

N° 5/09.2022

Morges, le 30.06.2022

BUDGET 2023

Madame la Présidente, Mesdames, 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 2023 de l'Association régionale pour l'action sociale de Morges-Aubonne-Cossonay (ARASMAC).

1. PREAMBULE

L'ARASMAC 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 86'038 habitants-es (au 31.12.2021).



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).

2. BUDGET ET COMMENTAIRES

En annexe au préavis, vous trouverez le détail du budget 2023, en comparaison du budget 2022 et des comptes 2021, ainsi que le lexique des abréviations et le bilan 2021.

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).

À la fin de chaque trimestre, la DGCS comptabilise le nombre moyen de dossiers financés du trimestre écoulé. Il ajuste ensuite la subvention du 2^e trimestre sur la base des résultats du 1^{er} trimestre et ainsi de suite.

CSR	Budget 2023	Budget 2022	Ecart en CHF		En %	Comptes 2021
Frais de personnel	4 542 650	4 697 450	-	154 800		4 342 213
Frais de fonctionnement	688 000	725 700	-	37 700		623 515
Autres charges d'exploitation	49 350	59 300	-	9 950		55 434
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-	-		125 779
Total des charges	5 280 000	5 482 450	-	202 450	-3.83%	5 146 940
Revenus	240 850	208 500		32 350		301 675
Subvention DGCS	4 978 950	5 214 750	-	235 800		4 777 754
Participation des communes	60 200	59 200		1 000		54 965
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-	-		12 547
Total des revenus	5 280 000	5 482 450	-	202 450	-3.83%	5 146 940

Nous avons estimé le nombre à **860 dossiers** pour le budget 2023 (920 en 2022). Malgré la pandémie et la situation actuelle, le nombre de dossiers semble tendre à la baisse.

La participation des communes est maintenue à CHF 0.70/habitant.e, soit un total de **CHF 60'200.-** environ (86'038 habitants-es au 31.12.2021). 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).

En 2021, cette participation a pu être réduite à CHF 0.65/habitant.e. Toutefois, au vu de l'estimation du travail important attendu pour 2023 tant pour le CODIR que pour le Conseil intercommunal, il est préférable de la maintenir à CHF 0.70/habitant.e.

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-nes concernant les droits et obligations des assurances sociales et de leur faciliter l'accès aux diverses prestations cantonales et fédérales auxquelles ils-elles pourraient prétendre.

Le financement est assuré par le Canton. Les communes participent uniquement aux frais liés aux tâches spécifiques ainsi qu'aux coûts liés à l'administration générale, CODIR et Conseil intercommunal.

De plus, des indemnités sont versées par la CCAVS (Caisse Cantonale AVS) pour les tâches réalisées pour le compte de la CCAVS par les AAS, tâches liées par exemple aux rentes AVS/AI, aux affiliations AVS et aux mutations (domicile, composition du ménage, état civil, etc.).

AAS	Budget 2023	Budget 2022	Ecart en CHF	En %	Comptes 2021
Frais de personnel	1 854 350	1 781 850	72 500		1 799 726
Frais de fonctionnement	334 650	316 100	18 550		282 313
Autres charges d'exploitation	14 550	12 850	1 700		12 794
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-		1 000
Total des charges	2 203 550	2 110 800	92 750	4.21%	2 095 832
Participation de la caisse cantonale AVS	171 000	168 000	3 000		177 003
Participation cantonale	1 949 300	1 875 550	73 750		-
Participation des communes	31 050	29 150	1 900		1 856 960
Autres revenus	52 200	38 100	14 100		53 937
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-		7 933
Total des revenus	2 203 550	2 110 800	92 750	4.21%	2 095 832

3. Centre régional de décisions (CRD)

Cette prestation 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.

CRD	Budget 2023	Budget 2022	Ecart en CHF	En %	Comptes 2021
Frais de personnel	327 800	286 200	41 600		287 866
Frais de fonctionnement	48 200	50 650	- 2 450		33 857
Autres charges d'exploitation	3 100	3 100	-		3 024
Attribution à la/aux réserve(s)	-	-	-		878
Total des charges	379 100	339 950	39 150	10.33%	325 625
Autres revenus	5 200	2 650	2 550		6 005
Subventions DGCS	337 500	-	337 500		-
Autres participations cantonales	36 400	310 500	- 274 100		310 500
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	26 800	- 26 800		9 120
Total des revenus	379 100	339 950	39 150	10.33%	325 625

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 2.5 depuis juillet 2022.

Tout comme pour le budget 2022, le financement en l'état n'est pas suffisant. Toutefois, comme il existe un flou avec le financement cantonal des AAS, nous avons décidé de compenser l'excédent de charges par un prélèvement au financement AAS.

Nous avons pu constater que dans la plupart des autres ARAS, le CRD est englobé dans les AAS, raison pour laquelle nous utilisons le prélèvement sur le financement AAS.

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 1^{er} 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 30 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.e.

AJEMA	Budget 2023	Budget 2022	Ecart en CHF	En %	Comptes 2021
Frais de personnel	405 200	446 700	-	41 500	408 091
Frais de fonctionnement	331 550	281 600	49 950		287 772
Rétrocession FAJE aux structures	8 272 000	7 814 700	457 300		7 621 152
Couv. du déficit des structures par l'Ajema	14 757 650	14 385 400	372 250		12 288 437
Autres charges d'exploitation	383 800	383 800	-		349 689
Attribution à la/aux réserve(s)	1 000	1 000	-		1 000
Total des charges	24 151 200	23 313 200	838 000	3.47%	20 956 142
Participation de la FAJE	8 272 000	7 814 700	457 300		7 621 152
Participation des communes	15 385 050	15 055 950	329 100		12 809 011
Autres revenus	494 150	442 550	51 600		783 575
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-		848
Total des revenus	24 151 200	23 313 200	838 000	3.47%	21 214 587

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 29% à 30%, auquel il faut ajouter le subventionnement incitatif appliqué en fonction des rabais fratrie octroyés. Pour l'AJEMA, le taux appliqué sera de 33% pour autant que rabais fratrie actuel soit maintenu ou tout du moins non diminué.

S'agissant du budget 2023 des structures, nous accusons à nouveau une hausse des charges. Elle est due à l'arrivée d'une nouvelle structure, les Pand'Amis et à l'augmentation des charges salariales en lien avec 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 Accueillants-es en milieu familial (AMF), souvent connus-es 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.

