

Préavis N° 03/06.2023

Morges, le 13 avril 2023

PRÉAVIS RELATIF AUX COMPTES ET AU RAPPORT DE GESTION 2022

- 1. PRÉAMBULE**
- 2. COMPTES 2022 ET COMMENTAIRES**
- 3. FONDS DE RÉSERVE**
- 4. CONCLUSIONS**

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions des articles 35 et 35a du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), de l'article 31 du statut de l'ARASMAC, nous avons l'avantage de soumettre le présent préavis portant sur les comptes 2022 de l'Association régionale pour l'action sociale de Morges–Aubonne–Cossonay.

1. PREAMBULE

Le présent préavis est à lire en regard du document annexé "Comptes 2022". Il vise à fournir des commentaires pour les comptes dont les soldes nécessitent des explications pour être compris. Afin de faciliter la lecture des comptes 2022, nous présentons un résumé par centre de charges (CSR – AAS – CRD – AJEMA – AFJ), expliquant les différences entre les comptes et le budget selon la nature des charges, ainsi que les principaux mouvements des fonds de réserve.

2. COMPTES 2022 ET COMMENTAIRES

Les buts principaux (CSR, AAS et CRD) sont financés principalement par le Canton, tandis que les buts optionnels sont financés principalement par les communes ainsi que la participation des parents et le subventionnement de la FAJE.

L'année 2022 a été marquée par une baisse des coûts, principalement liée à une diminution des équivalents plein temps (EPT) en raison d'une baisse des dossiers pour le CSR et de vacances de postes en 2022.

1. CSR - Revenu insertion (71000)

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

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

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

CSR	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	4 130 426.86	4 697 450.00	4 342 212.85	-567 023.14	
Frais de fonctionnement	607 114.35	725 700.00	623 515.35	-118 585.65	
Autres charges d'exploitation	54 625.30	59 300.00	55 433.55	-4 674.70	
Attribution à la réserve	38 852.17	-	125 778.68	38 852.17	
Total des charges	4 831 018.68	5 482 450.00	5 146 940.43	-651 431.32	-13.48%
Subventions DGCS	4 520 870.40	5 214 750.00	4 777 754.04	-693 879.60	
Revenus	239 091.41	208 500.00	301 674.51	30 591.41	
Participation des communes	52 387.19	59 200.00	54 964.65	-6 812.81	
Prélèvement à provision	18 669.68	-	12 547.23	18 669.68	
Total des revenus	4 831 018.68	5 482 450.00	5 146 940.43	-651 431.32	-13.48%

La moyenne annuelle du nombre de dossiers financés est de 759 pour l'année 2022 contre 860 prévus au budget et 841 prévus par la DGCS (estimation reçue bien après la validation du budget par le CI).

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9282.10 Fonds réserve des communes CHF 2'510.95
 - *Attribution de l'arrondi de facturation*
- 9282.19 Provision pour heures suppl. et vacances CHF 36'341.22
 - *Création de la provision pour HS et vacances*

Les prélèvements suivant ont été effectués :

- 9282.09 Fonds sur financement LASV/LOF CHF 12'446.45
 - *Diminution du fonds (max 4% du total des subventions)*
- 9282.17 Fonds attribution à égalisation CHF 6'223.23
 - *Diminution du fonds (max 4% du total des subventions)*

En raison de la baisse des charges pour le CSR, il y a lieu de prévoir un remboursement de CHF 160'739.13 au Canton.

La participation des communes par habitant-e est de CHF 0.60 (CHF 0.70 prévu au budget). Cette participation concerne le fonctionnement de l'administration générale, les indemnités du Comité de direction et la participation au Conseil des Régions.

2. Agences d'assurances sociales (72000)

À partir du 1^{er} janvier 2022, le financement des AAS est pris en charge par le Canton. Les communes ne contribuent plus directement, mais elles participent toujours aux tâches spécifiques telles que l'administration générale, le Comité de direction, les taxes poubelles, ou aide complémentaire communale. Les AAS reçoivent également des indemnités de la Caisse cantonale AVS pour certaines tâches administratives liées aux rentes AVS/AI, aux affiliations AVS et aux mutations.

Pour la première année de reprise de financement, les comptes ont dégagé un excédent de recettes. Les fonds de réserve AAS et la provision pour heures supplémentaires et vacances ont été ajustés, et un nouveau fonds de réserve AAS sur financement a été créé conformément aux directives cantonales.

AAS	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	1 677 432.09	1 781 850.00	1 799 725.58	-104 417.91	
Frais de fonctionnement	254 122.22	316 100.00	282 312.99	-61 977.78	
Autres charges d'exploitation	12 736.55	12 850.00	12 793.65	-113.45	
Attribution à la réserve	97 902.79	-	1 000.00	97 902.79	
Total des charges	2 042 193.65	2 110 800.00	2 095 832.22	-68 606.35	-3.36%
Participation de la caisse cantonale AVS	176 791.80	168 000.00	177 003.00	8 791.80	
Participation cantonale	1 756 527.45	1 875 550.00	-	-119 022.55	
Participation des communes	21 828.00	29 150.00	1 856 959.56	-7 322.00	
Autres revenus	87 046.40	38 100.00	53 936.56	48 946.40	
Prélèvement à provision	-	-	7 933.10	-	
Total des revenus	2 042 193.65	2 110 800.00	2 095 832.22	-68 606.35	-3.36%

L'excédent de recettes de CHF 252'472.75 a été diminué de la participation cantonale. Celle-ci est donc de CHF 1'756'527.45 au lieu des CHF 2'009'000.00 prévus initialement par le Canton.

Il est dû à la participation non prévue de la DGNSI aux frais informatiques ainsi qu'à la baisse de charges.

Voici les attributions au fonds pour 2022:

- 9282.08 Fonds de réserve AAS CHF 3'352.09
 - *Arrondi de facturation*
- 9282.19 Provision pour heures suppl. et vacances CHF 13'190.70
 - *Ajustement de la provision*
- 9282.21 Fonds de réserve AAS sur financement CHF 80'360.00
 - *Création du fonds selon directive cantonale (4% max de la subvention annuelle)*

3. CRD – Centre régional de décisions (72300)

Le CRD est financé exclusivement par la DGCS selon le nombre d'ETP prévu au budget, soit 2.3 EPT. En 2022, le financement du CRD a été suffisant en raison de la diminution des coûts et des vacances de postes. La provision pour heures supplémentaires et vacances a été ajustée, et le fonds de réserve CRD a été alimenté.

