.65</b>	
<b>3199.04</b>	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	<b>262.05</b>		<b>500.00</b>		<b>325.65</b>	
<b>3199.06</b>	<b>Evènements privés du personnel</b>	<b>541.55</b>		<b>600.00</b>		<b>80.10</b>	
<b>3515.00</b>	<b>Rétrocession FAJE aux structures d'accueil</b>	<b>5'751'010.00</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>	<b>204'238.70</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>	<b>164'880.00</b>		-		<b>110'400.00</b>	
<b>3515.03</b>	<b>Participation aux frais d'accueil dans les réseaux signataires</b>	<b>140'816.90</b>		<b>200'000.00</b>		<b>135'751.40</b>	
<b>3515.04</b>	<b>Rétrocession FAJE aux structures TOR</b>	<b>84'474.00</b>		<b>28'400.00</b>		<b>58'830.00</b>	
<b>3515.09</b>	<b>Rétrocession autre FAJE</b>	<b>128'125.00</b>		-		<b>40'000.00</b>	
	<i>Versements de la FAJE liés aux formations du personnel pédagogique et adhésions à la CCT.</i>						
<b>3515.10</b>	<b>Versement aides financières - Covid-19</b>	<b>553'522.00</b>		-		-	
	<i>Il s'agit uniquement des aides pour l'accueil d'urgence et les aides cantonales. Les aides fédérales ont été versées directement aux structures concernées.</i>						

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
<b>3525.01</b>	<b>Couverture du déficit des structures d'accueil par l'AJEMA, y.c. AFJ</b>	<b>11'958'740.44</b>		<b>12'689'800.00</b>		<b>11'449'544.69</b>	
	<i>Il s'agit de la couverture du déficit versés aux structures d'accueil (y.c. AFJ) par l'AJEMA.</i>						
<b>3529.00</b>	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	<b>23'095.00</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>	
<b>4361.00</b>	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		<b>26.15</b>		<b>6'600.00</b>		<b>15'320.97</b>
<b>4390.00</b>	<b>Recettes diverses</b>		<b>14'747.54</b>		<b>500.00</b>		<b>1'104.00</b>
<b>4410.00</b>	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		<b>146.30</b>		<b>400.00</b>		<b>430.85</b>
<b>4515.00</b>	<b>Participation FAJE</b>		<b>5'751'010.00</b>		<b>5'911'350.00</b>		<b>4'792'027.90</b>
<b>4515.02</b>	<b>Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil</b>		<b>164'880.00</b>		-		<b>110'400.00</b>
<b>4515.04</b>	<b>Participation aux frais d'accueil des réseaux signataires</b>		<b>48'294.90</b>		<b>100'000.00</b>		<b>66'148.15</b>
<b>4515.05</b>	<b>Subvention FAJE aux structures TOR</b>		<b>84'474.00</b>		<b>28'400.00</b>		<b>58'830.00</b>
<b>4515.09</b>	<b>Autre participation FAJE</b>		<b>128'125.00</b>		-		<b>40'000.00</b>
	<i>Versements de la FAJE liés aux formations du personnel pédagogique et adhésions à la CCT.</i>						
<b>4515.10</b>	<b>Aides financières - Covid-19</b>		<b>553'522.00</b>		-		-
	<i>Il s'agit uniquement des aides pour l'accueil d'urgence et les aides cantonales. Les aides fédérales ont été versées directement aux structures concernées.</i>						
<b>4525.00</b>	<b>Participation des communes</b>		<b>12'580'912.12</b>		<b>13'353'050.00</b>		<b>12'111'642.66</b>
	<i>Il s'agit de la participation demandées aux communes pour couvrir le déficit des structures d'accueil (CHF 11'958'740.44) et les frais de fonctionnement du réseau AJEMA (CHF 622'171.68)</i>						
<b>4655.00</b>	<b>Honoraires gestion des structures</b>		<b>139'160.00</b>		<b>137'000.00</b>		<b>137'030.00</b>
<b>4655.01</b>	<b>Participation des entreprises</b>		<b>204'238.70</b>		<b>200'000.00</b>		<b>303'270.55</b>
<b>4809.00</b>	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>		<b>2'504.50</b>		-		<b>709.29</b>
	<i>Il s'agit de la diminution de la provision pour heures supplémentaires et vacances.</i>						