AFJ	Budget 2023	Budget 2022	Ecart en CHF	En %	Comptes 2021
Frais de personnel	6 052 200	5 664 450	387 750		5 392 208
Frais de fonctionnement	194 100	184 100	10 000		153 890
Pertes sur débiteurs douteux	2 000	2 000	-		1 756
Autres charges d'exploitation	32 100	30 300	1 800		13 355
Attribution à la/aux réserve(s)	1 000	1 000	-		10 035
Total des charges	6 281 400	5 881 850	399 550	6.36%	5 571 244
Participation des parents	2 826 650	2 646 800	179 850		2 321 845
Participation FAJE	811 000	811 150	- 150		620 735
Couverture de déficit AJEMA (réseau)	2 470 550	2 287 400	183 150		2 380 234
Autres revenus	171 200	134 500	36 700		246 674
Prélèvement à/aux réserve(s)	-	-	-		-
Prélèvement à provision pour débiteurs douteux	2 000	2 000	-		1 756
Total des revenus	6 281 400	5 881 850	399 550	6.36%	5 571 244

Il est à noter que le budget 2023 a été établi sur la base de 530'000 heures d'accueil (525'000 au budget 2022).

La participation des parents (cf. 4359.00) se situe aux environs de 45% des coûts, identique à la prévision pour 2022.

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 2022 (non connu pour 2023) 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'État 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 2022 (non connu pour 2023) 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 indû du RI que la DGCS n'admettrait pas de prendre en charge (exemple : un indu fautif du CSR).

4. 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

Vu ce qui précède, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'ARASMAC

- vu le préavis du Comité de direction N° 5/09.2022,
- 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,

d é c i d e :

D'approuver les budgets de l'exercice 2023 relatifs aux buts principaux :

1. Centre social régional (CSR)
2. Agences d'assurances sociales (AAS)
3. Centre régional de décisions (CRD)

D'approuver les budgets de l'exercice 2023 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 30.06.2022.

Au nom de l'ARASMAC

Valérie Induni
Présidente

Anthony Vieira
Directeur

Préavis présenté au Conseil intercommunal en séance du 29.09.2022.

Annexes :
- Budget 2023 et commentaires
- Bilan 2021
- Lexique des abréviations



AAS • AFJ • AJEMA • CRD • CSR

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

BUDGET 2023

- 1. BUDGET ET COMMENTAIRES**
- 2. Bilan (2021)**
- 2. LEXIQUE DES ABRÉVIATIONS**

Budget 2023

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Fonctionnement	38 295 250.00	38 295 250.00	37 128 250.00	37 128 250.00	34 354 228.26	34 354 228.26
71000	CSR	5 280 000.00	5 280 000.00	5 482 450.00	5 482 450.00	5 146 940.43	5 146 940.43
72000	AAS	2 203 550.00	2 203 550.00	2 110 800.00	2 110 800.00	2 095 832.22	2 095 832.22
72300	CRD	379 100.00	379 100.00	339 950.00	339 950.00	325 624.85	325 624.85
73100	AJEMA	24 151 200.00	24 151 200.00	23 313 200.00	23 313 200.00	21 214 586.53	21 214 586.53
73300	AFJ	6 281 400.00	6 281 400.00	5 881 850.00	5 881 850.00	5 571 244.23	5 571 244.23

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR	5 280 000.00	5 280 000.00	5 482 450.00	5 482 450.00	5 146 940.43	5 146 940.43
3001.00	Fonctionnement administration générale	17 900.00		18 100.00		20 300.00	
3003.01	Indemnités comité direction	11 350.00		10 850.00		11 779.64	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1 500.00		1 400.00		329.30	
3011.11	Salaires du personnel fixe	3 432 800.00		3 587 850.00		3 350 760.69	
	<i>Estimation 2023, sur la base d'une baisse constante depuis 3 ans : 860 dossiers financés en moyenne par mois (920 en 2022), soit 36.24 EPT (yc postes transverses et direction).</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	67 200.00		36 000.00		10 406.44	
	<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 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>						
3030.00	Cotisations sociales	336 950.00		346 100.00		312 683.93	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	533 950.00		566 300.00		523 879.80	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	70 300.00		65 000.00		58 440.25	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	13 750.00		14 000.00		11 144.25	
3062.00	Autres frais de transport	1 700.00		2 100.00		163.10	
3063.00	Frais de représentation	1 000.00		1 400.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone					103.25	
3065.00	Autres frais du personnel	650.00		550.00		199.10	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3091.00	Formation continue	20 800.00		18 200.00		7 589.65	
3091.01	Formation obligatoire <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux-elles collaborateurs-trices, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	12 000.00		9 000.00		4 976.60	
3091.02	Frais liés à la formation continue	5 500.00		5 500.00		1 038.55	
3092.00	Frais de recherche du personnel	7 000.00		7 000.00		23 162.40	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail <i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>	8 300.00		8 100.00		5 253.10	
3101.00	Fournitures de bureau	7 500.00		7 500.00		7 011.10	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	9 100.00		11 900.00		6 265.90	
3101.02	Achats consommables divers	800.00		600.00		606.00	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	8 400.00		7 550.00		3 785.55	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	3 500.00		3 500.00		1 400.30	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	5 000.00		5 900.00		1 369.15	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>	39 250.00		36 750.00		34 935.34	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	1 000.00		1 000.00		173.45	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	123 450.00		122 000.00		116 316.70	
3123.00	Electricité	9 000.00		12 000.00		7 568.39	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	42 500.00		48 700.00		42 297.40	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3151.00	Contrats et entretien machines	1 300.00		1 500.00		1 268.65	
3161.00	Loyers des locaux	271 100.00		303 100.00		301 439.80	
	<i>En 2022, les locaux de St-Louis (Direction générale) ont été restitués. Le personnel concerné a été rapatrié à Couvaloup 10, ce qui engendre une baisse de coûts.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	1 500.00		1 500.00		752.40	
3170.01	Frais de réception association	1 500.00		2 500.00		135.50	
3181.00	Affranchissements	19 000.00		20 000.00		12 343.35	
3182.00	Frais de téléphone et communication	8 500.00		12 000.00		7 226.46	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	4 000.00		5 500.00		799.80	
	<i>Les nouveaux contrats ont permis une baisse importante des frais de liaison internet.</i>						
3183.00	Frais bancaires	7 500.00		3 500.00		5 449.99	
	<i>Intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes.</i>						
3185.00	Honoraires et prestations de services	81 100.00		78 500.00		45 265.80	
	<i>Délégation des prestations LAMaI aux AAS, prestations de suppléance de la réception, enquête de satisfaction (non faite sur 2022), rapport de gestion et divers.</i>						
3185.01	Frais d'experts et de juristes	5 000.00		5 000.00		720.00	
3185.02	Contrôle fiduciaire	7 500.00		7 500.00		4 552.50	
3186.00	Primes d'assurances	3 000.00		3 000.00		2 483.55	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	4 100.00		4 100.00		3 930.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	300.00		300.00		249.90	
3199.00	Frais divers	4 250.00		4 000.00		577.92	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3199.01	Frais d'enquêtes	1 500.00		1 500.00		341.40	
3199.02	Frais de traduction	7 000.00		5 500.00		6 621.95	
3199.03	Frais de destruction documents	2 600.00		2 500.00		1 440.20	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	5 950.00		5 300.00		4 636.90	
3199.06	Evènements privés du personnel	1 800.00		1 500.00		1 550.00	
3313.00	Amortissement mobilier	2 400.00		9 800.00		11 083.00	
3525.00	Participation aux charges du Conseil des régions <i>CHF 0.30/habitant-e (86'038 au 31.12.2021).</i>	25 850.00		25 400.00		25 368.30	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>	21 100.00		24 100.00		18 982.25	
3809.00	Attribution à la réserve					125 778.68	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		67 200.00		36 000.00		109 955.58
4390.00	Recettes diverses <i>Participation de l'ARASOL aux frais d'enquêteur-trice (0.4 EPT) et recettes diverses.</i>		52 650.00		50 000.00		66 800.73
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		1 000.00		2 500.00		939.00
4515.06	Subventions DGCS aux frais de fonctionnement <i>Financement calculé selon 860 dossiers et règles de subvention de la DGCS.</i>		4 978 950.00		5 214 750.00		4 777 754.04
4525.00	Participation des communes <i>CHF 0.70/habitant-e (86'038 au 31.12.2021). 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>		60 200.00		59 200.00		54 964.65
4525.04	Autres participations cantonales <i>Participation de la DGNSI aux frais de gestion informatique et du matériel.</i>		120 000.00		120 000.00		123 979.20
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve						12 547.23