CRD		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	En %
3001.00 - 3093.00	Frais de personnel	291 878.47	286 200.00	287 865.83	5 678.47	
3101.00 - 3199.06	Frais de fonctionnement	32 911.04	50 650.00	33 857.12	-17 738.96	
3529.00	Autres charges d'exploitation	3 017.90	3 100.00	3 023.50	-82.10	
3809.00	Attribution à la réserve	11 370.86	-	878.40	11 370.86	
Total des charges		339 178.27	339 950.00	325 624.85	-771.73	-0.23%
4361.00 - 4410.00	Autres revenus	6 264.84	2 650.00	6 004.57	3 614.84	
4525.04	Autres participations cantonales	331 998.60	310 500.00	310 500.00	21 498.60	
4809.00	Prélèvement à provision	914.83	26 800.00	9 120.28	-25 885.17	
Total des revenus		339 178.27	339 950.00	325 624.85	-771.73	-0.23%

Le prélèvement au fonds suivant a été effectué :

- 9282.19 Provision pour heures suppl. et vacances CHF 914.83
 - *Ajustement de la provision*

L'attribution suivante a été effectuée :

- 9282.20 Fonds de réserve CRD CHF 11'370.86
 - *Attribution de l'excédent de recettes*

4. AJEMA (73100)

L'AJEMA est responsable de la redistribution aux 30 structures du réseau (y compris l'AFJ) des subventions de la FAJE (Fondation pour l'accueil de jour des enfants), des participations des entreprises membres, ainsi que des subventions fédérales de l'aide au démarrage (OFAS). En outre, l'AJEMA garanti le déficit des structures au travers de la contribution des communes. En effet, les communes financent 90 % du solde du déficit en fonction des heures d'accueil effectuées par les enfants de leur commune, tandis que les 10 % restants sont financés par habitant.e.

AJEMA	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	443 991.09	446 700.00	408 091.11	-2 708.91	
Frais de fonctionnement	287 817.39	281 600.00	287 772.27	6 217.39	
Rétrocession FAJE aux structures	8 027 098.45	7 814 700.00	7 621 152.00	212 398.45	
Couverture du déficit des structures d'accueil par l'Ajema, yc AFJ	13 129 354.18	14 385 400.00	12 288 437.40	-1 256 045.82	
Aides COVID	-	-	258 445.00	-	
Autres charges d'exploitation	481 812.59	383 800.00	349 688.75	98 012.59	
Attributions aux provisions	5 284.94	1 000.00	1 000.00	4 284.94	
Total des charges	22 375 358.64	23 313 200.00	21 214 586.53	-937 841.36	-4.19%
Participation de la FAJE	8 027 098.45	7 814 700.00	7 621 152.00	212 398.45	
Participation des communes	13 644 200.53	15 055 950.00	12 809 010.64	-1 411 749.47	
Aides COVID	-	-	258 445.00	-	
Autres revenus	704 059.66	442 550.00	525 130.44	261 509.66	
Prélèvement à provision	-	-	848.45	-	
Total des revenus	22 375 358.64	23 313 200.00	21 214 586.53	-937 841.36	-4.19%

Il est à noter que les comptes des structures d'accueil de jour se soldent par un remboursement à prévoir à la FAJE et aux communes. En effet, les charges de ces structures ont été plus basses que prévues dans le budget 2023, qui est établi pour fin avril de chaque année. Par ailleurs, certaines recettes n'ont pas été prévues ou ont été sous-évaluées, telles que les aides aux démarrages, les recettes du SESAF ou d'autres participations.

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9282.18 Fonds réserve assistance juridique CHF 1'000.00
 - *Attribution annuelle*
- 9282.19 Provision solde heures supp. et vacances CHF 4'284.94
 - *Ajustement de la provision*

5. AFJ - Accueil familial de jour (73300)

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

AFJ	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	5 701 071.36	5 664 450.00	5 392 207.68	36 621.36	
Frais de fonctionnement	137 411.88	191 100.00	153 890.16	-53 688.12	
Pertes sur débiteurs douteux	897.28	2 000.00	1 756.22	-1 102.72	
Autres charges d'exploitation	28 442.12	23 300.00	13 355.00	5 142.12	
Attributions aux provisions	11 771.88	1 000.00	10 035.17	10 771.88	
Total des charges	5 879 594.52	5 881 850.00	5 571 244.23	-2 255.48	-0.04%
Participation des parents	2 352 464.60	2 646 800.00	2 321 844.90	-294 335.40	
Participation FAJE	739 617.00	811 150.00	620 735.00	-71 533.00	
Couverture de déficit AJEMA (réseau)	2 589 681.85	2 287 400.00	2 380 234.24	302 281.85	
Aide COVID-19	-	-	96 985.00	-	
Autres revenus	196 805.94	134 500.00	149 688.87	62 305.94	
Prélèvement à provision	127.85	-	-	127.85	
Prélèvement à provision pour débiteurs douteux	897.28	2 000.00	1 756.22	-1 102.72	
Total des revenus	5 879 594.52	5 881 850.00	5 571 244.23	-2 255.48	-0.04%

La participation des parents (cf.4359.00), s'élève à 41.90 % en moyenne annuelle (42.84% en 2021, 40.49 % en 2020).

Les prélèvements aux provisions suivantes ont été effectués :

- 9281.01 Créances douteuses (Pertes s/déb. douteux) CHF 897.28
 - *Neutralisation des pertes effectives sur débiteurs*
- 9282.19 Provision solde heures supp et vacances CHF 127.85
 - *Ajustement de la provision*

Les attributions aux provisions suivantes ont été effectuées :

- 9281.01 Créances douteuses (Pertes s/déb. douteux) CHF 10'771.88
 - *Ajustement de la provision*
- 9282.18 Fonds réserves assistance juridique CHF 1'000.00
 - *Attribution annuelle*

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 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 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, permet de couvrir un éventuel indu du RI que la DGCS ne prendrait en charge (exemple : un indu fautif du CSR).

4. Compte 9282.08 – Fonds de réserve AAS

Dès 2022, ce fonds permet de couvrir les différences de facturation et permettre les arrondis (à CHF 0.05).