**Comptes 2020**

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>	<b>5'165'344.08</b>	<b>5'165'344.08</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>11'000.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3003.01</b>	<b>Indemnités comité direction</b>	<b>7'297.87</b>		<b>7'000.00</b>		<b>6'021.28</b>	
<b>3003.02</b>	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	<b>427.37</b>		<b>300.00</b>		<b>312.90</b>	
<b>3011.11</b>	<b>Salaires du personnel fixe</b>	<b>701'996.67</b>		<b>700'800.00</b>		<b>697'730.50</b>	
<b>3011.12</b>	<b>Salaires du personnel AMF</b> <i>La baisse est liée à la fermeture de l'accueil de jour de mi-mars à mi-mai en raison de la COVID-19.</i> <i>Le salaire, selon contrat, a été maintenu mais les frais d'acquisition et les dépannages ont été suspendus.</i>	<b>2'736'107.75</b>		<b>2'890'000.00</b>		<b>2'820'477.25</b>	
<b>3011.13</b>	<b>Salaires du personnel temporaire</b>	<b>-</b>		<b>14'100.00</b>		<b>-</b>	
<b>3030.00</b>	<b>Cotisations sociales</b>	<b>322'053.95</b>		<b>328'100.00</b>		<b>324'532.10</b>	
<b>3040.00</b>	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b> <i>Augmentation du nombre d'accueillantes éligibles au régime LPP.</i>	<b>183'428.55</b>		<b>152'500.00</b>		<b>172'847.68</b>	
<b>3050.00</b>	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	<b>99'587.15</b>		<b>102'500.00</b>		<b>101'824.63</b>	
<b>3061.00</b>	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	<b>8'312.45</b>		<b>7'200.00</b>		<b>8'920.95</b>	
<b>3062.00</b>	<b>Autres frais de transport</b>	<b>46.35</b>		<b>2'100.00</b>		<b>74.80</b>	
<b>3063.00</b>	<b>Frais de représentation</b>	<b>-</b>		<b>500.00</b>		<b>-</b>	
<b>3064.00</b>	<b>Frais de téléphone</b> <i>Il s'agit des forfaits téléphoniques versés aux employés, adjoints et au directeur en lien avec la pandémie et le télétravail.</i>	<b>822.00</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>3065.00</b>	<b>Autres frais du personnel</b>	<b>1'065.10</b>		<b>10'050.00</b>		<b>3'630.40</b>	
<b>3066.00</b>	<b>Forfait pour repas des enfants</b> <i>La baisse est liée à la fermeture de l'accueil de jour de mi-mars à mi-mai en raison de la COVID-19</i>	<b>453'977.00</b>		<b>580'000.00</b>		<b>578'456.00</b>	
<b>3069.00</b>	<b>Forfait frais d'acquisition AMF</b> <i>La baisse est liée à la fermeture de l'accueil de jour de mi-mars à mi-mai en raison de la COVID-19</i>	<b>420'593.85</b>		<b>540'000.00</b>		<b>521'917.50</b>	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3091.00	Formation continue	6'630.85		13'450.00		1'150.40	
3091.01	Formation obligatoire	300.00		6'000.00		8'161.40	
3091.02	Frais liés à la formation continue	241.80		1'550.00		179.65	
3092.00	Frais de recherche du personnel	632.77		1'500.00		2'077.10	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	6'792.41		1'600.00		171.40	
	<i>Le dépassement est lié à l'achat de matériel d'hygiène (vitres de protection, gants, masques, désinfectants).</i>						
3101.00	Fournitures de bureau	972.15		2'600.00		895.45	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1'975.44		2'850.00		2'914.95	
3101.02	Achats consommables divers	-		-		4.90	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	2'647.20		3'900.00		3'823.15	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	850.85		1'000.00		704.65	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	8'781.15		15'000.00		7'858.74	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	14'997.56		14'450.00		17'265.70	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	179.60		500.00		148.40	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	26'537.18		23'800.00		23'113.92	
	<i>La participation aux frais de leasing et maintenance a été revue en fonction des secteurs.</i>						
3123.00	Electricité	1'326.85		1'800.00		1'883.30	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	8'322.65		2'200.00		2'839.30	
3151.00	Contrats et entretien machines	-		200.00		10.60	
3161.00	Loyers des locaux	55'555.15		51'800.00		57'512.20	
	<i>Modification de l'imputation du loyer de St-Louis en 2020.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	13.30		1'500.00		364.40	

