

Préavis N° 2/09.2021

Morges, le 1<sup>er</sup> juillet 2021**PRÉAVIS RELATIF AU BUDGET 2022**

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

---

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 2022 de l'Association régionale pour l'action sociale de Morges-Aubonne-Cossonay.

**1. Préambule**

L'ARASMAC (Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay) est une association de communes au sens des art 112 et ss de la Loi sur les Communes. Elle est composée des 56 communes du district de Morges qui affiche 84'561 habitants (au 31.12.2020). Chaque commune est représentée par un membre de sa Municipalité délégué au Conseil intercommunal (Législatif). Le Comité de direction (Exécutif) est composé de 6 membres également issus des communes du district et d'un-e Président-e, élus par le Conseil, pour la durée de la législature.



L'ARASMAC est composée de 3 buts principaux (Centre social régional, Agences d'assurances sociales et Centre régional de décisions) et d'un but optionnel (Accueil de jour des enfants) pour lesquels vous retrouverez les principales informations ci-dessous.

Pour de plus amples informations, nous vous invitons à consulter notre rapport de gestion se trouvant sur notre site internet ([arasmac.ch](http://arasmac.ch)).

### **Participation à la cohésion sociale et nouvelle péréquation**

Le protocole signé par l'État et l'UCV (Union des communes vaudoises) prévoit un rééquilibrage en deux temps de la PCS (communément appelée facture sociale). Le Gouvernement s'est engagé à prendre à sa charge et de manière progressive, une enveloppe supplémentaire et globale de 565 millions pour la période 2021-2027. Dès 2028 au plus tard, le rééquilibrage en faveur des communes s'élèvera, par an et de manière pérenne, à 150 millions, dont 60 millions dès 2022 par la reprise intégrale par le Canton des frais de fonctionnement des régions d'action sociale et par le financement des Agences d'assurances sociales (AAS) pour les missions sociales cantonales.

## **2. Budget et commentaires**

En annexe au préavis, vous trouverez le détail du budget 2022, en comparaison du budget 2021 et des comptes 2020, ainsi que le lexique des abréviations et le bilan 2020.

L'écart entre le budget 2022 et les comptes 2020 peut sembler important selon les postes mais pour rappel l'année 2020 n'est pas significative en raison de la pandémie.

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

*Le CSR est notamment en charge de verser le Revenu d'insertion (RI) aux personnes dans le besoin et d'assurer un soutien psychosocial.*

*Il est financé par le Canton, au travers de la Direction générale de la cohésion sociale (DGCS). Il est basé sur le nombre effectif de dossiers financés mensuellement (RI payé, date de paiement).*

*A la fin de chaque trimestre, 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 et ainsi de suite.*

<b>CSR</b>	<b>Budget 2022</b>	Budget 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	4'697'450	4'485'500	211'950	
Frais de fonctionnement	725'700	730'250	-4'550	
Autres charges d'exploitation	59'300	60'500	-1'200	
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-	
<b>Total des charges</b>	<b>5'482'450</b>	<b>5'276'250</b>	<b>206'200</b>	<b>3.76%</b>
Revenus	208'500	228'600	-20'100	
Subvention DGCS	5'214'750	4'989'200	225'550	
Participation des communes	59'200	58'450	750	
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-	
<b>Total des revenus</b>	<b>5'482'450</b>	<b>5'276'250</b>	<b>206'200</b>	<b>3.76%</b>

Nous avons estimé le nombre à **920 dossiers** pour le budget 2022 (887 en 2021).

La participation des communes est maintenue à CHF 0.70/habitant, soit un total de **CHF 59'200.-** environ (84'561 habitants au 31.12.2020). Elle concerne le CODIR, le Conseil intercommunal et le fonctionnement de l'administration générale (indemnités et part de charges salariales du directeur et de l'assistante).

À ce jour et malgré notre demande, nous n'avons pas eu de confirmation de la DGCS comme quoi cette participation communale sera supprimée avec la nouvelle répartition de la facture sociale. Nous l'avons donc laissée au budget 2022, toutefois, elle reste à confirmer.

## 2. Agences d'Assurances sociales (AAS)

La mission d'une AAS consiste à renseigner et orienter la population dans sa région en matière d'assurances sociales, plus précisément d'informer les citoyens concernant les droits et obligations des assurances sociales et de leur faciliter l'accès aux diverses prestations cantonales et fédérales auxquelles ils pourraient prétendre.

Jusqu'à la fin de l'année 2021, le financement est assuré par les communes membres de l'ARASMAC et dès 2022, c'est le Canton qui prendra cela en charge. Resteront à charge pour les communes uniquement celles qui leur sont spécifiques (taxes poubelles par exemple).

De plus, des indemnités sont versées par la CCAVS (Caisse Cantonale AVS) pour les tâches réalisées pour le compte de la CCAVS 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.).

AAS	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	1 781 850	1 900 850	-119 000	
Frais de fonctionnement	316 100	290 750	25 350	
Autres charges d'exploitation	12 850	8 950	3 900	
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-	
<b>Total des charges</b>	<b>2 110 800</b>	<b>2 200 550</b>	<b>-89 750</b>	<b>-4.25%</b>
Participation de la caisse cantonale AVS	168 000	169 900	-1 900	
Participation cantonale	1 875 550	-	1 875 550	
Participation des communes	<b>29 150</b>	<b>1 979 700</b>	-1 950 550	
Autres revenus	38 100	49 900	-11 800	
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	1 050	-1 050	
<b>Total des revenus</b>	<b>2 110 800</b>	<b>2 200 550</b>	<b>-89 750</b>	<b>-4.25%</b>

Au moment de l'élaboration du budget, le détail des modalités du financement par le Canton n'est pas encore connu, malgré nos demandes. Nous avons donc estimé le montant de la manière suivante : total des charges – recettes connues = solde à financer.

La participation des communes sera donc réduite à environ **CHF 29'150.-** au lieu de CHF 1'979'700.- pour le budget 2021. Ce montant comprend CHF 7'900.- relatifs aux tâches spécifiques, non obligatoires, réalisées par les AAS pour les communes (taxes déchets et aide complémentaire communale) ainsi que les indemnités du CODIR, du Conseil et de l'administration générale (indemnités et part de charges salariales du directeur et de l'assistante).