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS	2 203 550.00	2 203 550.00	2 110 800.00	2 110 800.00	2 095 832.22	2 095 832.22
3001.00	Fonctionnement administration générale	13 700.00		14 000.00		14 000.00	
3003.01	Indemnités comité direction	6 500.00		6 200.00		3 197.84	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	850.00		1 050.00		329.30	
3011.11	Salaires du personnel fixe	1 393 450.00		1 365 300.00		1 390 615.97	
3011.13	Salaires du personnel temporaire <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve dans le compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	27 600.00		13 900.00		2 668.17	
3030.00	Cotisations sociales	138 600.00		131 850.00		129 866.70	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	215 950.00		200 600.00		216 028.15	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	29 150.00		24 600.00		24 202.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	3 350.00		3 350.00		2 055.30	
3062.00	Autres frais de transport	600.00		600.00		95.80	
3063.00	Frais de représentation	500.00		600.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone					83.75	
3065.00	Autres frais du personnel	350.00		350.00		8.35	
3091.00	Formation continue	7 750.00		6 800.00		4 827.05	
3091.01	Formation obligatoire <i>Formation AVEAS, cours "sécurité au travail" pour les nouveaux-elles collaborateurs-trices, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	7 000.00		4 000.00		2 874.10	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3091.02	Frais liés à la formation continue	1 000.00		1 100.00		193.60	
3092.00	Frais de recherche du personnel	4 000.00		3 500.00		5 591.75	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	4 000.00		4 050.00		3 084.90	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
3101.00	Fournitures de bureau	2 500.00		1 850.00		2 351.00	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	3 800.00		4 250.00		2 769.90	
3101.02	Achats consommables divers	250.00				170.30	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	10 700.00		3 800.00		5 231.75	
	<i>Il est prévu un flyer spécial à distribuer dans les communes (aux offices de la population) et pour transmission aux nouveaux-elles habitant-es du district (à charges des communes).</i>						
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 000.00		2 500.00		684.20	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	3 500.00		5 350.00		1 569.47	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	12 600.00		13 000.00		11 966.70	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	300.00		500.00		173.35	
	<i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>						
3111.03	Frais de leasing et maintenance	45 650.00		47 250.00		44 555.75	
3123.00	Electricité	3 200.00		3 500.00		2 640.23	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	22 900.00		25 900.00		20 975.45	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3151.00	Contrats et entretien machines	500.00		300.00		308.45	
3161.00	Loyers des locaux	139 300.00		146 300.00		146 362.46	
	<i>En 2022, les locaux de St-Louis (Direction générale) ont été restitués. Le personnel concerné a été rapatrié à Couvaloup 10, ce qui engendre une baisse de coûts.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		500.00		473.15	
3170.01	Frais de réception association	500.00		500.00		37.95	
3181.00	Affranchissements	14 000.00		13 500.00		13 855.80	
3182.00	Frais de téléphone et communication	3 100.00		4 500.00		2 750.46	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	800.00		7 500.00		640.20	
	<i>Les nouveaux contrats ont permis une baisse importante des frais de liaison internet.</i>						
3183.00	Frais bancaires	2 300.00		5 000.00		933.97	
	<i>Intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes.</i>						
3185.00	Honoraires et prestations de services	54 900.00		18 300.00		17 697.15	
	<i>Il s'agit des honoraires pour l'enquête de satisfaction (ne se fera pas sur 2022), la mise en page du rapport de gestion et la refacturation du CRD pour le solde non couvert (insuffisance de financement).</i>						
3185.01	Frais d'experts et de juristes	2 000.00		2 500.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	750.00		750.00		324.70	
3186.00	Primes d'assurances	1 100.00		1 000.00		1 075.20	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé					30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	200.00		200.00		139.80	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3199.00	Frais divers	2 000.00		2 500.00		701.95	
3199.03	Frais de destruction documents	1 500.00		1 500.00		1 302.95	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	2 600.00		2 050.00		2 062.20	
3199.06	Evènements privés du personnel	1 200.00		1 300.00		528.50	
3313.01	Amortissement informatique	3 900.00		3 900.00		3 858.40	
3313.02	Amortissement mobilier AAS	2 850.00		1 250.00		1 231.00	
	<i>En 2023, il est prévu de débiter le renouvellement du mobilier des bureaux de Cossonay.</i>						
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	7 800.00		7 700.00		7 704.25	
	<i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>						
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique					1 000.00	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		27 600.00		13 900.00		36 361.06
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	Recettes diverses		24 100.00		23 600.00		17 157.90
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		500.00		600.00		417.60
4515.07	Participation de la caisse cantonale AVS		171 000.00		168 000.00		177 003.00
4515.11	Participation cantonale		1 949 300.00		1 875 550.00		
4525.00	Participation des communes		31 050.00		29 150.00		1 856 959.56
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve						7 933.10