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
<b>3170.01</b>	<b>Frais de réception association</b>	<b>9.30</b>		<b>500.00</b>		<b>64.25</b>	
<b>3181.00</b>	<b>Affranchissements</b> <i>La facturation par email n'étant pas encore en fonction, les documents sont envoyés par courrier postal.</i>	<b>13'290.90</b>		<b>7'500.00</b>		<b>13'071.85</b>	
<b>3182.00</b>	<b>Frais de téléphone et communication</b>	<b>971.39</b>		<b>800.00</b>		<b>750.88</b>	
<b>3182.01</b>	<b>Frais de liaison réseau informatique</b>	<b>-</b>		<b>1'100.00</b>		<b>-</b>	
<b>3183.00</b>	<b>Frais bancaires</b>	<b>505.80</b>		<b>2'000.00</b>		<b>533.07</b>	
<b>3184.00</b>	<b>Frais de contentieux et de poursuites</b>	<b>1'855.85</b>		<b>2'000.00</b>		<b>341.30</b>	
<b>3185.00</b>	<b>Honoraires et prestations de services</b> <i>Le dépassement est dû aux mandats de recrutements.</i>	<b>29'500.80</b>		<b>6'650.00</b>		<b>15'937.25</b>	
<b>3185.01</b>	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	<b>802.50</b>		<b>1'000.00</b>		<b>-</b>	
<b>3185.02</b>	<b>Contrôle fiduciaire</b>	<b>662.30</b>		<b>900.00</b>		<b>693.25</b>	
<b>3186.00</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>2'472.25</b>		<b>2'200.00</b>		<b>2'038.65</b>	
<b>3193.00</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	<b>75.90</b>		<b>-</b>		<b>3'985.70</b>	
<b>3194.00</b>	<b>Taxe élimination des déchets</b>	<b>71.40</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>3199.00</b>	<b>Frais divers</b>	<b>215.85</b>		<b>500.00</b>		<b>10'424.10</b>	
<b>3199.03</b>	<b>Frais de destruction documents</b>	<b>267.75</b>		<b>400.00</b>		<b>223.05</b>	
<b>3199.04</b>	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	<b>6'131.55</b>		<b>7'500.00</b>		<b>5'887.20</b>	
<b>3199.06</b>	<b>Evènements privés du personnel</b>	<b>585.70</b>		<b>1'500.00</b>		<b>625.70</b>	
<b>3301.00</b>	<b>Pertes sur débiteurs divers</b> <i>Il s'agit des factures non payées dont les poursuites n'ont pas abouti (Actes de défaut de biens).</i>	<b>7'149.68</b>		<b>4'500.00</b>		<b>1'873.90</b>	

**Comptes 2020**

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	7'722.00		8'750.00		7'722.00	
3809.00	Attribution à la réserve	3'395.36		-		4'297.34	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3809.05	Attribution à la réserve pour débiteurs douteux	5'184.83		-		6'740.90	
4359.00	Participation des parents <i>La baisse est liée à la fermeture de l'accueil des enfants de mi-mars à mi-mai et à la non facturation aux parents durant cette période.</i>		2'050'339.70		2'493'350.00		2'582'765.20
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		453.23		14'100.00		6'121.13
4390.00	Recettes diverses		2'495.56		2'000.00		4'896.90
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		2'068.00		4'500.00		4'442.30
4515.00	Participation FAJE		524'410.00		487'000.00		522'672.00
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)		2'292'441.11		2'446'200.00		2'243'195.06
4515.10	Aide cantonale COVID		196'910.00		-		-
4655.00	Honoraires gestion des structures		89'069.50		89'100.00		89'069.50
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux		7'156.98		4'500.00		1'873.90



