

N° 03/09.2024

Morges, le 27.06.2024

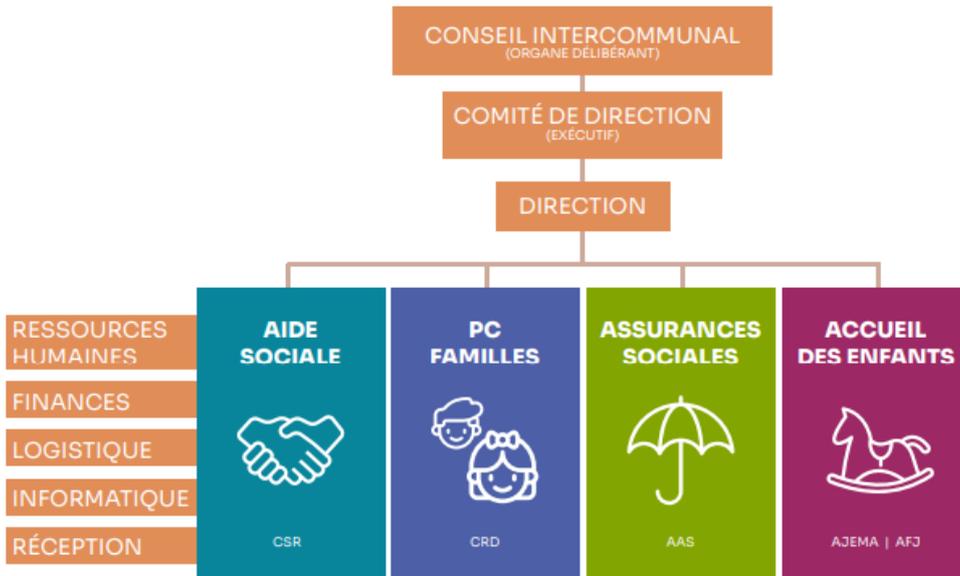
BUDGET 2025

Monsieur le Président, 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 2025 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 88'437 habitants-es (au 31.12.2023).



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 pour l'année 2025, comprenant une comparaison avec le budget de l'année 2024 et les comptes de l'année 2023. Vous y trouverez également une prévision de la facturation aux communes, un lexique des abréviations ainsi que le bilan de l'année 2023.

En 2024, l'ensemble du personnel de l'enfance a rejoint les locaux de Couvaloup 10 alors que le personnel des AAS a été regroupé à l'avenue de Lonay 2bis à Morges.

La réception a été réaménagée comme prévu afin de pouvoir accueillir au mieux les bénéficiaires. Suite à cela, il a été nécessaire de revoir l'organisation du personnel autour de cette nouvelle réception. Il a été décidé, en 2024, de renforcer le personnel en place et de ne plus faire appel à une société externe pour les remplacements. Cet impact est présenté dans les budgets 2025 des différents secteurs de l'ARASMAC.

Pour les détails spécifiques concernant l'ensemble des buts (principaux et optionnels) nous vous invitons à consulter les chapitres présentés ci-après.

1. Centre social régional - CSR - RI (71000)

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).

Ledit financement est basé sur le nombre effectif de dossiers mensuellement financés (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.

Nous avons estimé le nombre de dossiers à **755** pour le budget 2025. (735 en 2024 et 757 en 2023)

| CSR | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | | En % | Comptes 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais de personnel | 4 321 210 | 4 237 100 | 84 110 | | | 4 160 792 |
| Frais de fonctionnement | 617 500 | 819 330 | - | 201 830 | | 650 376 |
| Autres charges d'exploitation | 60 840 | 49 650 | 11 190 | | | 48 703 |
| Attribution à la/aux réserve(s) | - | - | - | | | 23 664 |
| Total des charges | 4 999 550 | 5 106 080 | - | 106 530 | -2.13% | 4 883 536 |
| Revenus | 352 000 | 226 000 | 126 000 | | | 342 350 |
| Subvention DGCS | 4 557 190 | 4 550 950 | 6 240 | | | 4 474 379 |
| Participation des communes | 61 905 | 61 100 | 805 | | | 61 233 |
| Prélèvement à/aux réserve(s) | 28 455 | 268 030 | - | 239 575 | | 5 574 |
| Total des revenus | 4 999 550 | 5 106 080 | - | 106 530 | -2.13% | 4 883 536 |

La participation des communes est maintenue à CHF 0.70/habitant·e, soit un total d'environ CHF 61'905 (88'437 habitants-es au 31.12.2023). Elle concerne le CODIR, le Conseil intercommunal et le fonctionnement de l'administration générale (indemnités et part de charges salariales).

Aucun projet spécifique étant prévu pour 2025, le budget présenté est stable et en lien avec l'activité 2023.

Un prélèvement au fonds d'égalisation des résultats d'un montant de CHF 28'455.00 (9282.17) est prévu afin d'équilibrer le budget 2025.