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, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'ARASMAC

- vu le préavis du CODIR N° 03/06.2023 relatif aux comptes et rapport de gestion pour l'année 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,

décide :

- 1) d'approuver les comptes de l'exercice 2022 relatifs aux buts principaux CSR, AAS et CRD :
 - a. CSR (Centre social régional) – Centre de charges 71000
 - b. AAS (Agence d'assurances sociales) – Centre de charges 72000
 - c. CRD (Centre régional de décisions) – Centre de charges 72300
- 2) d'approuver les comptes de l'exercice 2022 relatifs au but optionnel AJEMA et AFJ :
 - a. AJEMA (Accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne) – Centre de charges 7310
 - b. AFJ (Accueil familial de jour) – Centre de charges 73300
- 3) d'approuver le rapport de gestion de l'année 2022
- 4) de donner décharge au Comité de direction pour les comptes et la gestion 2022

Adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 13 avril 2023.

Au nom de l'ARASMAC

Valérie Induni
Présidente

Anthony Vieira
Directeur

Préavis présenté au Conseil intercommunal en séance du 22 juin 2023.

Annexes :

- Comptes 2022
- Bilan 2022
- Lexique des abréviations
- Rapport de gestion 2022



AAS • AFJ • AJEMA • CRD • CSR

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

COMPTES 2022

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

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Fonctionnement	35 467 304.56	35 056 163.31	37 128 250.00	36 928 250.00	34 354 228.26	34 110 699.66
71000	CSR	4 831 018.68	4 831 018.68	5 482 450.00	5 482 450.00	5 146 940.43	5 146 940.43
72000	AAS	2 042 193.65	2 042 193.65	2 110 800.00	2 110 800.00	2 095 832.22	2 095 832.22
72300	CRD	339 178.27	339 178.27	339 950.00	339 950.00	325 624.85	325 624.85
73100	AJEMA	22 375 319.44	22 020 244.69	23 313 200.00	23 113 200.00	21 214 586.53	20 971 057.93
73300	AFJ	5 879 594.52	5 823 528.02	5 881 850.00	5 881 850.00	5 571 244.23	5 571 244.23

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR	4 831 018.68	4 831 018.68	5 482 450.00	5 482 450.00	5 146 940.43	5 146 940.43
3001.00	Fonctionnement administration générale	18 100.00		18 100.00		20 300.00	
3003.01	Indemnités comité direction	5 265.70		10 850.00		11 779.64	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	699.14		1 400.00		329.30	
3011.11	Salaires du personnel fixe	3 227 907.65		3 587 850.00		3 350 760.69	
	<i>Il était prévu 860 dossiers mensuels moyens. En réalité, la moyenne annuelle est de 759 dossiers.</i>						
	<i>La baisse est due à l'adaptation des effectifs (non renouvellement de CDD et non réengagement suite à des départs).</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	8 334.69		36 000.00		10 406.44	
	<i>Le personnel en CDD, remplaçant le personnel fixe absent est comptabilisé dans ce compte.</i>						
3030.00	Cotisations sociales	299 914.58		346 100.00		312 683.93	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	464 254.60		566 300.00		523 879.80	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMai	63 850.50		65 000.00		58 440.25	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	11 520.85		14 000.00		11 144.25	
3062.00	Autres frais de transport	474.65		2 100.00		163.10	
3063.00	Frais de représentation	-		1 400.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone	-		-		103.25	
3065.00	Autres frais du personnel	646.10		550.00		199.10	
3091.00	Formation continue	12 976.05		18 200.00		7 589.65	
3091.01	Formation obligatoire	9 255.70		9 000.00		4 976.60	
3091.02	Frais liés à la formation continue	2 403.65		5 500.00		1 038.55	
3092.00	Frais de recherche du personnel	4 201.85		7 000.00		23 162.40	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	621.15		8 100.00		5 253.10	
3101.00	Fournitures de bureau	3 916.90		7 500.00		7 011.10	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	8 156.90		11 900.00		6 265.90	
3101.02	Achats consommables divers	478.65		600.00		606.00	
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	3 685.35		7 550.00		3 785.55	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 712.15		3 500.00		1 400.30	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	3 538.20		5 900.00		1 369.15	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	39 225.90		36 750.00		34 935.34	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	234.60		1 000.00		173.45	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	116 305.46		122 000.00		116 316.70	
3123.00	Electricité	9 215.86		12 000.00		7 568.39	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	42 633.82		48 700.00		42 297.40	
3151.00	Contrats et entretien machines	768.40		1 500.00		1 268.65	
3161.00	Loyers des locaux	261 306.37		303 100.00		301 439.80	
	<i>Les locaux de St-Louis ont été restitués à fin février 2022 et le personnel s'est rendu à Couvaloup 10.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	1 121.10		1 500.00		752.40	
3170.01	Frais de réception association	2 402.40		2 500.00		135.50	
3181.00	Affranchissements	12 369.80		20 000.00		12 343.35	
3182.00	Frais de téléphone et communication	6 697.58		12 000.00		7 226.46	
	<i>Les contrats ont été revus par le service informatique et les coûts ont pu être diminués fortement.</i>						
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	532.20		5 500.00		799.80	
	<i>Voir remarque sous compte 3182.00.</i>						
3183.00	Frais bancaires	2 003.44		3 500.00		5 449.99	
3185.00	Honoraires et prestations de services	63 978.20		78 500.00		45 265.80	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	-		5 000.00		720.00	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3185.02	Contrôle fiduciaire	4 511.85		7 500.00		4 552.50	
3186.00	Primes d'assurances	1 814.05		3 000.00		2 483.55	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3 981.60		4 100.00		3 930.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	145.40		300.00		249.90	
3199.00	Frais divers	356.43		4 000.00		577.92	
3199.01	Frais d'enquêtes	149.95		1 500.00		341.40	
3199.02	Frais de traduction	6 276.59		5 500.00		6 621.95	
	<i>Financement DGCS insuffisant.</i>						
3199.03	Frais de destruction documents	3 755.15		2 500.00		1 440.20	
	<i>Destruction de documents plus importante que prévue en 2022 suite aux déménagements des locaux et à l'élimination des documents de plus de 10 ans.</i>						
3199.04	Frais commission du personnel et activités	4 391.20		5 300.00		4 636.90	
3199.06	Evènements privés du personnel	448.85		1 500.00		1 550.00	
3313.00	Amortissement mobilier	9 768.90		9 800.00		11 083.00	
3525.00	Participation aux charges du Conseil des régions	25 811.40		25 400.00		25 368.30	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	19 045.00		24 100.00		18 982.25	
3809.00	Attribution à la réserve	38 852.17		-		125 778.68	
	<i>Attribution au fonds d'arrondi de facturation et création d'un fonds pour les HS et vacances (CHF 36'341.22).</i>						
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		50 151.37		36 000.00		109 955.58
4390.00	Recettes diverses		62 042.69		50 000.00		66 800.73
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		2 508.15		2 500.00		939.00
4515.06	Subventions DGCS aux frais de fonctionnement		4 520 870.40		5 214 750.00		4 777 754.04
4525.00	Participation des communes		52 387.19		59 200.00		54 964.65
	<i>Le coût par habitant-e est de CHF 0.60 contre CHF 0.70 prévu au budget. La baisse est liée aux coûts qui restent stables et à l'augmentation de la population.</i>						
4525.04	Autres participations cantonales		124 389.20		120 000.00		123 979.20
	<i>Participation de la DGNSI à l'équipement informatique.</i>						
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		18 669.68		-		12 547.23
	<i>Il s'agit du remboursement des fonds du CSR qui ont atteint le quota maximum.</i>						