		01.01.2020	Débit	Crédit	31.12.2020
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>3'796'021.05</b>	<b>125'580'380.92</b>	<b>-124'888'929.32</b>	<b>4'487'472.65</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2'602'542.00</b>	<b>61'492'001.12</b>	<b>-62'421'479.85</b>	<b>1'673'063.27</b>
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>1'825.95</b>	<b>10.00</b>	<b>-1'081.70</b>	<b>754.25</b>
9100.00	Caisse ARASMAC	1'825.95	10.00	-1'081.70	754.25
<b>9102</b>	<b>Banque</b>	<b>2'596'417.90</b>	<b>54'172'516.63</b>	<b>-55'457'955.13</b>	<b>1'310'979.40</b>
9102.00	B.C.V. c/c no R 0928.14.35 - Compte de fonctionnement	1'641'623.80	31'365'637.84	-32'476'237.34	531'024.30
9102.02	B.C.V. c/c no S 5112.62.44 - RI - Prestations financières	941'929.40	22'804'588.44	-22'977'773.19	768'744.65
9102.09	B.C.V. c/c no L 0999.36.79 - Fonds à disposition du CSR	8'761.05	0.00	-17.40	8'743.65
9102.10	B.C.V. c/c no Z 5065.60.15 - Gestion fonds privés	4'103.65	2'290.35	-3'927.20	2'466.80
<b>9109</b>	<b>Liquidités en transit</b>	<b>4'298.15</b>	<b>7'319'474.49</b>	<b>-6'962'443.02</b>	<b>361'329.62</b>
9109.01	Contrepartie de la facturation RAS au SPAS	0.00	4'526'156.00	-4'526'156.00	0.00
9109.02	Dépenses et recettes à ventiler	1'062.75	116'084.67	-117'147.42	0.00
9109.03	Régulation subventions ordinaires FAJE	0.00	629'647.00	-629'647.00	0.00
9109.06	Régulation financement communes (AJEMA)	0.00	1'098'965.61	-741'454.24	357'511.37
9109.08	Ventilation de diverses indemnités d'assurances	0.00	134'601.20	-134'601.20	0.00
9109.09	Approvisionnement machine à affranchir	2'859.75	5'003.15	-4'087.40	3'775.50
9109.10	Contrepartie paiements bancaires	0.00	805'346.86	-805'346.86	0.00
9109.11	Frais de rappel (à ventiler à la fin de l'année comptable)	0.00	1'170.00	-1'170.00	0.00
9109.12	Avance de frais - Produits d'entretien	375.65	0.00	-332.90	42.75
9109.13	Bons CSR "Urgences"	0.00	2'500.00	-2'500.00	0.00
<b>911</b>	<b>DEBITEURS ET COMPTES COURANTS</b>	<b>506'203.68</b>	<b>63'075'907.91</b>	<b>-61'555'669.40</b>	<b>2'026'442.19</b>
<b>9111</b>	<b>Dépenses diverses à ventiler</b>	<b>0.00</b>	<b>22'978'509.09</b>	<b>-22'978'509.09</b>	<b>0.00</b>
9111.02	Prestations RI à refacturer au DGCS	0.00	22'977'773.19	-22'977'773.19	0.00
9111.05	c/c Agents d'affaires divers	0.00	735.90	-735.90	0.00
<b>9113</b>	<b>Contentieux</b>	<b>11'931.80</b>	<b>6'924.00</b>	<b>-12'376.50</b>	<b>6'479.30</b>
9113.00	Contentieux	6'231.40	6'607.80	-9'915.35	2'923.85
9113.03	Contentieux - UAPE Les Guifettes	1'373.15	0.00	0.00	1'373.15
9113.04	Contentieux - UAPE Les Moussaillons	1'866.10	0.00	0.00	1'866.10
9113.05	Contentieux - CVE-SILASOL	2'461.15	316.20	-2'461.15	316.20
<b>9114</b>	<b>Palements SBVR</b>	<b>0.00</b>	<b>18'690'716.34</b>	<b>-18'690'716.34</b>	<b>0.00</b>
9114.01	Berne - Versements SBVR (01-12162-7)	0.00	18'690'675.39	-18'690'675.39	0.00
9114.99	Berne - Versements SBVR en erreur	0.00	40.95	-40.95	0.00