### 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 au travers de la DGCS.*

<b>CRD</b>	<b>Budget 2022</b>	Budget 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	286'200	315'400	-29'200	
Frais de fonctionnement	50'650	43'400	7'250	
Autres charges d'exploitation	3'100	3'000	100	
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-	
<b>Total des charges</b>	<b>339'950</b>	<b>361'800</b>	<b>-21'850</b>	<b>-6.43%</b>
Autres revenus	2'650	6'600	-3'950	
Autres participations cantonales	310'500	351'000	-40'500	
Prélèvement à/aux réserve(s)	26'800	4'200	22'600	
<b>Total des revenus</b>	<b>339'950</b>	<b>361'800</b>	<b>-21'850</b>	<b>-6.43%</b>

Le financement est basé sur les EPT, sur une enveloppe de CHF 135'000.- pour un EPT. Pour notre CRD, les EPT financés sont de 2.3.

Ce montant couvre uniquement les salaires et charges sociales des collaboratrices et ne tient pas compte des frais généraux (direction, loyers, téléphones, informatique, etc.).

Au vu des charges prévisibles, le financement n'est pas suffisant et nous sommes contraints d'utiliser le fonds de réserve afin de couvrir la différence (le détail des fonds de réserve se trouve au point 3).

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

L'AJEMA réunit des communes, des structures d'accueil, des entreprises de la région Morges-Aubonne et l'Association régionale pour l'accueil de l'enfance (ARAE). Sa création découle de la mise en œuvre de la Loi sur l'accueil de jour des enfants (LAJE) entrée en vigueur le 1er septembre 2006.

L'AJEMA fait partie des buts optionnels de l'ARASMAC et seules 34 communes sur les 56 y ont adhéré.

L'AJEMA redistribue les subventions de la FAJE (Fondation pour l'accueil de jour des enfants), aux 29 structures (y.c. l'AFJ), les participations des entreprises membres, les subventions fédérales de l'aide au démarrage (OFAS) ainsi que le versement de 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.

<b>AJEMA</b>	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	446 700	491 350	-44 650	
Frais de fonctionnement	281 600	233 850	47 750	
Rétrocession FAJE aux structures	7 814 700	7 400 350	414 350	
Couv. du déficit des structures par l'Ajema	14 385 400	13 306 650	1 078 750	
Autres charges d'exploitation	383 800	413 800	-30 000	
Attribution à la/aux réserve(s)	1 000	1 000	-	
<b>Total des charges</b>	<b>23 313 200</b>	<b>21 847 000</b>	<b>1 466 200</b>	<b>6.29%</b>
Participation de la FAJE	7 814 700	7 400 350	414 350	
Participation des communes	15 055 950	14 010 100	1 045 850	
Autres revenus	442 550	436 550	6 000	
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-	
<b>Total des revenus</b>	<b>23 313 200</b>	<b>21 847 000</b>	<b>1 466 200</b>	<b>6.29%</b>

L'AJEMA assure également la gestion administrative (établissement des contrats des parents, la facturation ainsi que le contentieux) de cinq structures du réseau. À ce jour, elle est facturée CHF 710.-/place/année.

Dès 2022, le subventionnement socle de la FAJE passera de 28% à 29%, auquel il faut ajouter le subventionnement incitatif appliqué en fonction des rabais fratrie octroyés. Pour l'AJEMA, le taux appliqué sera de 32% pour autant que rabais fratrie actuel soit maintenu ou tout du moins non diminué.

C'est pour cette raison que la modification du rabais fratrie prévue dès la rentrée d'août 2021 a été suspendue. En effet, une analyse complémentaire doit être réalisée afin de trouver le juste équilibre entre la facturation aux parents et le coût du déficit facturé aux communes.

S'agissant du budget 2022 des structures, nous accusons une hausse de presque 5%. Cela s'explique principalement par l'augmentation des salaires pédagogiques, lesquels sont liés à l'augmentation du nombre de places d'accueil.

Cela entraîne également une augmentation de la participation des communes et de la couverture du déficit malgré la modification du subventionnement de la FAJE.

Chaque année, les structures établissent le budget pour le 30 avril sur la base des éléments connus.

## 5. Accueil Familial de Jour (AFJ)

*L'AFJ gère tout ce qui est en lien avec les Accueillantes en milieu familial (AMF), souvent connues sous le nom de mamans de jour.*

*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.*

*L'AFJ fait partie de l'AJEMA, tout comme les structures d'accueil collectif.*

<b>AFJ</b>	Budget 2022	Budget 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	5'664'450	5'530'600	133'850	
Frais de fonctionnement	184'100	173'300	10'800	
Pertes sur débiteurs douteux	2'000	2'000	-	
Autres charges d'exploitation	30'300	13'400	16'900	
Attribution à la/aux réserve(s)	1'000	1'000	-	
<b>Total des charges</b>	<b>5'881'850</b>	<b>5'720'300</b>	<b>161'550</b>	<b>2.75%</b>
Participation des parents	2'646'800	2'609'800	37'000	
Participation FAJE	811'150	561'500	249'650	
Couverture de déficit AJEMA (réseau)	2'287'400	2'437'400	-150'000	
Autres revenus	134'500	109'600	24'900	
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-	
Prélèvement à provision pour débiteurs douteux	2'000	2'000	-	
<b>Total des revenus</b>	<b>5'881'850</b>	<b>5'720'300</b>	<b>161'550</b>	<b>2.75%</b>

Il est à noter que le budget 2022 a été établi sur la base de 525'000 heures d'accueil (525'000 au budget 2021).

La participation des parents (cf. 4359.00) se situe aux environs de 45% des coûts, identique à la prévision pour 2021.

L'Office fédéral de l'accueil de jour des enfants (OAJE) et la FAJE ont décidé de revaloriser l'accueil familial en renforçant l'encadrement pédagogique et en améliorant les conditions de travail. Cela implique les changements suivants au niveau du financement :

- Taux d'encadrement : 1 EPT pour 50 AMF au lieu de 70
- Subventionnement des salaires des AMF: 8% des charges salariales au lieu de CHF 0.30/heure d'accueil, soit CHF 281'550 au lieu de CHF 157'500.-.