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD	379 100.00	379 100.00	339 950.00	339 950.00	325 624.85	325 624.85
3001.00	Fonctionnement administration générale	600.00		600.00		1 600.00	
3003.01	Indemnités comité direction	1 600.00		1 550.00		1 566.42	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	200.00		250.00			
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Augmentation des EPT à 2.5 (au lieu de 2.3) dès juillet 2022.</i>	247 600.00		218 100.00		219 811.77	
3011.13	Salaires du personnel temporaire <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve dans le compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	5 000.00		2 400.00			
3030.00	Cotisations sociales	24 150.00		20 800.00		21 422.54	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	37 400.00		33 800.00		36 309.55	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	5 150.00		4 000.00		4 025.65	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	300.00		300.00		38.40	
3062.00	Autres frais de transport	200.00		200.00		11.10	
3063.00	Frais de représentation	100.00		100.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone					12.50	
3065.00	Autres frais du personnel	150.00		150.00		3.05	
3091.00	Formation continue	1 600.00		1 150.00		248.25	
3091.01	Formation obligatoire <i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux-elles collaborateurs-trices, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>	2 000.00		1 000.00		1 803.05	
3091.02	Frais liés à la formation continue	250.00		250.00		24.15	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3092.00	Frais de recherche du personnel	1 000.00		1 000.00		818.40	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	500.00		550.00		168.20	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
3101.00	Fournitures de bureau	700.00		600.00		214.60	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	700.00		900.00		487.55	
3101.02	Achats consommables divers	100.00		100.00		3.65	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	1 400.00		1 900.00		365.10	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	450.00		200.00		361.25	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	800.00		750.00		235.60	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	4 250.00		4 300.00		2 831.40	
	<i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA.</i>						
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	200.00		200.00		173.25	
	<i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>						
3111.03	Frais de leasing et maintenance	8 350.00		8 800.00		8 075.65	
3123.00	Electricité	500.00				284.65	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	1 900.00		2 100.00		2 037.10	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00		75.05	
3161.00	Loyers des locaux	10 800.00		11 200.00		12 527.65	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3170.00	Invitations partenaires externes	300.00		300.00		62.70	
3170.01	Frais de réception association	200.00		200.00		18.95	
3181.00	Affranchissements	4 500.00		5 000.00		2 354.05	
3182.00	Frais de téléphone et communication	600.00		600.00			
3183.00	Frais bancaires <i>Intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes.</i>	300.00		200.00		127.82	
3185.00	Honoraires et prestations de services	9 000.00		10 000.00		2 796.60	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1 000.00		1 000.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	200.00		400.00		46.10	
3186.00	Primes d'assurances	200.00		150.00		121.10	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	100.00		100.00		30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets					7.85	
3199.00	Frais divers	400.00		600.00		72.95	
3199.03	Frais de destruction documents	300.00		250.00		102.20	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	550.00		400.00		301.85	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3199.06	Evènements privés du personnel	300.00		300.00		142.45	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>	3 100.00		3 100.00		3 023.50	
3809.00	Attribution à la réserve					878.40	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		5 000.00		2 400.00		5 477.44
4390.00	Recettes diverses		150.00		100.00		465.98
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		50.00		150.00		61.15
4515.06	Subventions DGCS aux frais de fonctionnement <i>Modification du compte utilisé pour la participation cantonale (avant sous 4525.04.72300).</i>		337 500.00				
4525.04	Autres participations cantonales <i>Avant 2023, ce compte était utilisé pour le financement cantonal, il est désormais sous 4515.06.72300. Ce montant concerne le solde non couvert par le financement spécifique CRD. Il sera pris en charge par les AAS.</i>		36 400.00		310 500.00		310 500.00
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve				26 800.00		9 120.28

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA	24 151 200.00	24 151 200.00	23 313 200.00	23 313 200.00	21 214 586.53	21 214 586.53
3001.00	Fonctionnement administration générale	15 800.00		16 000.00		18 200.00	
3003.01	Indemnités comité direction	14 200.00		13 800.00		9 225.73	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1 300.00		1 300.00		283.20	
3011.11	Salaires du personnel fixe	273 500.00		313 800.00		294 149.88	
	<i>Le budget est basé sur 2.53 EPT (3.07 en 2022). Le poste d'assistant-e AJEMA a été remplacé par un chef d'équipe (réparti entre l'AFJ et l'AJEMA).</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	5 400.00		3 300.00		787.35	
	<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 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>						
3030.00	Cotisations sociales	30 500.00		31 500.00		27 197.30	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	47 900.00		54 400.00		48 896.05	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	6 800.00		5 950.00		5 106.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	750.00		300.00		229.90	
3062.00	Autres frais de transport	150.00		50.00		7.40	
3063.00	Frais de représentation	400.00		100.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone					24.00	
3065.00	Autres frais du personnel	250.00		100.00		2.65	
3091.00	Formation continue	1 800.00		1 550.00		910.95	
3091.01	Formation obligatoire	2 500.00		1 000.00		369.95	
	<i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux-elles collaborateurs-trices, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>						

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3091.02	Frais liés à la formation continue	450.00		50.00		50.00	
3092.00	Frais de recherche du personnel	1 000.00		1 000.00		998.90	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail <i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>	2 500.00		2 500.00		1 649.00	
3101.00	Fournitures de bureau	1 350.00		900.00		1 206.95	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1 500.00		1 700.00		295.80	
3101.02	Achats consommables divers	100.00		300.00		22.00	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	2 500.00		2 500.00		1 479.05	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 000.00		700.00		717.60	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	3 000.00		3 800.00		3 916.80	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique <i>Renouvellement selon inventaire du parc informatique et licences Microsoft / logiciel MPA et il est prévu le développement de Kibe pour améliorer l'interface des utilisateurs-trices (parents).</i>	54 800.00		48 100.00		22 912.60	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	500.00		500.00		11 857.45	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	26 750.00		25 900.00		36 013.80	
3123.00	Electricité	1 200.00		900.00		736.31	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	4 500.00		4 600.00		4 004.90	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00			