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS	2 042 193.65	2 042 193.65	2 110 800.00	2 110 800.00	2 095 832.22	2 095 832.22
3001.00	Fonctionnement administration générale	14 000.00		14 000.00		14 000.00	
3003.01	Indemnités comité direction	4 009.27		6 200.00		3 197.84	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	466.64		1 050.00		329.30	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Les EPT (moyens) sont de 13.48 contre 13.71 prévus au budget.</i>	1 298 350.29		1 365 300.00		1 390 615.97	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	2 082.06		13 900.00		2 668.17	
3030.00	Cotisations sociales	121 737.48		131 850.00		129 866.70	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	196 288.70		200 600.00		216 028.15	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	25 845.45		24 600.00		24 202.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	2 101.65		3 350.00		2 055.30	
3062.00	Autres frais de transport	280.40		600.00		95.80	
3063.00	Frais de représentation	182.50		600.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone	-		-		83.75	
3065.00	Autres frais du personnel	445.45		350.00		8.35	
3091.00	Formation continue	6 382.60		6 800.00		4 827.05	
3091.01	Formation obligatoire	2 501.05		4 000.00		2 874.10	
3091.02	Frais liés à la formation continue	407.75		1 100.00		193.60	
3092.00	Frais de recherche du personnel	1 901.85		3 500.00		5 591.75	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	448.95		4 050.00		3 084.90	
3101.00	Fournitures de bureau	941.10		1 850.00		2 351.00	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	2 784.25		4 250.00		2 769.90	
3101.02	Achats consommables divers	170.15		-		170.30	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	1 421.45		3 800.00		5 231.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 963.65		2 500.00		684.20	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	1 649.35		5 350.00		1 569.47	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	11 933.35		13 000.00		11 966.70	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	224.00		500.00		173.35	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	37 523.65		47 250.00		44 555.75	
3123.00	Electricité	3 147.02		3 500.00		2 640.23	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	18 946.30		25 900.00		20 975.45	
3151.00	Contrats et entretien machines	274.90		300.00		308.45	
3161.00	Loyers des locaux	139 219.41		146 300.00		146 362.46	
	<i>Les locaux de St-Louis ont été restitués à fin février 2022 et le personnel s'est rendu à Couvaloup 10.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	466.15		500.00		473.15	
3170.01	Frais de réception association	532.30		500.00		37.95	
3181.00	Affranchissements	13 686.53		13 500.00		13 855.80	
3182.00	Frais de téléphone et communication	2 528.04		4 500.00		2 750.46	
	<i>Les contrats ont été revus par le service informatique et les coûts ont pu être diminués fortement.</i>						
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	427.80		7 500.00		640.20	
	<i>Voir remarque sous compte 3182.00.</i>						
3183.00	Frais bancaires	465.87		5 000.00		933.97	
3185.00	Honoraires et prestations de services	11 646.55		18 300.00		17 697.15	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	-		2 500.00		-	
3185.02	Contrôle fiduciaire	304.00		750.00		324.70	
3186.00	Primes d'assurances	751.90		1 000.00		1 075.20	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	24.95		-		30.00	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3194.00	Taxe élimination des déchets	96.95		200.00		139.80	
3199.00	Frais divers	160.30		2 500.00		701.95	
3199.03	Frais de destruction documents	1 004.45		1 500.00		1 302.95	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	1 745.30		2 050.00		2 062.20	
3199.06	Evènements privés du personnel	82.55		1 300.00		528.50	
3313.01	Amortissement informatique <i>Amortissement des laptops acquis en 2020 (5 ans).</i>	3 858.40		3 900.00		3 858.40	
3313.02	Amortissement mobilier AAS	1 231.05		1 250.00		1 231.00	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	7 647.10		7 700.00		7 704.25	
3809.00	Attribution à la réserve <i>Il s'agit des attributions aux provisions suivantes: * 9282.08 Fonds de réserve AAS: arrondi de facturation - CHF 3'352.09 * 9282.19 HS et vacances: augmentation de la provision - CHF 13'190.70 * 9282.21 Fonds réserve AAS sur financement: attribution de l'excédent selon directive - CHF 80'360</i>	96 902.79		-		-	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1 000.00		-		1 000.00	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		14 173.50		13 900.00		36 361.06
4390.00	Recettes diverses		39 328.80		23 600.00		17 157.90
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		968.70		600.00		417.60
4515.07	Participation de la caisse cantonale AVS		176 791.80		168 000.00		177 003.00
4515.11	Participation cantonale		1 756 527.45		1 875 550.00		-
4525.00	Participation des communes <i>Il est prévu une participation de CHF 0.25 par hab pour la participation des frais non couverts par la DGCS (administration générale, CI, CODIR, etc).</i>		21 828.00		29 150.00		1 856 959.56
4525.04	Autres participations cantonales <i>Participation de la DGNSI aux frais informatiques.</i>		32 575.40		-		-
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		-		-		7 933.10