### **3. Fonds de réserve**

#### **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 2021 (non connu pour 2022) 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 2021 (non connu pour 2022) 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**

Ce 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 ; il ne sera donc plus actif dès 2022.

#### **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° 2/09.2021 relatif au budget pour l'année 2022,
- 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 2022 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)

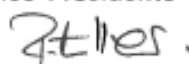
D'approuver les budgets de l'exercice 2022 relatifs au but optionnel du secteur de l'enfance, soit :

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 19 août 2021.**

ARASMAC

Ruth Muller  
Vice-Présidente



Anthony Vieira  
Directeur



**Préavis présenté au Conseil Intercommunal en séance du 23 septembre 2021.**

Annexe(s) : - Budget 2022 et commentaires  
- Bilan 2020  
- Lexique des abréviations



---

AAS • AFJ • AJEMA • CRD • CSR

---

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

## **BUDGET 2022**

- 1. BUDGET ET COMMENTAIRES**
- 2. Bilan (2020)**
- 2. LEXIQUE DES ABREVIATIONS**

**Budget 2022**

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>37 128 250.00</b>	<b>37 128 250.00</b>	<b>35 405 900.00</b>	<b>35 405 900.00</b>	<b>32 443 839.14</b>	<b>32 443 839.14</b>
71000	CSR	5 482 450.00	5 482 450.00	5 276 250.00	5 276 250.00	5 176 200.69	5 176 200.69
72000	AAS	2 110 800.00	2 110 800.00	2 200 550.00	2 200 550.00	2 119 560.70	2 119 560.70
72300	CRD	339 950.00	339 950.00	361 800.00	361 800.00	310 692.46	310 692.46
73100	AJEMA	23 313 200.00	23 313 200.00	21 847 000.00	21 847 000.00	19 672 041.21	19 672 041.21
73300	AFJ	5 881 850.00	5 881 850.00	5 720 300.00	5 720 300.00	5 165 344.08	5 165 344.08

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>	<b>5 482 450.00</b>	<b>5 482 450.00</b>	<b>5 276 250.00</b>	<b>5 276 250.00</b>	<b>5 176 200.69</b>	<b>5 176 200.69</b>
3001.00	<b>Fonctionnement administration générale</b>	18 100.00		20 300.00		22 000.00	
3003.01	<b>Indemnités comité direction</b>	10 850.00		11 500.00		12 406.37	
3003.02	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	1 400.00		1 000.00		950.29	
3011.11	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>Estimation pour 2022 : 920 dossiers financés (887 au budget 2021), soit 36.78 EPT (y.c. postes transverses et direction).</i>	3 587 850.00		3 404 000.00		3 254 529.50	
3011.13	<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 dans le compte 4361.00 (estimation à environ 1% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	36 000.00		69 700.00		8 092.05	
3030.00	<b>Cotisations sociales</b>	346 100.00		327 600.00		307 469.35	
3040.00	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	566 300.00		534 400.00		517 938.45	
3050.00	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	65 000.00		61 100.00		56 115.25	
3061.00	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	14 000.00		13 500.00		14 443.70	
3062.00	<b>Autres frais de transport</b>	2 100.00		2 000.00		854.15	
3063.00	<b>Frais de représentation</b>	1 400.00		1 500.00		23.95	
3064.00	<b>Frais de téléphone</b>					3 120.10	
3065.00	<b>Autres frais du personnel</b>	550.00		1 200.00		36.10	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
3091.00	<b>Formation continue</b>	18 200.00		16 700.00		12 205.65	
3091.01	<b>Formation obligatoire</b> <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	9 000.00		6 400.00		880.00	
3091.02	<b>Frais liés à la formation continue</b> <i>Augmentation du nombre d'apprenti.e.s dès 2022 et donc du montant des frais forfaitaires liés à la formation.</i>	5 500.00		4 100.00		554.40	
3092.00	<b>Frais de recherche du personnel</b>	7 000.00		7 000.00		1 696.25	
3093.00	<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>	8 100.00		3 500.00		10 838.00	
3101.00	<b>Fournitures de bureau</b>	7 500.00		8 300.00		3 154.30	
3101.01	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	11 900.00		12 050.00		5 685.41	
3101.02	<b>Achats consommables divers</b>	600.00		500.00		593.25	
3101.03	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	7 550.00		7 500.00		5 127.15	
3102.00	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	3 500.00		3 300.00		2 746.20	
3111.00	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	5 900.00		4 000.00		2 410.21	
3111.01	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b> <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>	36 750.00		33 500.00		68 051.39	
3111.02	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	1 000.00		1 000.00		179.60	
3111.03	<b>Frais de leasing et maintenance</b> <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	122 000.00		116 700.00		114 743.40	
3123.00	<b>Electricité</b>	12 000.00		13 000.00		8 438.15	
3141.00	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	48 700.00		55 800.00		45 694.20	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
3151.00	<b>Contrats et entretien machines</b>	1 500.00		2 000.00		1 410.90	
3161.00	<b>Loyers des locaux</b>	303 100.00		308 500.00		306 675.30	
3170.00	<b>Invitations partenaires externes</b>	1 500.00		1 500.00		81.96	
3170.01	<b>Frais de réception association</b>	2 500.00		1 500.00		47.05	
3181.00	<b>Affranchissements</b>	20 000.00		23 000.00		14 200.15	
3182.00	<b>Frais de téléphone et communication</b>	12 000.00		12 500.00		9 081.38	
3182.01	<b>Frais de liaison réseau informatique</b>	5 500.00		9 200.00		4 346.15	
3183.00	<b>Frais bancaires</b>	3 500.00		2 000.00		488.19	
	<i>Introduction des intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes ARASMAC.</i>						
3185.00	<b>Honoraires et prestations de services</b>	78 500.00		74 900.00		68 699.90	
	<i>Délégation des prestations LAMaI aux AAS, prestations de suppléance de la réception, enquête de satisfaction, rapport de gestion et divers.</i>						
3185.01	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	5 000.00		5 000.00		917.90	
3185.02	<b>Contrôle fiduciaire</b>	7 500.00		7 500.00		4 503.15	
3186.00	<b>Primes d'assurances</b>	3 000.00		5 600.00		2 506.65	
3193.00	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	4 100.00		4 000.00		4 012.75	
3194.00	<b>Taxe élimination des déchets</b>	300.00		300.00		243.85	
3199.00	<b>Frais divers</b>	4 000.00		3 500.00		713.85	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
3199.01	<b>Frais d'enquêtes</b>	1 500.00		1 500.00		510.80	
3199.02	<b>Frais de traduction</b>	5 500.00		3 500.00		5 046.36	
3199.03	<b>Frais de destruction documents</b>	2 500.00		2 500.00		1 993.65	
3199.04	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	5 300.00		4 600.00		4 414.70	
3199.06	<b>Evènements privés du personnel</b>	1 500.00		1 500.00		648.85	
3313.00	<b>Amortissement mobilier</b>	9 800.00		11 100.00		20 045.61	
3515.11	<b>Compensation coupure de financement</b>					47 500.00	
3525.00	<b>Participation aux charges du Conseil des régions</b> <i>CHF 0.30/habitant (84'561 au 31.12.2020)</i>	25 400.00		25 100.00		25 059.90	
3529.00	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b> <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>	24 100.00		24 300.00		23 383.00	
3809.00	<b>Attribution à la réserve</b>					148 691.87	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71000</b>	<b>CSR</b>						
4361.00	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b> <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		36 000.00		69 700.00		22 799.91
4390.00	<b>Recettes diverses</b> <i>Participation de l'ARASOL aux frais d'enquêteur (0.4 EPT) et recettes diverses.</i>		50 000.00		49 500.00		51 382.15
4410.00	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		2 500.00		4 400.00		1 772.80
4515.06	<b>Subventions DGCS aux frais de fonctionnement</b> <i>Financement calculé selon 920 dossiers et règles de subvention de la DGCS.</i>		5 214 750.00		4 989 200.00		4 918 374.47
4525.00	<b>Participation des communes</b> <i>CHF 0.70/habitant (84'561 au 31.12.2020). Ce montant couvre les charges liées aux indemnités du CODIR et du Conseil intercommunal, le financement du fonctionnement de l'administration générale et la participation au Conseil des régions.</i>		59 200.00		58 450.00		58 473.10
4525.04	<b>Autres participations cantonales</b> <i>Participation de la DGNSI aux frais de gestion informatique et du matériel.</i>		120 000.00		105 000.00		121 454.80
4809.00	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>						1 943.46