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100 AJEMA						
3161.00 Loyers des locaux <i>Réaménagement des bureaux et déménagement de l'adjoint enfance à Couvaloup 10.</i>	27 100.00		24 400.00		24 411.10	
3170.00 Invitations partenaires externes	500.00		500.00		84.35	
3170.01 Frais de réception association	450.00		900.00		656.90	
3181.00 Affranchissements	11 000.00		11 500.00		8 689.00	
3182.00 Frais de téléphone et communication	800.00		800.00		387.04	
3182.01 Frais de liaison réseau informatique <i>Les nouveaux contrats ont permis une baisse importante des frais de liaison internet.</i>	250.00		250.00			
3183.00 Frais bancaires <i>Intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes.</i>	10 000.00		4 000.00		7 314.17	
3185.00 Honoraires et prestations de services <i>La gestion administrative de 5 structures d'accueil est faite par le secteur de l'enfance (voir recette sous 4655.00). La convention est entre le réseau AJEMA et les structures. Comme c'est le secrétariat de l'AFJ qui se charge d'une partie des tâches, une refacturation est faite sous forme d'honoraires internes. Le pourcentage refacturé a été passé de 65% à 80% (ce qui correspond plus à la réalité).</i>	174 000.00		139 600.00		159 162.55	
3185.01 Frais d'experts et de juristes	5 000.00		5 000.00			
3185.02 Contrôle fiduciaire	3 000.00		2 500.00		2 680.50	
3186.00 Primes d'assurances	300.00		300.00		201.55	
3193.00 Cotisations à des institutions de droit privé	100.00		100.00		30.00	
3194.00 Taxe élimination des déchets					9.60	
3199.00 Frais divers	500.00		500.00		155.95	
3199.03 Frais de destruction documents	250.00		250.00		101.85	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3199.04	Frais commission du personnel et activités	500.00		400.00		368.45	
3199.06	Evènements privés du personnel	500.00		600.00		356.00	
3515.00	Rétrocession FAJE aux structures d'accueil	8 041 000.00		7 550 200.00		6 766 622.00	
	<i>Le nombre de places d'accueil est en augmentation, ce qui engendre plus de personnel pédagogique et donc de subventionnement de la FAJE. De plus, le subventionnement passe de 32% à 33% dès 2022.</i>						
3515.01	Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil	200 000.00		200 000.00		243 528.60	
3515.02	Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil	91 000.00		100 000.00		641 800.00	
3515.03	Frais liés aux conventions inter-réseaux	150 000.00		150 000.00		72 405.15	
3515.04	Rétrocession FAJE aux structures TOR	90 000.00		84 500.00		94 230.00	
3515.09	Rétrocession autre FAJE	50 000.00		80 000.00		118 500.00	
3515.10	Versement aides financières - Covid-19					258 445.00	
3525.01	Couverture du déficit des structures par l'AJEMA	14 757 650.00		14 385 400.00		12 288 437.40	
	<i>Une structure supplémentaire par rapport à 2022 et diverses augmentations de places offertes.</i>						
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	33 800.00		33 800.00		33 755.00	
	<i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>						
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1 000.00		1 000.00		1 000.00	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances <i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>		5 400.00		3 600.00		16 909.46
4390.00	Recettes diverses		500.00		500.00		238.03
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		100.00		300.00		74.60
4515.00	Participation FAJE <i>Le nombre de places d'accueil est en augmentation, ce qui engendre plus de personnel pédagogique et donc de subventionnement de la FAJE. De plus, le subventionnement passe de 32% à 33% dès 2022.</i>		8 041 000.00		7 550 200.00		6 766 622.00
4515.02	Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil		91 000.00		100 000.00		641 800.00
4515.04	Recettes liées aux conventions inter-réseaux		100 000.00		50 000.00		76 229.75
4515.05	Subvention FAJE aux structures TOR		90 000.00		84 500.00		94 230.00
4515.09	Autre participation FAJE		50 000.00		80 000.00		118 500.00
4515.10	Aides financières - Covid-19						258 445.00
4525.00	Participation des communes <i>Une structure supplémentaire par rapport à 2022 et diverses augmentations de places offertes.</i>		15 385 050.00		15 055 950.00		12 809 010.64
4655.00	Honoraires gestion des structures		188 150.00		188 150.00		188 150.00
4655.01	Participation des entreprises		200 000.00		200 000.00		243 528.60
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve						848.45