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD	339 178.27	339 178.27	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	209.12		1 550.00		1 566.42	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	64.01		250.00		-	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Les EPT (moyens) sont de 2.36 contre 2.38 prévus au budget.</i>	229 219.74		218 100.00		219 811.77	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	568.70		2 400.00		-	
3030.00	Cotisations sociales	21 141.75		20 800.00		21 422.54	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	33 566.85		33 800.00		36 309.55	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	4 511.25		4 000.00		4 025.65	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	124.30		300.00		38.40	
3062.00	Autres frais de transport	56.80		200.00		11.10	
3063.00	Frais de représentation	-		100.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone	-		-		12.50	
3065.00	Autres frais du personnel	45.65		150.00		3.05	
3091.00	Formation continue	406.40		1 150.00		248.25	
3091.01	Formation obligatoire	708.80		1 000.00		1 803.05	
3091.02	Frais liés à la formation continue	112.80		250.00		24.15	
3092.00	Frais de recherche du personnel	503.90		1 000.00		818.40	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	38.40		550.00		168.20	
3101.00	Fournitures de bureau	200.82		600.00		214.60	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	456.90		900.00		487.55	
3101.02	Achats consommables divers	-		100.00		3.65	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	495.35		1 900.00		365.10	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	388.00		200.00		361.25	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	148.20		750.00		235.60	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	3 683.00		4 300.00		2 831.40	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	212.50		200.00		173.25	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	8 023.90		8 800.00		8 075.65	
3123.00	Electricité	371.10		-		284.65	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	1 669.75		2 100.00		2 037.10	
3151.00	Contrats et entretien machines	32.90		100.00		75.05	
3161.00	Loyers des locaux	11 411.41		11 200.00		12 527.65	
	<i>Les locaux de St-Louis ont été restitués à fin février 2022 et le personnel s'est rendu à Couvaloup 10.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	171.93		300.00		62.70	
3170.01	Frais de réception association	180.10		200.00		18.95	
3181.00	Affranchissements	2 492.79		5 000.00		2 354.05	
3182.00	Frais de téléphone et communication	-		600.00		-	
3183.00	Frais bancaires	49.89		200.00		127.82	
3185.00	Honoraires et prestations de services	2 195.45		10 000.00		2 796.60	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	-		1 000.00		-	
3185.02	Contrôle fiduciaire	44.55		400.00		46.10	
3186.00	Primes d'assurances	91.90		150.00		121.10	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	8.15		100.00		30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	-		-		7.85	
3199.00	Frais divers	78.00		600.00		72.95	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3199.03	Frais de destruction documents	240.65		250.00		102.20	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	240.65		400.00		301.85	
3199.06	Evènements privés du personnel	23.15		300.00		142.45	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	3 017.90		3 100.00		3 023.50	
3809.00	Attribution à la réserve	11 370.86		-		878.40	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		921.11		2 400.00		5 477.44
4390.00	Recettes diverses <i>Le mobilier de St-Louis a été revendu et la recette imputée dans les différents secteurs.</i>		5 189.83		100.00		465.98
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		153.90		150.00		61.15
4525.04	Autres participations cantonales <i>Il s'agit de la participation du Canton pour le CRD (CHF 326'250.00) et de la DGNSI pour la partie informatique (CHF 5'748.60).</i>		331 998.60		310 500.00		310 500.00
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve <i>Il s'agit de la diminution de la provision pour HS et vacances.</i>		914.83		26 800.00		9 120.28

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA	22 375 319.44	22 020 244.69	23 313 200.00	23 113 200.00	21 214 586.53	20 971 057.93
3001.00	Fonctionnement administration générale	16 000.00		16 000.00		18 200.00	
3003.01	Indemnités comité direction	4 646.31		13 800.00		9 225.73	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	398.23		1 300.00		283.20	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Crédit complémentaire accepté selon préavis 06.09.2022.</i>	330 919.07		313 800.00		294 149.88	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	2 216.89		3 300.00		787.35	
3030.00	Cotisations sociales	28 299.03		31 500.00		27 197.30	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	53 162.90		54 400.00		48 896.05	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	5 901.95		5 950.00		5 106.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	381.80		300.00		229.90	
3062.00	Autres frais de transport	52.95		50.00		7.40	
3063.00	Frais de représentation	-		100.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone	-		-		24.00	
3065.00	Autres frais du personnel	17.15		100.00		2.65	
3091.00	Formation continue	836.50		1 550.00		910.95	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3091.01	Formation obligatoire	117.55		1 000.00		369.95	
3091.02	Frais liés à la formation continue	147.46		50.00		50.00	
3092.00	Frais de recherche du personnel	403.80		1 000.00		998.90	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	489.50		2 500.00		1 649.00	
3101.00	Fournitures de bureau	221.30		900.00		1 206.95	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	478.45		1 700.00		295.80	
3101.02	Achats consommables divers	-		300.00		22.00	
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	667.20		2 500.00		1 479.05	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 283.55		700.00		717.60	
	<i>Le dépassement est lié aux publications dans la FAO des CI.</i>						
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	1 219.55		3 800.00		3 916.80	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	33 297.50		48 100.00		22 912.60	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	227.00		500.00		11 857.45	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	34 901.69		25 900.00		36 013.80	
	<i>Nombreux dépannages avec le logiciel Kibe.</i>						
3123.00	Electricité	987.39		900.00		736.31	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	4 510.60		4 600.00		4 004.90	
3151.00	Contrats et entretien machines	13.80		100.00		-	
3161.00	Loyers des locaux	28 287.67		24 400.00		24 411.10	
3170.00	Invitations partenaires externes	163.30		500.00		84.35	
3170.01	Frais de réception association	570.85		900.00		656.90	
3181.00	Affranchissements	7 426.36		11 500.00		8 689.00	
3182.00	Frais de téléphone et communication	309.62		800.00		387.04	
	<i>Les contrats ont été revus par le service informatique et les coûts ont pu être diminués fortement.</i>						