		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>	<b>2 110 800.00</b>	<b>2 110 800.00</b>	<b>2 200 550.00</b>	<b>2 200 550.00</b>	<b>2 119 560.70</b>	<b>2 119 560.70</b>
3001.00	<b>Fonctionnement administration générale</b>	14 000.00		14 000.00		21 900.00	
3003.01	<b>Indemnités comité direction</b>	6 200.00		3 300.00		4 378.72	
3003.02	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	1 050.00		1 000.00		669.44	
3011.11	<b>Salaires du personnel fixe</b>	1 365 300.00		1 435 900.00		1 383 261.50	
3011.13	<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 dans le compte 4361.00 (estimation à environ 1% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	13 900.00		29 400.00			
3030.00	<b>Cotisations sociales</b>	131 850.00		138 100.00		129 900.20	
3040.00	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	200 600.00		227 500.00		220 773.85	
3050.00	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	24 600.00		25 900.00		23 692.15	
3061.00	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	3 350.00		3 300.00		1 861.75	
3062.00	<b>Autres frais de transport</b>	600.00		1 000.00		127.50	
3063.00	<b>Frais de représentation</b>	600.00		900.00		9.55	
3064.00	<b>Frais de téléphone</b>					1 608.00	
3065.00	<b>Autres frais du personnel</b>	350.00		400.00		50.65	
3091.00	<b>Formation continue</b>	6 800.00		7 350.00		1 072.10	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3091.01	<b>Formation obligatoire</b> <i>Formation AVEAS obligatoire pour les nouveaux collaborateurs/trices, cours "sécurité au travail et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	4 000.00		5 000.00			
3091.02	<b>Frais liés à la formation continue</b>	1 100.00		1 100.00		195.90	
3092.00	<b>Frais de recherche du personnel</b>	3 500.00		3 500.00		798.20	
3093.00	<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>	4 050.00		3 200.00		15 444.34	
3101.00	<b>Fournitures de bureau</b>	1 850.00		1 700.00		1 557.80	
3101.01	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	4 250.00		3 000.00		2 951.35	
3101.02	<b>Achats consommables divers</b> <i>Il n'y a plus d'imprimante personnelle.</i>			100.00			
3101.03	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	3 800.00		4 500.00		3 099.35	
3102.00	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	2 500.00		2 100.00		1 570.80	
3111.00	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	5 350.00		4 500.00		5 464.71	
3111.01	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b> <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>	13 000.00		8 300.00		12 161.10	
3111.02	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	500.00		500.00		179.60	
3111.03	<b>Frais de leasing et maintenance</b> <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	47 250.00		46 150.00		43 606.32	
3123.00	<b>Electricité</b>	3 500.00		3 500.00		2 116.55	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3141.00	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	25 900.00		25 000.00		23 470.78	
3151.00	<b>Contrats et entretien machines</b>	300.00		200.00		302.15	
3161.00	<b>Loyers des locaux</b>	146 300.00		140 500.00		152 499.50	
3170.00	<b>Invitations partenaires externes</b>	500.00		500.00		26.80	
3170.01	<b>Frais de réception association</b>	500.00		500.00		18.80	
3181.00	<b>Affranchissements</b>	13 500.00		13 000.00		14 788.20	
3182.00	<b>Frais de téléphone et communication</b>	4 500.00		2 500.00		3 790.16	
3182.01	<b>Frais de liaison réseau informatique</b>	7 500.00		10 500.00		5 088.20	
3183.00	<b>Frais bancaires</b>	5 000.00		1 000.00		205.62	
	<i>Introduction des intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes ARASMAC.</i>						
3185.00	<b>Honoraires et prestations de services</b>	18 300.00		12 850.00		16 918.25	
	<i>Enquête de satisfaction, rapport de gestion et divers.</i>						
3185.01	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	2 500.00		1 500.00		1 152.35	
3185.02	<b>Contrôle fiduciaire</b>	750.00		1 000.00		267.05	
3186.00	<b>Primes d'assurances</b>	1 000.00		500.00		864.80	
3193.00	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>					44.95	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
3194.00	<b>Taxe élimination des déchets</b>	200.00		200.00		130.95	
3199.00	<b>Frais divers</b>	2 500.00		2 000.00		1 895.15	
3199.02	<b>Frais de traduction</b>			300.00			
3199.03	<b>Frais de destruction documents</b>	1 500.00		1 500.00		1 101.20	
3199.04	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	2 050.00		2 250.00		1 725.10	
3199.06	<b>Evènements privés du personnel</b>	1 300.00		600.00		1 091.50	
3313.01	<b>Amortissement informatique</b>	3 900.00				5 089.40	
3313.02	<b>Amortissement mobilier AAS</b>	1 250.00		1 250.00			
3529.00	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b> <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>	7 700.00		7 700.00		4 613.00	
3809.00	<b>Attribution à la réserve</b>					5 025.36	
3809.01	<b>Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique</b>					1 000.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72000</b>	<b>AAS</b>						
4222.00	<b>Intérêts du patrimoine financier</b>						6.00
4361.00	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		13 900.00		29 400.00		14 651.86
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	<b>Recettes diverses</b>		23 600.00		18 600.00		31 855.91
4410.00	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		600.00		1 900.00		707.25
4515.07	<b>Participation de la caisse cantonale AVS</b>		168 000.00		169 900.00		178 350.65
4515.11	<b>Participation cantonale</b>		1 875 550.00				
	<i>Dès 2022, le financement principal est repris par le Canton.</i>						
4525.00	<b>Participation des communes</b>		29 150.00		1 979 700.00		1 854 432.60
	<i>Il s'agit uniquement du coût pour les tâches spécifiques aux communes (taxes déchets et ACC) ainsi que les frais non couverts par le Canton (administration générale, CI et CODIR). Dès 2022, le financement des AAS est repris par le Canton.</i>						
4809.00	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>				1 050.00		39 556.43