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ	6 281 400.00	6 281 400.00	5 881 850.00	5 881 850.00	5 571 244.23	5 571 244.23
3001.00	Fonctionnement administration générale	8 400.00		8 700.00		9 900.00	
3003.01	Indemnités comité direction	3 250.00		3 100.00		6 287.87	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	450.00		400.00		109.75	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Augmentation des EPT dès 2023 en lien avec les subventions de la FAJE et le nombre d'AMF et de structures sous gestion administrative. De plus, un poste de chef d'équipe a été créé dès 2022, dont 40% est imputé à l'AFJ, le solde étant à l'AJEMA.</i>	885 650.00		758 450.00		696 381.09	
3011.12	Salaires du personnel AMF <i>La différence par rapport à 2022 provient d'une augmentation du nombre d'heures d'accueil et de formation ainsi que de l'indemnité forfaitaire pour l'acquisition d'une tablette par AMF (tous les 5 ans).</i>	3 176 250.00		3 087 550.00		2 976 020.20	
3011.13	Salaires du personnel temporaire <i>Le personnel en CDD remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte. Le remboursement des indemnités se retrouve dans le compte 4361.00 (estimation à environ 2% de la masse salariale du personnel fixe).</i>	17 500.00		7 700.00		1 482.19	
3030.00	Cotisations sociales	390 750.00		359 350.00		343 650.53	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	249 700.00		184 900.00		193 429.35	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	147 350.00		121 500.00		116 350.15	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés <i>Dès 2023, il est prévu une indemnisation des km effectués par les AMF lorsqu'elles viennent au bureau (signature de convention, formation, etc.)</i>	12 800.00		9 000.00		8 358.70	
3062.00	Autres frais de transport	1 350.00		1 100.00		7.40	
3063.00	Frais de représentation	400.00		400.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone					26.50	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3065.00	Autres frais du personnel	7 800.00		7 550.00		2 628.35	
3066.00	Forfait pour repas des enfants	576 650.00		561 700.00		535 416.00	
3069.00	Forfait frais d'acquisition AMF	535 000.00		525 000.00		489 387.10	
3091.00	Formation continue	13 650.00		7 800.00		1 347.60	
3091.01	Formation obligatoire	13 500.00		12 200.00		6 851.95	
	<i>Cours "sécurité au travail" pour les nouveaux-elles collaborateurs-trices, séminaires obligatoires et autres cours professionnels exigés par la loi ou l'employeur.</i>						
3091.02	Frais liés à la formation continue	900.00		600.00		119.80	
3092.00	Frais de recherche du personnel	2 500.00		2 000.00		2 462.25	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	8 350.00		5 450.00		1 988.10	
	<i>Personne de confiance (forfait et coaching), ergonomie, premiers secours et mesures de protection.</i>						
3101.00	Fournitures de bureau	2 650.00		1 700.00		2 634.50	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1 600.00		2 700.00		302.20	
3101.02	Achats consommables divers	100.00				7.35	
3101.03	Impression (enveloppe, cartes, rapports...)	4 600.00		3 700.00		4 253.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 300.00		1 000.00		911.85	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériel	5 100.00		6 100.00		4 705.14	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	18 250.00		20 500.00		8 710.55	
	<i>Licences Microsoft, MPA, logiciel de gestion, Kibe et renouvellement du parc informatique selon inventaire.</i>						

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3111.02	Hébergement et maintenance site internet <i>Leasing copieurs et maintenance informatique (logiciels et postes informatiques).</i>	500.00		500.00		173.30	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	25 950.00		26 100.00		24 049.85	
3111.04	Matériel AMF	8 800.00		7 000.00			
3123.00	Electricité	1 800.00		2 000.00		1 192.26	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	7 850.00		9 100.00		9 361.15	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00			
3161.00	Loyers des locaux	45 000.00		52 600.00		52 059.25	
3170.00	Invitations partenaires externes	600.00		800.00		305.30	
3170.01	Frais de réception association	800.00		1 100.00		75.30	
3181.00	Affranchissements	16 000.00		10 000.00		14 022.95	
3182.00	Frais de téléphone et communication <i>Les AMF utilisent une application via une tablette pour la saisie des absences, dépannage ou repas des enfants gardés. Pour cela, elle touche une indemnité de CHF 10.- /mois/AMF. L'implémentation se fait progressivement entre 2022 et 2023.</i>	11 600.00		1 200.00		774.06	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique <i>Les nouveaux contrats ont permis une baisse importante des frais de liaison internet.</i>	500.00		800.00			
3183.00	Frais bancaires <i>Intérêts négatifs en cas de dépassement de la limite fixée par la banque sur les comptes.</i>	4 500.00		2 000.00		2 276.25	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2 000.00		2 000.00		1 222.15	
3185.00	Honoraires et prestations de services	24 000.00		23 800.00		15 266.70	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1 500.00		1 500.00			
3185.02	Contrôle fiduciaire	1 000.00		1 000.00		829.10	
3186.00	Primes d'assurances	2 600.00		2 500.00		2 441.05	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	100.00		100.00		30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	100.00				77.50	
3199.00	Frais divers	900.00		800.00		545.40	
3199.03	Frais de destruction documents	500.00		400.00		241.20	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	10 700.00		9 000.00		6 308.00	
3199.06	Evènements privés du personnel	1 900.00		1 000.00		1 114.45	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	2 000.00		2 000.00		1 756.22	
3313.00	Amortissement mobilier	9 900.00		9 900.00			
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur.</i>	13 400.00		13 400.00		13 355.00	
3809.00	Attribution à la réserve					4 469.40	
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					4 565.77	

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
4359.00	Participation des parents		2 826 650.00		2 646 800.00		2 321 844.90
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		17 500.00		7 700.00		22 758.41
	<i>Estimation du montant des rétrocessions d'assurances à 2% de la masse salariale du personnel fixe (cf compte 3011.11).</i>						
4390.00	Recettes diverses		2 000.00		2 000.00		3 531.81
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		1 200.00		2 500.00		1 101.15
4515.00	Participation FAJE		811 000.00		811 150.00		620 735.00
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)		2 470 550.00		2 287 400.00		2 380 234.24
4515.10	Aides financières - Covid-19						96 985.00
4655.00	Honoraires gestion des structures		150 500.00		122 300.00		122 297.50
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux		2 000.00		2 000.00		1 756.22

Bilan 2021

		01.01.2021	Débit	Crédit	31.12.2021
91	ACTIF	4 487 472.65	115 599 987.80	-116 506 415.81	3 581 044.64
910	DISPONIBILITES	1 673 063.27	55 996 643.22	-56 037 796.95	1 631 909.54
9100	Caisse	754.25	2 500.00	-2 402.00	852.25
9100.00	Caisse ARASMAC	754.25	2 500.00	-2 402.00	852.25
9102	Banque	1 310 979.40	49 521 105.91	-49 283 924.49	1 548 160.82
9102.00	B.C.V. c/c no R 0928.14.35 - Compte de fonctionnement	531 024.30	37 398 060.59	-36 595 790.26	1 333 294.63
9102.02	B.C.V. c/c no S 5112.62.44 - RI - Prestations financières	768 744.65	12 122 987.32	-12 687 236.43	204 495.54
9102.09	B.C.V. c/c no L 0999.36.79 - Fonds à disposition du CSR	8 743.65	0.00	-340.50	8 403.15
9102.10	B.C.V. c/c no Z 5065.60.15 - Gestion fonds privés	2 466.80	58.00	-557.30	1 967.50
9109	Liquidités en transit	361 329.62	6 473 037.31	-6 751 470.46	82 896.47
9109.01	Contrepartie de la facturation RAS au SPAS	0.00	4 387 232.00	-4 387 232.00	0.00
9109.02	Dépenses et recettes à ventiler	0.00	144 717.96	-144 717.96	0.00
9109.03	Régulation subventions ordinaires FAJE	0.00	343 005.00	-343 005.00	0.00
9109.06	Régulation financement communes (AJEMA)	357 511.37	1 273 966.00	-1 553 750.05	77 727.32
9109.08	Ventilation de diverses indemnités d'assurances	0.00	259 177.40	-259 177.40	0.00
9109.09	Approvisionnement machine à affranchir	3 775.50	5 000.00	-3 918.10	4 857.40
9109.10	Contrepartie paiements bancaires	0.00	55 018.95	-55 018.95	0.00
9109.11	Frais de rappel (à ventiler à la fin de l'année comptable)	0.00	1 320.00	-1 320.00	0.00
9109.12	Avance de frais - Produits d'entretien	42.75	400.00	-295.30	147.45
9109.13	Bons CSR "Urgences"	0.00	2 500.00	-2 500.00	0.00
9109.14	TWINT	0.00	700.00	-535.70	164.30
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	2 026 442.19	58 648 886.03	-59 561 221.22	1 114 107.00
9111	Dépenses diverses à ventiler	0.00	12 690 773.03	-12 690 773.03	0.00
9111.02	Prestations RI à refacturer au DGCS	0.00	12 687 236.43	-12 687 236.43	0.00
9111.05	c/c Agents d'affaires divers	0.00	3 536.60	-3 536.60	0.00
9113	Contentieux	6 479.30	6 081.85	-6 848.70	5 712.45
9113.00	Contentieux	2 923.85	6 081.85	-6 848.70	2 157.00
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	316.20	0.00	0.00	316.20