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	-		250.00		-	
3183.00	Frais bancaires	2 932.81		4 000.00		7 314.17	
3185.00	Honoraires et prestations de services <i>Le dépassement est dû au mandat d'étude du réseau AJEMA.</i>	157 080.20		139 600.00		159 162.55	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	-		5 000.00		-	
3185.02	Contrôle fiduciaire	2 821.25		2 500.00		2 680.50	
3186.00	Primes d'assurances	147.50		300.00		201.55	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	2 505.60		100.00		30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	-		-		9.60	
3199.00	Frais divers <i>Le dépassement est dû à la contribution à Kibesuisse pour 2020 (annulée pour les années suivantes).</i>	7 291.70		500.00		155.95	
3199.03	Frais de destruction documents	277.40		250.00		101.85	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	94.15		400.00		368.45	
3199.06	Evènements privés du personnel	61.75		600.00		356.00	
3515.00	Rétrocession FAJE aux structures d'accueil <i>Le taux de subventionnement a été augmenté à 33% par la FAJE au lieu de 32% prévu au budget.</i>	7 193 089.00		7 550 200.00		6 766 622.00	
3515.01	Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil	355 113.95		200 000.00		243 528.60	
3515.02	Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil	335 920.00		100 000.00		641 800.00	
3515.03	Frais liés aux conventions inter-réseaux	92 943.64		150 000.00		72 405.15	
3515.04	Rétrocession FAJE aux structures TOR	90 110.00		84 500.00		94 230.00	
3515.09	Rétrocession autre FAJE <i>Versements de la FAJE liés aux formations du personnel pédagogique, adhésions à la CCT et rabais spécial aux parents de 20% en novembre.</i>	407 979.45		80 000.00		118 500.00	
3515.10	Versement aides financières - Covid-19	-		-		258 445.00	
3525.01	Couverture du déficit des structures d'accueil par l'AJEMA, y c. AFJ <i>Il s'agit de la couverture du déficit versée aux structures d'accueil (y.c. AFJ) par l'AJEMA.</i>	13 129 354.18		14 385 400.00		12 288 437.40	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	33 755.00		33 800.00		33 755.00	
3809.00	Attribution à la réserve	4 284.94		-		-	
	<i>Il s'agit de l'augmentation de la provision pour heures supplémentaires et vacances.</i>						
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		33 037.89		3 600.00		16 909.46
4390.00	Recettes diverses		30 127.62		500.00		238.03
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		224.20		300.00		74.60
4515.00	Participation FAJE		7 193 089.00		7 550 200.00		6 766 622.00
4515.02	Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil		335 920.00		100 000.00		641 800.00
4515.04	Recettes liées aux conventions inter-réseaux		94 447.65		50 000.00		76 229.75
4515.05	Subvention FAJE aux structures TOR		90 110.00		84 500.00		94 230.00
4515.09	Autre participation FAJE		407 979.45		80 000.00		118 500.00
	<i>Versements de la FAJE liés aux formations du personnel pédagogique, adhésions à la CCT et rabais spécial aux parents de 20% en novembre.</i>						
4515.10	Aides financières - Covid-19		-		-		258 445.00
4525.00	Participation des communes		13 644 200.53		15 055 950.00		12 809 010.64
	<i>Il s'agit de la participation demandée aux communes pour couvrir le déficit des structures d'accueil et les frais de fonctionnement du réseau AJEMA.</i>						
4655.00	Honoraires gestion des structures		191 108.35		188 150.00		188 150.00
4655.01	Participation des entreprises						
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		-		-		848.45

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ	5 879 594.52	5 823 528.02	5 881 850.00	5 881 850.00	5 571 244.23	5 571 244.23
3001.00	Fonctionnement administration générale	8 700.00		8 700.00		9 900.00	
3003.01	Indemnités comité direction	2 469.60		3 100.00		6 287.87	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	474.68		400.00		109.75	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Crédit complémentaire accepté selon préavis 06.09.2022</i>	807 793.60		758 450.00		696 381.09	
3011.12	Salaires du personnel AMF	3 112 865.25		3 087 550.00		2 976 020.20	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	2 045.01		7 700.00		1 482.19	
3030.00	Cotisations sociales <i>Crédit complémentaire accepté selon préavis 06.09.2022</i>	364 721.81		359 350.00		343 650.53	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance <i>Crédit complémentaire accepté selon préavis 06.09.2022</i>	192 602.45		184 900.00		193 429.35	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal <i>Crédit complémentaire accepté selon préavis 06.09.2022</i>	143 005.80		121 500.00		116 350.15	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	11 715.95		9 000.00		8 358.70	
3062.00	Autres frais de transport	78.05		1 100.00		7.40	
3063.00	Frais de représentation	-		400.00		2.80	
3064.00	Frais de téléphone	-		-		26.50	
3065.00	Autres frais du personnel	3 451.95		7 550.00		2 628.35	
3066.00	Forfait pour repas des enfants	536 769.00		561 700.00		535 416.00	
3069.00	Forfait frais d'acquisition AMF	500 103.55		525 000.00		489 387.10	
3091.00	Formation continue	4 374.80		7 800.00		1 347.60	
3091.01	Formation obligatoire	7 787.55		12 200.00		6 851.95	
3091.02	Frais liés à la formation continue	420.91		600.00		119.80	
3092.00	Frais de recherche du personnel	810.45		2 000.00		2 462.25	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	880.95		5 450.00		1 988.10	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3101.00	Fournitures de bureau	808.30		1 700.00		2 634.50	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	1 048.40		2 700.00		302.20	
3101.02	Achats consommables divers	-		-		7.35	
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	2 103.30		3 700.00		4 253.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	715.95		1 000.00		911.85	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	893.90		6 100.00		4 705.14	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	8 316.30		20 500.00		8 710.55	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	217.00		500.00		173.30	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	21 179.45		26 100.00		24 049.85	
3111.04	Matériel AMF	9 348.58		7 000.00		-	
3123.00	Electricité	1 550.69		2 000.00		1 192.26	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	6 990.20		9 100.00		9 361.15	
3151.00	Contrats et entretien machines	34.30		100.00		-	
3161.00	Loyers des locaux	47 045.64		52 600.00		52 059.25	
	<i>Les locaux de St-Louis ont été restitués à fin février 2022 et le personnel s'est rendu à Couvaloup 10.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	413.70		800.00		305.30	
3170.01	Frais de réception association	6 349.50		1 100.00		75.30	
3181.00	Affranchissements	14 705.90		10 000.00		14 022.95	
	<i>La facturation par email n'étant pas encore en fonction, les documents sont envoyés par courrier postal.</i>						
3182.00	Frais de téléphone et communication	1 490.22		1 200.00		774.06	
	<i>Les contrats ont été revus par le service informatique et les coûts ont pu être diminués fortement.</i>						
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	-		800.00		-	
	<i>Voir remarque sous compte 3182.00.</i>						
3183.00	Frais bancaires	866.87		2 000.00		2 276.25	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	342.25		2 000.00		1 222.15	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3185.00	Honoraires et prestations de services	6 224.63		23 800.00		15 266.70	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	-		1 500.00		-	
3185.02	Contrôle fiduciaire	740.50		1 000.00		829.10	
3186.00	Primes d'assurances	2 209.30		2 500.00		2 441.05	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	75.70		100.00		30.00	
3194.00	Taxe élimination des déchets	-		-		77.50	
3199.00	Frais divers	243.00		800.00		545.40	
3199.03	Frais de destruction documents	467.20		400.00		241.20	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	2 117.65		9 000.00		6 308.00	
3199.06	Evènements privés du personnel	913.45		1 000.00		1 114.45	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	897.28		2 000.00		1 756.22	
	<i>Il s'agit des factures non payées dont les poursuites n'ont pas abouti (Actes de défaut de biens).</i>						
3313.00	Amortissement mobilier	7 186.17		9 900.00		-	
3515.12	Subvention FAJE N-1	7 901.00		-		-	
	<i>Remboursement du trop perçu non prévu à la clôture des comptes 2021.</i>						
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	13 354.95		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	10 771.88		-		4 565.77	