**Budget 2022**

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>	<b>339 950.00</b>	<b>339 950.00</b>	<b>361 800.00</b>	<b>361 800.00</b>	<b>310 692.46</b>	<b>310 692.46</b>
3001.00	<b>Fonctionnement administration générale</b>	600.00		1 600.00		1 150.00	
3003.01	<b>Indemnités comité direction</b>	1 550.00		1 650.00			
3003.02	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	250.00					
3011.11	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>L'augmentation prévue du nombre d'EPT dès 2021 n'a finalement pas eu lieu. Les EPT sont maintenus à 2.3.</i>	218 100.00		238 400.00		196 280.29	
3011.13	<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 dans le compte 4361.00 (estimation à environ 1% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	2 400.00		4 400.00			
3030.00	<b>Cotisations sociales</b>	20 800.00		22 900.00		20 344.60	
3040.00	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	33 800.00		37 700.00		33 784.35	
3050.00	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal</b>	4 000.00		4 300.00		3 728.15	
3061.00	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	300.00		300.00		17.20	
3062.00	<b>Autres frais de transport</b>	200.00		200.00		29.80	
3063.00	<b>Frais de représentation</b>	100.00				1.50	
3064.00	<b>Frais de téléphone</b>					261.40	
3065.00	<b>Autres frais du personnel</b>	150.00		150.00		1.90	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3091.00	<b>Formation continue</b>	1 150.00		1 150.00		247.90	
3091.01	<b>Formation obligatoire</b> <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	1 000.00		1 000.00			
3091.02	<b>Frais liés à la formation continue</b>	250.00		150.00		33.30	
3092.00	<b>Frais de recherche du personnel</b>	1 000.00		1 000.00		147.35	
3093.00	<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>	550.00		500.00		362.25	
3101.00	<b>Fournitures de bureau</b>	600.00		500.00		119.85	
3101.01	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	900.00		1 000.00		488.88	
3101.02	<b>Achats consommables divers</b>	100.00				4.20	
3101.03	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	1 900.00		2 100.00		1 275.20	
3102.00	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	200.00		150.00		127.50	
3111.00	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	750.00				572.99	
3111.01	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b> <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>	4 300.00		2 500.00		11 273.81	
3111.02	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	200.00				179.55	
3111.03	<b>Frais de leasing et maintenance</b> <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	8 800.00		7 800.00		8 248.84	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3123.00	<b>Electricité</b>					311.15	
3141.00	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	2 100.00		2 300.00		1 676.75	
3151.00	<b>Contrats et entretien machines</b>	100.00		100.00		84.50	
3161.00	<b>Loyers des locaux</b>	11 200.00		12 700.00		10 857.00	
3170.00	<b>Invitations partenaires externes</b>	300.00		400.00		4.25	
3170.01	<b>Frais de réception association</b>	200.00		200.00		2.95	
3181.00	<b>Affranchissements</b>	5 000.00		5 100.00		2 372.40	
3182.00	<b>Frais de téléphone et communication</b>	600.00		600.00			
3183.00	<b>Frais bancaires</b>	200.00		100.00		26.17	
	<i>Introduction des intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes ARASMAC.</i>						
3185.00	<b>Honoraires et prestations de services</b>	10 000.00		5 800.00		7 185.05	
	<i>Enquête de satisfaction, prestations déléguées aux AAS, rapport de gestion et divers.</i>						
3185.01	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	1 000.00		100.00		91.15	
3185.02	<b>Contrôle fiduciaire</b>	400.00		500.00		31.30	
3186.00	<b>Primes d'assurances</b>	150.00		150.00		109.35	
3193.00	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	100.00		100.00		7.10	