Bilan 2021

		01.01.2021	Débit	Crédit	31.12.2021
9114	Paiements SBVR	0.00	23 354 618.40	-23 354 618.40	0.00
9114.01	Berne - Versements SBVR (01-12162-7)	0.00	23 354 618.40	-23 354 618.40	0.00
9115	Débiteurs	2 019 142.89	21 977 784.65	-22 888 532.99	1 108 394.55
9115.00	Débiteurs	2 019 142.89	21 977 784.65	-22 888 532.99	1 108 394.55
9118	Avances et prêts aux employés	820.00	619 628.10	-620 448.10	0.00
9118.05	Caisse au décès	0.00	600.00	-600.00	0.00
9118.06	Provision s/13e salaires	0.00	574 740.75	-574 740.75	0.00
9118.07	Avances salaires / 13e	820.00	43 287.35	-44 107.35	0.00
9118.90	Avances et prêts aux employés	0.00	1 000.00	-1 000.00	0.00
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	69 372.60	1 258.45	-4 953.30	65 677.75
9122	Placements du patrimoine financier	63 285.75	0.00	0.00	63 285.75
9122.02	B.C.V. cpte no A 0993.44.10 Garantie loyer	2 937.90	0.00	0.00	2 937.90
9122.08	B.C.V. cpte no S 5211.35.99 Garantie loyer	5 292.25	0.00	0.00	5 292.25
9122.09	B.C.V. cpte no S 5298.91.84 Garantie loyer	1 936.95	0.00	0.00	1 936.95
9122.10	B.C.V. cpte no Z 5326.60.09 Garantie loyer	39 377.75	0.00	0.00	39 377.75
9122.12	B.C.V. cpte no R 5429.12.90 Garantie loyer	13 740.90	0.00	0.00	13 740.90
9129	Autres biens du patrimoine financier	6 086.85	1 258.45	-4 953.30	2 392.00
9129.00	Stock Covid	6 086.85	1 258.45	-4 953.30	2 392.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	679 846.04	953 200.10	-886 271.94	746 774.20
9138	Actifs transitoires	679 846.04	953 200.10	-886 271.94	746 774.20
9138.01	Revenus de l'année courante à recevoir l'année suivante	271 444.34	346 117.00	-196 323.49	421 237.85
9138.03	Charges année suivante payées l'année courante	286 633.20	601 992.10	-564 911.40	323 713.90
9138.05	Autres débiteurs (facturations diverses)	121 768.50	5 091.00	-125 037.05	1 822.45
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	38 748.55	0.00	-16 172.40	22 576.15
9146	Investissements du patrimoine administratif	38 748.55	0.00	-16 172.40	22 576.15
9146.00	Mobilier	20 851.90	0.00	-11 083.00	9 768.90
9146.01	Mobilier SPJ	1.00	0.00	0.00	1.00
9146.02	Informatique	15 433.60	0.00	-3 858.40	11 575.20
9146.03	Mobilier AAS	2 462.05	0.00	-1 231.00	1 231.05

Bilan 2021

		01.01.2021	Débit	Crédit	31.12.2021
92	PASSIF	-4 487 472.65	47 230 881.22	-46 324 453.21	-3 581 044.64
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1 260 362.85	45 180 523.07	-44 994 506.65	-1 074 346.43
9200	Créanciers	-1 133 105.32	43 074 711.34	-42 918 429.91	-976 823.89
9200.00	SPAS avance garanties de loyer	-2 937.90	0.00	0.00	-2 937.90
9200.02	SPAS Prestations RI	-768 744.65	7 964 249.11	-7 400 000.00	-204 495.54
9200.50	Créanciers	-361 422.77	22 462 162.63	-22 870 130.11	-769 390.25
9200.91	Salaires à payer	0.00	9 397 695.90	-9 397 695.90	0.00
9200.92	Créanciers AVS/AI/APG/AC - AF - PC famille	0.00	1 440 206.70	-1 440 206.70	0.00
9200.93	Créanciers IS (Source)	0.00	12 358.10	-12 358.10	0.00
9200.96	Créanciers LPP (CIP)	0.00	1 358 730.10	-1 358 730.10	0.00
9200.97	Créanciers LPP (AMF)	0.00	189 296.80	-189 296.80	0.00
9200.98	Créanciers LAA/IJM	0.00	250 012.00	-250 012.20	-0.20
9206	Compte courant divers	-126 297.23	2 104 851.73	-2 074 879.94	-96 325.44
9206.01	c/c Commune de Morges	-13 914.74	68 441.20	-58 115.19	-3 588.73
9206.02	c/c UAPE Tolochenaz	-23 175.00	491 938.90	-486 016.90	-17 253.00
9206.03	c/c UAPE Les Guifettes	-52 495.89	746 011.58	-735 928.30	-42 412.61
9206.04	c/c UAPE Les Moussaillons	-10 595.45	203 904.30	-203 331.30	-10 022.45
9206.05	c/c CVE-SILASOL	-26 116.15	368 933.60	-354 156.85	-11 339.40
9206.06	c/c CVE-Les Pirates	0.00	225 622.15	-237 331.40	-11 709.25
9209	Régulation financement communes	-960.30	960.00	-1196.80	-1 197.10
9209.02	Retenues sur salaires reversées à oeuvre caritative	-960.30	960.00	-1196.80	-1 197.10
921	PAIEMENT DEBITEURS EN AVANCE	-1 784 242.88	1 688 259.63	-771 190.05	-867 173.30
9215	Paiement débiteurs en avance	-1 784 242.88	1 688 259.63	-771 190.05	-867 173.30
9215.00	Paiement débiteurs en avance	-95 983.25	0.00	-771 190.05	-867 173.30
921501	Neutralisation PO négatifs débiteurs (NC)	-1 688 259.63	1 688 259.63	0.00	0.00
923	FONDS A DISPOSITION DU SERVICE SOCIAL	-9 356.45	574.70	-58.00	-8 839.75
9230	Fonds à disposition du service social	-9 356.45	574.70	-58.00	-8 839.75
9230.00	Fonds à disposition du service social	-6 459.65	17.40	0.00	-6 442.25
9230.01	Gestion fonds privés	-2 466.80	557.30	-58.00	-1 967.50
9230.02	Dons pour le service social	-430.00	0.00	0.00	-430.00