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
4359.00	Participation des parents		2 352 464.60		2 646 800.00		2 321 844.90
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		5 526.08		7 700.00		22 758.41
4390.00	Recettes diverses <i>Le mobilier de St-Louis a été revendu et la recette imputée dans les différents secteurs.</i>		7 686.81		2 000.00		3 531.81
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		3 434.40		2 500.00		1 101.15
4515.00	Participation FAJE		739 617.00		811 150.00		620 735.00
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)		2 589 681.85		2 287 400.00		2 380 234.24
4515.10	Aides financières - Covid-19		-		-		96 985.00
4655.00	Honoraires gestion des structures		124 220.00		122 300.00		122 297.50
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux		897.28		2 000.00		1 756.22

		01.01.2022	Débit	Crédit	31.12.2022
91	ACTIF	3 581 044.64	102 410 023.45	-101 399 075.59	4 591 992.50
910	DISPONIBILITES	1 631 909.54	51 847 501.78	-51 153 312.62	2 326 098.70
9100	Caisse	852.25	2 002.20	-1 151.40	1 703.05
9100.00	Caisse ARASMAC	852.25	2 002.20	-1 151.40	1 703.05
9102	Banque	1 548 160.82	42 609 614.17	-42 424 003.64	1 733 771.35
9102.00	B.C.V. c/c no R 0928.14.35 - Compte de fonctionnement	1 333 294.63	38 360 613.13	-37 985 533.24	1 708 374.52
9102.02	B.C.V. c/c no S 5112.62.44 - RI - Prestations financières	204 495.54	4 245 929.04	-4 425 027.75	25 396.83
9102.09	B.C.V. c/c no L 0999.36.79 - Fonds à disposition du CSR	8 403.15	0.00	-8 403.15	0.00
9102.10	B.C.V. c/c no Z 5065.60.15 - Gestion fonds privés	1 967.50	3 072.00	-5 039.50	0.00
9109	Liquidités en transit	82 896.47	9 235 885.41	-8 728 157.58	590 624.30
9109.00	Liquidités en transit	0.00	2 000.00	-2 000.00	0.00
9109.01	Contrepartie de la facturation RAS au SPAS	0.00	4 148 895.00	-4 148 895.00	0.00
9109.02	Dépenses et recettes à ventiler	0.00	208 548.85	-208 548.85	0.00
9109.03	Régulation subventions ordinaires FAJE	0.00	571 608.00	-571 608.00	0.00
9109.06	Régulation financement communes (AJEMA)	77 727.32	3 869 468.25	-3 388 695.70	558 499.87
9109.08	Ventilation de diverses indemnités d'assurances	0.00	159 447.85	-157 068.80	2 379.05
9109.09	Approvisionnement machine à affranchir	4 857.40	15 002.75	-4 224.80	15 635.35
9109.10	Contrepartie paiements bancaires	0.00	237 659.71	-237 659.71	0.00
9109.11	Frais de rappel (à ventiler à la fin de l'année comptable)	0.00	1 335.00	-1 335.00	0.00
9109.12	Avance de frais - Produits d'entretien	147.45	900.00	-22.85	1 024.60
9109.14	TWINT	164.30	10 100.00	-8 098.87	2 165.43
9109.15	Allocations familiales	0.00	10 920.00	0.00	10 920.00
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	1 114 107.00	49 482 865.71	-49 463 943.70	1 133 029.01
9111	Dépenses diverses à ventiler	0.00	4 425 027.75	-4 425 027.75	0.00
9111.02	Prestations RI à refacturer au DGCS	0.00	4 425 027.75	-4 425 027.75	0.00
9113	Contentieux	5 712.45	972.40	-1 902.20	4 782.65
9113.00	Contentieux	2 157.00	972.40	-1 902.20	1 227.20
9113.03	Contentieux - UAPE Les Guifettes	1 373.15	0.00	0.00	1 373.15
9113.04	Contentieux - UAPE Les Moussillons	1 866.10	0.00	0.00	1 866.10
9113.05	Contentieux - CVE-SILASOL	316.20	0.00	0.00	316.20

		01.01.2022	Débit	Crédit	31.12.2022
9114	Paielements SBVR	0.00	22 155 256.89	-22 155 256.89	0.00
9114.01	Berne - Versements QR	0.00	22 153 490.64	-22 153 490.64	0.00
9114.99	Berne - Versements QR en erreur	0.00	1 766.25	-1 766.25	0.00
9115	Débiteurs	1 108 394.55	22 302 111.52	-22 282 259.71	1 128 246.36
9115.00	Débiteurs	1 108 394.55	22 302 111.52	-22 282 259.71	1 128 246.36
9118	Avances et prêts aux employés	0.00	599 497.15	-599 497.15	0.00
9118.05	Caisse au décès	0.00	190.00	-190.00	0.00
9118.06	Provision s/13e salaires	0.00	566 298.05	-566 298.05	0.00
9118.07	Avances salaires / 13e	0.00	33 009.10	-33 009.10	0.00
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	65 677.75	0.00	-172.90	65 504.85
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	2 392.00	0.00	-172.90	2 219.10
9129.00	Stock Covid	2 392.00	0.00	-172.90	2 219.10
913	ACTIFS TRANSITOIRES	746 774.20	1 043 725.12	-759 601.85	1 030 897.47
9138	Actifs transitoires	746 774.20	1 043 725.12	-759 601.85	1 030 897.47
9138.01	Revenus de l'année courante à recevoir l'année suivante	421 237.85	1 032 791.87	-431 148.85	1 022 880.87
9138.03	Charges année suivante payées l'année courante	323 713.90	7 390.00	-323 713.90	7 390.00
9138.05	Autres débiteurs (facturations diverses)	1 822.45	3 543.25	-4 739.10	626.60
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	22 576.15	35 930.84	-22 044.52	36 462.47
9146	Investissements du patrimoine administratif	22 576.15	35 930.84	-22 044.52	36 462.47
9146.00	Mobilier	9 768.90	0.00	-9 768.90	0.00
9146.01	Mobilier SPJ	1.00	0.00	0.00	1.00
9146.02	Informatique	11 575.20	0.00	-3 858.40	7 716.80
9146.03	Mobilier AAS	1 231.05	0.00	-1 231.05	0.00
9146.04	Matériel AMF	0.00	35 930.84	-7 186.17	28 744.67