		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72300</b>	<b>CRD</b>						
3194.00	<b>Taxe élimination des déchets</b>					5.40	
3199.00	<b>Frais divers</b>	600.00		500.00		17.20	
3199.03	<b>Frais de destruction documents</b>	250.00		200.00		98.00	
3199.04	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	400.00		300.00		430.35	
3199.06	<b>Evènements privés du personnel</b>	300.00		200.00		33.30	
3529.00	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	3 100.00		3 000.00		687.00	
	<i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>						
3809.00	<b>Attribution à la réserve</b>					7 981.28	
4361.00	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		2 400.00		5 900.00		
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	<b>Recettes diverses</b>		100.00		500.00		80.81
4410.00	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		150.00		200.00		111.65
4525.04	<b>Autres participations cantonales</b>		310 500.00		351 000.00		310 500.00
	<i>La hausse prévue dès juillet 2021 a finalement été supprimée par le Canton.</i>						
4809.00	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>		26 800.00		4 200.00		
	<i>Permet de couvrir l'excédent de charges et l'insuffisance de financement.</i>						

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>	<b>23 313 200.00</b>	<b>23 313 200.00</b>	<b>21 847 000.00</b>	<b>21 847 000.00</b>	<b>19 672 041.21</b>	<b>19 672 041.21</b>
3001.00	Fonctionnement administration générale	16 000.00		18 200.00		11 000.00	
3003.01	Indemnités comité direction	13 800.00		9 850.00		10 217.04	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1 300.00		1 000.00		873.70	
3011.11	Salaires du personnel fixe	313 800.00		346 900.00		296 920.04	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	3 300.00		6 500.00			
	<i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve dans le compte 4361.00 (estimation à environ 1% de la masse salariale du personnel fixe).</i>						
3030.00	Cotisations sociales	31 500.00		34 900.00		28 816.05	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	54 400.00		59 500.00		49 840.15	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	5 950.00		6 700.00		5 269.30	
3061.00	Frais pour utilisation véhicule privés	300.00		700.00		196.60	
3062.00	Autres frais de transport	50.00		1 200.00		22.00	
3063.00	Frais de représentation	100.00		600.00			
3064.00	Frais de téléphone					313.50	
3065.00	Autres frais du personnel	100.00		100.00		87.90	
3091.00	Formation continue	1 550.00		1 400.00		84.90	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
3091.01	<b>Formation obligatoire</b> <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	1 000.00		1 000.00			
3091.02	<b>Frais liés à la formation continue</b>	50.00		200.00		36.60	
3092.00	<b>Frais de recherche du personnel</b>	1 000.00		1 000.00		1 128.13	
3093.00	<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>	2 500.00		1 600.00		3 940.95	
3101.00	<b>Fournitures de bureau</b>	900.00		650.00		409.30	
3101.01	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	1 700.00		900.00		300.97	
3101.02	<b>Achats consommables divers</b>	300.00				256.60	
3101.03	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	2 500.00		3 000.00		1 311.75	
3102.00	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	700.00		600.00		479.50	
3111.00	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	3 800.00		1 000.00		1 247.69	
3111.01	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b> <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique, licences Microsoft, logiciel MPA et Kibe.</i>	48 100.00		45 600.00		38 347.26	
3111.02	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	500.00		500.00		179.60	
3111.03	<b>Frais de leasing et maintenance</b> <i>Maintenance et dépannages annuels Kibe, leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	25 900.00		25 500.00		23 998.13	
3123.00	<b>Electricité</b>	900.00		900.00		438.75	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
3141.00	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	4 600.00		4 400.00		3 891.85	
3151.00	<b>Contrats et entretien machines</b>	100.00		100.00			
3161.00	<b>Loyers des locaux</b>	24 400.00		23 500.00		25 846.25	
3170.00	<b>Invitations partenaires externes</b>	500.00		500.00		5.55	
3170.01	<b>Frais de réception association</b>	900.00		500.00		9.60	
3181.00	<b>Affranchissements</b>	11 500.00		7 000.00		10 908.45	
3182.00	<b>Frais de téléphone et communication</b>	800.00		500.00		485.70	
3182.01	<b>Frais de liaison réseau informatique</b>	250.00		200.00			
3183.00	<b>Frais bancaires</b>	4 000.00		2 000.00		1 773.26	
	<i>Introduction des intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes ARASMAC.</i>						
3185.00	<b>Honoraires et prestations de services</b>	139 600.00		110 400.00		133 351.25	
	<i>Enquête de satisfaction, refacturation du mandat de gestion administrative de certaines structures par l'AFJ (1 structure supplémentaire dès 2021), rapport de gestion et divers mandats et honoraires.</i>						
3185.01	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	5 000.00		1 000.00		4 140.70	
3185.02	<b>Contrôle fiduciaire</b>	2 500.00		3 000.00		2 337.05	
3186.00	<b>Primes d'assurances</b>	300.00		300.00		267.60	
3193.00	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	100.00		100.00		2 493.30	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
3194.00	<b>Taxe élimination des déchets</b>					33.05	
3199.00	<b>Frais divers</b>	500.00		500.00		5.80	
3199.03	<b>Frais de destruction documents</b>	250.00		200.00		69.75	
3199.04	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	400.00		500.00		262.05	
3199.06	<b>Evènements privés du personnel</b>	600.00		500.00		541.55	
3515.00	<b>Rétrocession FAJE aux structures d'accueil</b>	7 550 200.00		6 728 850.00		5 751 010.00	
	<i>Subventionnement en fonction de la masse salariale du personnel éducatif avec 1% supplémentaire pour l'accueil collectif et financement spécifique pour l'AFJ.</i>						
3515.01	<b>Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil</b>	200 000.00		200 000.00		204 238.70	
	<i>4 entreprises signataires (EHC, Fondation Silo, Institution de Lavigny et Romande Energie).</i>						
3515.02	<b>Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil</b>	100 000.00		563 000.00		164 880.00	
3515.03	<b>Participation aux frais d'accueil dans les réseaux signataires</b>	150 000.00		180 000.00		140 816.90	
	<i>8 conventions inter-réseaux.</i>						
3515.04	<b>Rétrocession FAJE aux structures TOR</b>	84 500.00		63 500.00		84 474.00	
3515.09	<b>Rétrocession autre FAJE</b>	80 000.00		45 000.00		128 125.00	
	<i>Versements aux structures du soutien à la formation et autres subventions de la FAJE.</i>						
3515.10	<b>Versement aides financières - Covid-19</b>					553 522.00	
3525.01	<b>Couverture du déficit des structures d'accueil par l'AJEMA, y c. AF</b>	14 385 400.00		13 306 650.00		11 958 740.44	
	<i>Le réseau AJEMA compte 29 structures d'accueil (yc l'AFJ), dont 3 nouvelles dès 2021. Pour rappel, les structures d'accueil ont été fermées de mi-mars à mi-mai 2020 (Covid-19), ce qui explique l'écart entre les comptes 2020 et les budgets 2021 et 2022 (baisse du nombre d'heures et versement des aides fédérales et cantonales).</i>						
3529.00	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	33 800.00		33 800.00		23 095.00	
	<i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>						
3809.01	<b>Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique</b>	1 000.00		1 000.00		1 000.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73100</b>	<b>AJEMA</b>						
4361.00	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b> <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		3 600.00		6 500.00		26.15
4390.00	<b>Recettes diverses</b>		500.00		500.00		14 747.54
4410.00	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		300.00		450.00		146.30
4515.00	<b>Participation FAJE</b> <i>Versement de la subvention la masse salariale du personnel éducatif et augmentation du financement (+ 1%) pour l'accueil collectif et subvention spécifique AFJ.</i>		7 550 200.00		6 728 850.00		5 751 010.00
4515.02	<b>Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil</b>		100 000.00		563 000.00		164 880.00
4515.04	<b>Participation aux frais d'accueil des réseaux signataires</b> <i>8 conventions inter-réseaux.</i>		50 000.00		80 000.00		48 294.90
4515.05	<b>Subvention FAJE aux structures TOR</b>		84 500.00		63 500.00		84 474.00
4515.09	<b>Autre participation FAJE</b> <i>Versements de la FAJE pour le soutien à la formation et autres subventions.</i>		80 000.00		45 000.00		128 125.00
4515.10	<b>Aides financières - Covid-19</b>						553 522.00
4525.00	<b>Participation des communes</b> <i>Il s'agit de la participation demandées aux communes membres pour couvrir le déficit des structures d'accueil et les frais de fonctionnement du réseau AJEMA. Le déficit est basé sur les budgets remis par les structures d'accueil. Pour rappel, les structures d'accueil ont été fermées de mi-mars à mi-mai 2020 (Covid-19), ce qui explique l'écart entre les comptes 2020 et les budgets 2021 et 2022 (baisse du nombre d'heures et versement des aides fédérales et cantonales).</i>		15 055 950.00		14 010 100.00		12 580 912.12
4655.00	<b>Honoraires gestion des structures</b> <i>Gestion administratives de 5 structures (CHF 710.-/place/an).</i>		188 150.00		149 100.00		139 160.00
4655.01	<b>Participation des entreprises</b> <i>4 entreprises signataires (EHC, Fondation Silo, Institution de Lavigny et Romande Energie).</i>		200 000.00		200 000.00		204 238.70
4809.00	<b>Prélèvement à fonds de réserve</b>						2 504.50