		01.01.2020	Débit	Crédit	31.12.2020
<b>9115</b>	<b>Débiteurs</b>	<b>492'558.58</b>	<b>20'783'820.13</b>	<b>-19'257'235.82</b>	<b>2'019'142.89</b>
9115.00	Débiteurs	492'558.58	20'783'820.13	-19'257'235.82	2'019'142.89
<b>9118</b>	<b>Avances et prêts aux employés</b>	<b>1'713.30</b>	<b>615'938.35</b>	<b>-616'831.65</b>	<b>820.00</b>
9118.05	Caisse au décès	0.00	450.00	-450.00	0.00
9118.06	Provision s/13e salaires	0.00	564'114.20	-564'114.20	0.00
9118.07	Avances salaires / 13e	415.00	51'374.15	-50'969.15	820.00
9118.90	Avances et prêts aux employés	1'298.30	0.00	-1'298.30	0.00
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>63'279.45</b>	<b>10'209.55</b>	<b>-4'116.40</b>	<b>69'372.60</b>
<b>9122</b>	<b>Placements du patrimoine financier</b>	<b>63'279.45</b>	<b>6.30</b>	<b>0.00</b>	<b>63'285.75</b>
9122.02	B.C.V. cpte no A 0993.44.10 Garantie loyer	2'937.60	0.30	0.00	2'937.90
9122.08	B.C.V. cpte no S 5211.35.99 Garantie loyer	5'291.75	0.50	0.00	5'292.25
9122.09	B.C.V. cpte no S 5298.91.84 Garantie loyer	1'936.75	0.20	0.00	1'936.95
9122.10	B.C.V. cpte no Z 5326.60.09 Garantie loyer	39'373.80	3.95	0.00	39'377.75
9122.12	B.C.V. cpte no R 5429.12.90 Garantie loyer	13'739.55	1.35	0.00	13'740.90
<b>9129</b>	<b>Autres biens du patrimoine financier</b>	<b>0.00</b>	<b>10'203.25</b>	<b>-4'116.40</b>	<b>6'086.85</b>
9129.00	Stock Covid	0.00	10'203.25	-4'116.40	6'086.85
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>579'404.36</b>	<b>982'970.34</b>	<b>-882'528.66</b>	<b>679'846.04</b>
<b>9138</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>579'404.36</b>	<b>982'970.34</b>	<b>-882'528.66</b>	<b>679'846.04</b>
9138.01	Revenus de l'année courante à recevoir l'année suivante	267'097.06	271'447.34	-267'100.06	271'444.34
9138.03	Charges année suivante payées l'année courante	309'941.00	588'219.20	-611'527.00	286'633.20
9138.05	Autres débiteurs (facturations diverses)	0.00	123'303.80	-1'535.30	121'768.50
9138.06	Décomptes finaux ch. sociales années ant. à récupérer	2'366.30	0.00	-2'366.30	0.00
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>44'591.56</b>	<b>19'292.00</b>	<b>-25'135.01</b>	<b>38'748.55</b>
<b>9146</b>	<b>Investissements du patrimoine administratif</b>	<b>44'591.56</b>	<b>19'292.00</b>	<b>-25'135.01</b>	<b>38'748.55</b>
9146.00	Mobilier	40'897.51	0.00	-20'045.61	20'851.90
9146.01	Mobilier SPJ	1.00	0.00	0.00	1.00
9146.02	Informatique	0.00	19'292.00	-3'858.40	15'433.60
9146.03	Mobilier AAS	3'693.05	0.00	-1'231.00	2'462.05