Bilan 2021

		01.01.2021	Débit	Crédit	31.12.2021
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-327 669.24	329 318.54	-420 006.26	-418 356.96
9258	Compte de liaison entre deux périodes comptables	-40 581.65	40 581.65	0.00	0.00
9258.00	Recettes de l'année suivante reçues l'année courante	-40 581.65	40 581.65	0.00	0.00
9259	Passifs transitoires	-287 087.59	288 736.89	-420 006.26	-418 356.96
9259.00	Factures de l'année courante payées l'année suivante	-287 087.59	288 736.89	-420 006.26	-418 356.96
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-1 105 841.23	32 205.28	-138 692.25	-1 212 328.20
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	-106 649.53	1 756.22	-4 565.77	-109 459.08
9281.00	Fonds de réserve CSR / Aides sociales	-92 882.58	0.00	0.00	-92 882.58
9281.01	Créances douteuses	-13 766.95	1 756.22	-4 565.77	-16 576.50
9282	Fonds de réserve	-720 507.84	21 149.22	-134 126.48	-833 485.10
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	-1 804.66	1 573.90	0.00	-230.76
9282.09	Fonds de réserve sur financement LASV / LOF	-261 463.91	0.00	-125 511.27	-386 975.18
9282.10	Fonds de réserve sur financement des communes hors LASV / LOF	-46 066.16	0.00	-267.41	-46 333.57
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	-196 734.98	3 247.39	0.00	-193 487.59
9282.18	Fonds de réserve pour assistance juridique	-8 000.00	0.00	-3 000.00	-11 000.00
9282.19	Provision solde heures supp. et vacances	-41 910.13	7 207.65	-5 347.80	-40 050.28
9282.20	Fonds de réserve CRD	-34 273.88	9 120.28	0.00	-25 153.60
9288	Fonds de réserve pour achat matériel informatique	-274 651.86	9 299.84	0.00	-265 352.02
9288.00	Fonds de réserve pour achat matériel informatique	-274 651.86	9 299.84	0.00	-265 352.02
9289	Réserve pour animation réseau	-4 032.00	0.00	0.00	-4 032.00
9289.00	Réserve pour animation réseau	-4 032.00	0.00	0.00	-4 032.00
	Total bilan	0.00	162 830 869.02	-162 830 869.02	0.00

AAS	Agence d'assurances sociales
ACC	Aide complémentaire communale
AFJ	Accueil familial de jour
AJERE	Accueil de jour des enfants de Rolle et environs
AJERCO	Accueil de jour des enfants de la région de Cossonay
AJET	Accueil de jour des enfants de Terre-Sainte
AJOVAL	Accueil de jour d'Orbe-La Vallée
AI	Assurance-invalidité
AJEMA	Accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne
AMF	Accueillant.e en milieu familial
ARAE	Association régionale pour l'accueil de l'enfance
ARASMAC	Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay
ARASOL	Association régionale pour l'action sociale de l'ouest lausannois
AS	Assistant.e sociale.s
ASE	Assistant.e socio-éducatif.ve
aVDaas	Association vaudoise des agent.e.s d'assurances sociales
AVEAS	Association vaudoise des employé.e.s d'assurances sociales
AVS	Assurance-vieillesse et survivants
BIF	Bureau information femmes
BRAPA	Bureau de recouvrement et d'avance sur pension alimentaire
CCVD	Caisse cantonale vaudoise de compensation
CEP	Centre d'éducation permanente
CHUV	Centre hospitalier universitaire vaudois
CI	Conseil intercommunal
CODIR	Comité de direction
CRD	Centre régional de décision
CSP	Centre social protestant
CSR	Centre social régional
CVE	Centre de vie infantine
DGCS	Direction générale de la cohésion sociale
DGNSI	Direction générale du numérique et des systèmes d'information
DSAS	Département de la santé et de l'action sociale
EdS	Entrée de secours

EHC	Établissement hospitalier de la Côte
EPT ou ETP	Équivalent plein temps ou temps plein
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants
FVA	Fondation vaudoise contre l'alcoolisme
JAD	Jeunes adultes en difficulté
LAJE	Loi sur l'accueil de jour des enfants
LAMAL	Loi sur l'assurance maladie
LASV	Loi sur l'action sociale vaudoise
LOF	Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale
MAORI	Mesure assistance orientation revenu d'insertion
MIS	Mesures d'insertion sociale
MPA	Master personal analysis (analyse de la personnalité)
OAJE	Office de l'accueil de jour des enfants
OFAS	Office fédéral des assurances sociales
ORP	Office régional de placement
OSEO	Œuvre suisse d'entraide ouvrière
OVAM	Office vaudois de l'assurance maladie
PC Familles	Prestations complémentaires familles
PCI	Personne de condition indépendante
PCS	Participation à la cohésion sociale
PSA	Personne sans activité lucrative
RAD	Responsable administratif.ve de dossiers
RH	Ressources humaines
RI	Revenu d'insertion
SAF	Service d'aide familiale de Morges et environs
SCTP	Service des curatelles et tutelles professionnelles
UC	Unité commune (CSR-ORP)
UCV	Union des communes vaudoises