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>	<b>5 881 850.00</b>	<b>5 881 850.00</b>	<b>5 720 300.00</b>	<b>5 720 300.00</b>	<b>5 165 344.08</b>	<b>5 165 344.08</b>
3001.00	<b>Fonctionnement administration générale</b>	8 700.00		9 900.00		11 000.00	
3003.01	<b>Indemnités comité direction</b>	3 100.00		6 550.00		7 297.87	
3003.02	<b>Indemnités conseil intercommunal</b>	400.00		400.00		427.37	
3011.11	<b>Salaires du personnel fixe</b> <i>Il est prévu une augmentation des EPT de coordination car le subventionnement a également été modifié (1 EPT pour 50 AMF au lieu de 70).</i>	758 450.00		684 100.00		701 996.67	
3011.12	<b>Salaires du personnel AMF</b> <i>Basé sur 525'000 heures (525'000 au budget 2021).</i>	3 087 550.00		3 086 300.00		2 736 107.75	
3011.13	<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 dans le compte 4361.00 (estimation à environ 1% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	7 700.00		14 000.00			
3030.00	<b>Cotisations sociales</b>	359 350.00		349 650.00		322 053.95	
3040.00	<b>Caisse de pensions et de prévoyance</b>	184 900.00		150 400.00		183 428.55	
3050.00	<b>Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI</b>	121 500.00		110 000.00		99 587.15	
3061.00	<b>Frais pour utilisation véhicule privés</b>	9 000.00		9 000.00		8 312.45	
3062.00	<b>Autres frais de transport</b>	1 100.00		1 000.00		46.35	
3063.00	<b>Frais de représentation</b>	400.00		800.00			
3064.00	<b>Frais de téléphone</b>					822.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3065.00	<b>Autres frais du personnel</b>	7 550.00		8 500.00		1 065.10	
3066.00	<b>Forfait pour repas des enfants</b>	561 700.00		551 000.00		453 977.00	
3069.00	<b>Forfait frais d'acquisition AMF</b>	525 000.00		525 000.00		420 593.85	
3091.00	<b>Formation continue</b>	7 800.00		6 750.00		6 630.85	
3091.01	<b>Formation obligatoire</b>	12 200.00		12 500.00		300.00	
	<i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux collaborateurs, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>						
3091.02	<b>Frais liés à la formation continue</b>	600.00		600.00		241.80	
3092.00	<b>Frais de recherche du personnel</b>	2 000.00		2 000.00		632.77	
3093.00	<b>Frais pour la santé et la sécurité au travail</b>	5 450.00		2 150.00		6 792.41	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
3101.00	<b>Fournitures de bureau</b>	1 700.00		1 700.00		972.15	
3101.01	<b>Papier photocopieurs / coûts copies</b>	2 700.00		3 150.00		1 975.44	
3101.03	<b>Impression (enveloppe, cartes, rapports...)</b>	3 700.00		4 000.00		2 647.20	
3102.00	<b>Annonces, journaux, documentation</b>	1 000.00		1 000.00		850.85	
3111.00	<b>Achats de mobilier, machines et matériels</b>	6 100.00		17 000.00		8 781.15	
	<i>Dès 2022, le matériel dédié aux AMF (poussettes, chaises, jeux, etc.) est imputé dans un compte spécifique (3111.04).</i>						
3111.01	<b>Achats de matériel et logiciel informatique</b>	20 500.00		19 850.00		14 997.56	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						