		01.01.2020	Débit	Crédit	31.12.2020
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-3'796'021.05</b>	<b>56'519'874.67</b>	<b>-57'211'326.27</b>	<b>-4'487'472.65</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-2'794'479.95</b>	<b>56'457'065.60</b>	<b>-54'922'948.50</b>	<b>-1'260'362.85</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>	<b>-2'467'105.20</b>	<b>52'463'692.58</b>	<b>-51'129'692.70</b>	<b>-1'133'105.32</b>
9200.00	SPAS avance garanties de loyer	-2'937.60	0.00	-0.30	-2'937.90
9200.02	SPAS Prestations RI	-941'929.40	17'673'184.75	-17'500'000.00	-768'744.65
9200.50	Créanciers	-1'522'238.20	22'460'007.70	-21'299'192.27	-361'422.77
9200.91	Salaires à payer	0.00	8'909'004.85	-8'909'004.85	0.00
9200.92	Créanciers AVS/AI/APG/AC - AF - PC famille	0.00	1'431'370.08	-1'431'370.08	0.00
9200.93	Créanciers IS (Source)	0.00	13'967.90	-13'967.90	0.00
9200.96	Créanciers LPP (CIP)	0.00	1'356'386.80	-1'356'386.80	0.00
9200.97	Créanciers LPP (AMF)	0.00	134'643.70	-134'643.70	0.00
9200.98	Créanciers LAA/IJM	0.00	485'126.80	-485'126.80	0.00
<b>9206</b>	<b>Compte courant divers</b>	<b>-135'741.64</b>	<b>3'802'245.61</b>	<b>-3'792'801.20</b>	<b>-126'297.23</b>
9206.01	c/c Commune de Morges	-21'913.49	2'272'810.15	-2'264'811.40	-13'914.74
9206.02	c/c UAPE Tolochenaz	-16'731.70	394'755.95	-401'199.25	-23'175.00
9206.03	c/c UAPE Les Guifettes	-56'459.95	627'295.66	-623'331.60	-52'495.89
9206.04	c/c UAPE Les Moussaillons	-10'451.50	180'713.75	-180'857.70	-10'595.45
9206.05	c/c CVE-SILASOL	-30'185.00	326'670.10	-322'601.25	-26'116.15
<b>9209</b>	<b>Régulation financement communes</b>	<b>-191'633.11</b>	<b>191'127.41</b>	<b>-454.60</b>	<b>-960.30</b>
9209.02	Retenues sur salaires reversées à oeuvre caritative	-505.70	0.00	-454.60	-960.30
9209.06	Régulation financement communes (AJEMA)	-191'127.41	191'127.41	0.00	0.00
<b>921</b>	<b>PAIEMENT DEBITEURS EN AVANCE</b>	<b>-528.95</b>	<b>57.55</b>	<b>-1'783'771.48</b>	<b>-1'784'242.88</b>
<b>9215</b>	<b>Païement débiteurs en avance</b>	<b>-528.95</b>	<b>57.55</b>	<b>-1'783'771.48</b>	<b>-1'784'242.88</b>
9215.00	Païement débiteurs en avance	-528.95	57.55	-95'511.85	-95'983.25
921501	Neutralisation PO négatifs débiteurs (NC)	0.00	0.00	-1'688'259.63	-1'688'259.63
<b>923</b>	<b>FONDS A DISPOSITION DU SERVICE SOCIAL</b>	<b>-11'010.70</b>	<b>3'944.60</b>	<b>-2'290.35</b>	<b>-9'356.45</b>
<b>9230</b>	<b>Fonds à disposition du service social</b>	<b>-11'010.70</b>	<b>3'944.60</b>	<b>-2'290.35</b>	<b>-9'356.45</b>
9230.00	Fonds à disposition du service social	-6'477.05	17.40	0.00	-6'459.65
9230.01	Gestion fonds privés	-4'103.65	3'927.20	-2'290.35	-2'466.80
9230.02	Dons pour le service social	-430.00	0.00	0.00	-430.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-6'277.55</b>	<b>7'645.55</b>	<b>-329'037.24</b>	<b>-327'669.24</b>