		01.01.2022	Débit	Crédit	31.12.2022
92	PASSIF	-3 581 044.64	42 475 188.91	-43 486 136.77	-4 591 992.50
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1 074 346.43	40 752 228.77	-40 275 290.99	-597 408.65
9200	Créanciers	-976 823.89	38 147 173.42	-37 630 540.85	-460 191.32
9200.00	SPAS avance garanties de loyer	-2 937.90	0.00	0.00	-2 937.90
9200.02	SPAS Prestations RI	-204 495.54	179 098.71	0.00	-25 396.83
9200.50	Créanciers	-769 390.25	25 293 891.96	-24 934 555.35	-410 053.64
9200.91	Salaires à payer	0.00	9 441 429.00	-9 441 429.00	0.00
9200.92	Créanciers AVS/AI/APG/AC - AF - PC famille	0.00	1 524 390.30	-1 524 390.30	0.00
9200.93	Créanciers IS (Source)	0.00	6 831.95	-6 831.95	0.00
9200.96	Créanciers LPP (CIP)	0.00	1 263 348.30	-1 282 053.85	-18 705.55
9200.97	Créanciers LPP (AMF)	0.00	153 296.00	-156 393.40	-3 097.40
9200.98	Créanciers LAA/IJM	-0.20	284 887.20	-284 887.00	0.00
9206	Compte courant divers	-96 325.44	2 603 858.25	-2 644 195.74	-136 662.93
9206.01	c/c Commune de Morges	-3 588.73	544 646.15	-558 453.84	-17 396.42
9206.02	c/c UAPE Tolochenaz	-17 253.00	480 814.40	-495 772.70	-32 211.30
9206.03	c/c UAPE Les Guifettes	-42 412.61	801 333.95	-801 008.20	-42 086.86
9206.04	c/c UAPE Les Moussaillons	-10 022.45	187 177.30	-188 792.05	-11 637.20
9206.05	c/c CVE-SILASOL	-11 339.40	353 174.20	-362 137.35	-20 302.55
9206.06	c/c CVE-Les Pirates	-11 709.25	236 712.25	-238 031.60	-13 028.60
9209	Régulation financement communes	-1 197.10	1 197.10	-554.40	-554.40
9209.02	Retenues sur salaires reversées à oeuvre caritative	-1 197.10	1 197.10	-554.40	-554.40
921	PAIEMENT DEBITEURS EN AVANCE	-867 173.30	861 180.00	-596 862.22	-602 855.52
9215	Paiement débiteurs en avance	-867 173.30	861 180.00	-596 862.22	-602 855.52
9215.00	Paiement débiteurs en avance	-867 173.30	861 180.00	-596 862.22	-602 855.52
923	FONDS A DISPOSITION DU SERVICE SOCIAL	-8 839.75	7 057.05	-3 072.00	-4 854.70
9230	Fonds à disposition du service social	-8 839.75	7 057.05	-3 072.00	-4 854.70
9230.00	Fonds à disposition du service social	-6 442.25	2 017.55	0.00	-4 424.70
9230.01	Gestion fonds privés	-1 967.50	5 039.50	-3 072.00	0.00
9230.02	Dons pour le service social	-430.00	0.00	0.00	-430.00

		01.01.2022	Débit	Crédit	31.12.2022
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-418 356.96	420 836.96	-2 032 452.43	-2 029 972.43
9259	Passifs transitoires	-418 356.96	420 836.96	-2 032 452.43	-2 029 972.43
9259.00	Factures de l'année courante payées l'année suivante	-418 356.96	420 636.96	-1 700 373.03	-1 698 093.03
9259.01	Factures de l'année courante à recevoir l'année suivante	0.00	200.00	-332 079.40	-331 879.40
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-1 212 328.20	433 886.13	-578 459.13	-1 356 901.20
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	-109 459.08	897.28	-10 771.88	-119 333.68
9281.00	Fonds de réserve CSR / Aides sociales	-92 882.58	0.00	0.00	-92 882.58
9281.01	Créances douteuses	-16 576.50	897.28	-10 771.88	-26 451.10
9282	Fonds de réserve	-833 485.10	432 988.85	-567 687.25	-968 183.50
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	-230.76	252 472.55	-255 824.64	-3 582.85
9282.09	Fonds de réserve sur financement LASV / LOF	-386 975.18	12 446.45	0.00	-374 528.73
9282.10	Fonds de réserve sur financement des communes hors LASV / LOF	-46 333.57	64.81	-2 575.76	-48 844.52
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	-193 487.59	6 223.23	0.00	-187 264.36
9282.18	Fonds de réserve pour assistance juridique	-11 000.00	0.00	-3 000.00	-14 000.00
9282.19	Provision solde heures supp. et vacances	-40 050.28	1 042.68	-53 816.86	-92 824.46
9282.20	Fonds de réserve CRD	-25 153.60	0.00	-11 370.86	-36 524.46
9282.21	Fonds de réserve AAS sur financement	0.00	0.00	-80 360.00	-80 360.00
9282.22	Fonds de réserve pour déménagement CSR	0.00	160 739.13	-160 739.13	0.00
9288	Fonds de réserve pour achat matériel informatique	-265 352.02	0.00	0.00	-265 352.02
9288.00	Fonds de réserve pour achat matériel informatique	-265 352.02	0.00	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
	<i>Total bilan</i>	<i>0.00</i>	<i>144 885 212.36</i>	<i>-144 885 212.36</i>	<i>0.00</i>

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
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 (système de gestion RI)
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
SESAP	Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation
SCTP	Service des curatelles et tutelles professionnelles
UC	Unité commune (ORP-CSR)
UCV	Union des communes vaudoises