		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3111.02	<b>Hébergement et maintenance site internet</b>	500.00		500.00		179.60	
3111.03	<b>Frais de leasing et maintenance</b> <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	26 100.00		23 500.00		26 537.18	
3111.04	<b>Matériel AMF</b> <i>Matériel remis aux AMF (hormis celui lié au renouvellement) tels que tapis d'éveil, boîte de jeux, etc. Le matériel plus onéreux (poussette, chaise haute, etc.) est comptabilisé dans un compte de bilan, puis amorti en 5 ans (compte 3313.00).</i>	7 000.00					
3123.00	<b>Electricité</b>	2 000.00		1 900.00		1 326.85	
3141.00	<b>Contrats et entretien des locaux</b>	9 100.00		5 200.00		8 322.65	
3151.00	<b>Contrats et entretien machines</b>	100.00		200.00			
3161.00	<b>Loyers des locaux</b>	52 600.00		54 700.00		55 555.15	
3170.00	<b>Invitations partenaires externes</b>	800.00		1 000.00		13.30	
3170.01	<b>Frais de réception association</b>	1 100.00		500.00		9.30	
3181.00	<b>Affranchissements</b>	10 000.00		7 500.00		13 290.90	
3182.00	<b>Frais de téléphone et communication</b>	1 200.00		800.00		971.39	
3182.01	<b>Frais de liaison réseau informatique</b>	800.00		1 100.00			
3183.00	<b>Frais bancaires</b> <i>Introduction des intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes ARASMAC.</i>	2 000.00		1 000.00		505.80	
3184.00	<b>Frais de contentieux et de poursuites</b>	2 000.00		2 000.00		1 855.85	
3185.00	<b>Honoraires et prestations de services</b> <i>Enquête de satisfaction, rapport de gestion et divers.</i>	23 800.00		8 300.00		29 500.80	

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
3185.01	<b>Frais d'experts et de juristes</b>	1 500.00		1 000.00		802.50	
3185.02	<b>Contrôle fiduciaire</b>	1 000.00		1 300.00		662.30	
3186.00	<b>Primes d'assurances</b>	2 500.00		2 200.00		2 472.25	
3193.00	<b>Cotisations à des institutions de droit privé</b>	100.00		4 000.00		75.90	
3194.00	<b>Taxe élimination des déchets</b>					71.40	
3199.00	<b>Frais divers</b>	800.00		500.00		215.85	
3199.03	<b>Frais de destruction documents</b>	400.00		400.00		267.75	
3199.04	<b>Frais commission du personnel et activités</b>	9 000.00		8 000.00		6 131.55	
3199.06	<b>Evènements privés du personnel</b>	1 000.00		1 000.00		585.70	
3301.00	<b>Pertes sur débiteurs divers</b>	2 000.00		2 000.00		7 149.68	
3313.00	<b>Amortissement mobilier</b>	9 900.00					
	<i>Le matériel remis aux AMF est désuet. Il est donc prévu le renouvellement de celui-ci dès 2022 (poussettes, chaises hautes, etc.) et il sera amorti sur 5 ans.</i>						
3529.00	<b>Frais logistiques fournis par des tiers</b>	13 400.00		13 400.00		7 722.00	
	<i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>						
3809.00	<b>Attribution à la réserve</b>					3 395.36	
3809.01	<b>Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique</b>	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
3809.05	<b>Attribution à la réserve pour débiteurs douteux</b>					5 184.83	

**Budget 2022**

		Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>73300</b>	<b>AFJ</b>						
4359.00	<b>Participation des parents</b>		2 646 800.00		2 609 800.00		2 050 339.70
4361.00	<b>Indemnités et rétrocessions d'assurances</b>		7 700.00		14 000.00		453.23
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 1% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	<b>Recettes diverses</b>		2 000.00		2 000.00		2 495.56
4410.00	<b>Redistribution de la taxe CO2</b>		2 500.00		4 500.00		2 068.00
4515.00	<b>Participation FAJE</b>		811 150.00		561 500.00		524 410.00
	<i>Modification des modalités de financement et augmentation du montant.</i>						
4515.01	<b>Couverture de déficit AJEMA (réseau)</b>		2 287 400.00		2 437 400.00		2 292 441.11
4515.10	<b>Aides financières - Covid-19</b>						196 910.00
4655.00	<b>Honoraires gestion des structures</b>		122 300.00		89 100.00		89 069.50
4809.05	<b>Prélèvement à provision pour débiteurs douteux</b>		2 000.00		2 000.00		7 156.98

## Bilan 2020

		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>Paiements 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	DGCS avance garanties de loyer	-2'937.60	0.00	-0.30	-2'937.90
9200.02	DGCS 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>Paiement 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	Paiement 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

		01.01.2020	Débit	Crédit	31.12.2020
<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>
<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>ACC</b>	Aide complémentaire communale
<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
<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>	Accueillant.e 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 sociale.s
<b>ASE</b>	Assistant.e socio-éducatif.ve
<b>aVDaas</b>	Association vaudoise des agent.e.s d'assurances sociales
<b>AVEAS</b>	Association vaudoise des employé.e.s 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'éducation 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 infantine
<b>DGCS</b>	Direction générale de la cohésion sociale



## Lexique des abréviations

<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>EdS</b>	Entrée de secours
<b>EHC</b>	Établissement hospitalier de la Côte
<b>EPT ou ETP</b>	Équivalent plein temps ou 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)
<b>OAJE</b>	Office de l'accueil de jour des enfants
<b>OFAS</b>	Office fédéral des assurances sociales
<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>PCS</b>	Participation à la cohésion sociale
<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 communale (CSR-ORP)
<b>UCV</b>	Union des communes vaudoises