		01.01.2020	Débit	Crédit	31.12.2020
<b>9258</b>	<b>Compte de liaison entre deux périodes comptables</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'581.65</b>	<b>-40'581.65</b>
9258.00	Recettes de l'année suivante reçues l'année courante	0.00	0.00	-40'581.65	-40'581.65
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>-6'277.55</b>	<b>7'645.55</b>	<b>-288'455.59</b>	<b>-287'087.59</b>
9259.00	Factures de l'année courante payées l'année suivante	-6'277.55	7'645.55	-288'455.59	-287'087.59
<b>928</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE</b>	<b>-983'723.90</b>	<b>51'161.37</b>	<b>-173'278.70</b>	<b>-1'105'841.23</b>
<b>9281</b>	<b>Fonds de renouvellement et de rénovation</b>	<b>-108'621.68</b>	<b>7'156.98</b>	<b>-5'184.83</b>	<b>-106'649.53</b>
9281.00	Fonds de réserve CSR / Aides sociales	-92'882.58	0.00	0.00	-92'882.58
9281.01	Créances douteuses	-15'739.10	7'156.98	-5'184.83	-13'766.95
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>	<b>-596'418.36</b>	<b>44'004.39</b>	<b>-168'093.87</b>	<b>-720'507.84</b>
9282.00	Fonds de réserve CSR / Placement familial à la journée	-6'205.62	0.00	0.00	-6'205.62
9282.01	Fonds de réserve pour investissements futurs (Accueil de Jour)	-1'508.71	0.00	0.00	-1'508.71
9282.08	Fonds réserve AAS	-41'361.09	39'556.43	0.00	-1'804.66
9282.09	Fonds de réserve sur financement LASV / LOF	-117'326.61	0.00	-144'137.30	-261'463.91
9282.10	Fonds de réserve sur financement des communes hors LASV / LOF	-48'009.62	1'943.46	0.00	-46'066.16
9282.11	Fonds de réserve ristourne au DGCS	-51'268.04	0.00	0.00	-51'268.04
9282.14	Fonds de réserve pour le réseau AJEMA	-71'271.75	0.00	0.00	-71'271.75
9282.17	Fonds de réserve attribution à égalisation	-192'180.41	0.00	-4'554.57	-196'734.98
9282.18	Fonds de réserve pour assistance juridique	-5'000.00	0.00	-3'000.00	-8'000.00
9282.19	Provision solde heures supp. et vacances	-34'132.83	2'504.50	-10'281.80	-41'910.13
9282.20	Fonds de réserve CRD	-28'153.68	0.00	-6'120.20	-34'273.88
<b>9288</b>	<b>Fonds de réserve pour achat matériel informatique</b>	<b>-274'651.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-274'651.86</b>
9288.00	Fonds de réserve pour achat matériel informatique	-274'651.86	0.00	0.00	-274'651.86
<b>9289</b>	<b>Réserve pour animation réseau</b>	<b>-4'032.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'032.00</b>
9289.00	Réserve pour animation réseau	-4'032.00	0.00	0.00	-4'032.00
<b>Total bilan</b>		<b>0.00</b>	<b>182'100'255.59</b>	<b>-182'100'255.59</b>	<b>0.00</b>

<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>ARAE</b>	Association Régionale pour l'Accueil de l'Enfance
<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>ASE</b>	Assistant(e) Socio-Educatif(ve)
<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>BRAPA</b>	Bureau de Recouvrement et d'Avance sur Pension Alimentaire
<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

## Lexique des abréviations

<b>DSAS</b>	Département de la Santé et de l'Action Sociale
<b>EdS</b>	Entrée de Secours
<b>EHC</b>	Etablissement Hospitalier de la Côte
<b>ETP</b>	Equivalent Temps Plein
<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>MAORI</b>	Mesure Assistance Orientation Revenu d'Insertion
<b>MIS</b>	Mesures d'Insertion Sociale
<b>MPA</b>	Master Personal Analysis (analyse de la personnalité – utilisé par les RH)
<b>OCPT</b>	Office des Curatelles et Tutelles Professionnelles
<b>ORP</b>	Office Régional de Placement
<b>OSEO</b>	Œuvre Suisse d'Entraide Ouvrière
<b>OVAM</b>	Office Vaudois de l'Assurance Maladie
<b>PC Familles</b>	Prestations Complémentaires Familles
<b>PCI</b>	Personne de Condition Indépendante
<b>PSA</b>	Personne Sans Activité lucrative
<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>UC</b>	Unité Commune (CSR-ORP)