2. Agences d'assurances sociales - AAS (72000)

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 des AAS a été repris par le Canton en 2022. 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 l'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.

| AAS | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | | En % | Comptes 2023 |
|--|------------------|------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais de personnel | 1 894 935 | 1 851 300 | 43 635 | | | 1 704 151 |
| Frais de fonctionnement | 303 000 | 475 050 | - | 172 050 | | 299 415 |
| Autres charges d'exploitation | 27 300 | 13 200 | 14 100 | | | 19 650 |
| Attribution à la/aux réserve(s) | - | - | - | | | 96 479 |
| Total des charges | 2 225 235 | 2 339 550 | - | 114 315 | -5.14% | 2 119 695 |
| Participation de la caisse cantonale AVS | 178 000 | 173 000 | 5 000 | | | 181 691 |
| Participation cantonale | 1 959 950 | 2 063 800 | - | 103 850 | | 1 882 957 |
| Participation des communes | 26 535 | 27 000 | - | 465 | | 25 178 |
| Autres revenus | 60 750 | 75 750 | - | 15 000 | | 29 870 |
| Prélèvement à/aux réserve(s) | - | - | - | | | - |
| Total des revenus | 2 225 235 | 2 339 550 | - | 114 315 | -5.14% | 2 119 695 |

La participation des communes est maintenue à CHF 0.30/habitant-e, soit un total de CHF 26'535.00 (88'437 habitants-es au 31.12.2023). Elle concerne le CODIR, le Conseil intercommunal et le fonctionnement de l'administration générale (indemnités et part de charges salariales).

La diminution du budget par rapport au budget de l'année précédente est essentiellement due aux investissements prévus en 2024 (environ CHF 107'500.00) qui ne figure plus au budget 2025.

3. Centre régional de décisions – PC Familles et rentes-ponts – CRD (72300)

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 au moins trois ans et qui, malgré une activité lucrative, n'arrivent pas à couvrir leurs dépenses reconnues.

Le CRD est financé exclusivement par la DGCS selon le nombre d'ETP prévu au budget, soit 2.7 en 2025 (2.7 en 2024 et 2.5 EPT en 2023).

| CRD | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | En % | Comptes 2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| Frais de personnel | 348 450 | 356 150 | - 7 700 | | 298 409 |
| Frais de fonctionnement | 47 650 | 65 550 | - 17 900 | | 39 660 |
| Autres charges d'exploitation | - | 3 100 | - 3 100 | | - |
| Attribution à la/aux réserve(s) | - | - | - | | 3 771 |
| Total des charges | 396 100 | 424 800 | - 28 700 | -7.25% | 341 840 |
| Autres revenus | 1 150 | 4 400 | - 3 250 | | 4 957 |
| Subventions DGCS | 374 220 | 341 250 | 32 970 | | 341 567 |
| Participation des communes | 1 850 | - | 1 850 | | 1 065 |
| Autres participations cantonales | | 68 200 | - 68 200 | | 5 749 |
| Prélèvement à/aux réserve(s) | 18 880 | 10 950 | 7 930 | | - |
| Total des revenus | 396 100 | 424 800 | - 28 700 | -7.25% | 341 840 |

Le financement étant une somme forfaitaire et fixe par ETP, nous sommes contraints, en 2025 de prévoir un prélèvement d'un montant de CHF 18'880.00 au fonds de réserve CRD (9282.20) afin de couvrir les charges globales de fonctionnement.

Nous présentons également une diminution de charge entre les budgets 2025 et 2024. Ladite diminution est essentiellement due à l'absence d'investissements en 2025 (environ 11'000).

4. Réseau d'accueil de jour des enfants de la région Morges – Aubonne – AJEMA

L'AJEMA fait partie des buts optionnels de l'ARASMAC et seules 33 communes sur les 56 y ont adhéré.

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.

Le budget 2025 tient compte du fonctionnement du réseau avec l'ensemble des structures et des communes membres pour l'année complète.

De plus, les places supplémentaires présentées dans les préavis 02/09 & 04/09.2024, à savoir, création de 24 places en préscolaire à Denges et création de 84 places en parascolaire à Féchy sont également intégrées au budget présenté. A contrario ledit budget ne tient pas compte des 11 places supplémentaires pour la structure Là-Haut à Aubonne (05/09.2024).

Nous vous présentons le détail des coûts par type d'accueil à charge des communes au budget 2025.

| Accueil en milieu familial | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | Comptes 2023 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Total des charges | 5 900 645.00 | 6 595 940.00 | -695 295.00 | 5 921 328.00 |
| Total des revenus | 3 237 500.00 | 4 031 700.00 | -794 200.00 | 3 375 670.00 |
| Excédent de charge de l'accueil en milieu familial | 2 663 145.00 | 2 564 240.00 | 98 905.00 | 2 545 658.00 |
| Structures préscolaire AJEMA | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | Comptes 2023 |
| Total des charges | 24 483 035.00 | 22 706 017.00 | 1 777 018.00 | 18 449 687.00 |
| Total des revenus | 16 112 843.00 | 15 258 060.00 | 854 783.00 | 12 255 798.00 |
| Excédent de charge des structures préscolaires | 8 370 192.00 | 7 447 957.00 | 922 235.00 | 6 193 889.00 |
| Structures parascolaire AJEMA | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | Comptes 2023 |
| Total des charges | 23 325 164.00 | 20 682 188.00 | 2 642 976.00 | 18 704 133.00 |
| Total des revenus | 14 422 356.00 | 13 008 240.00 | 1 414 116.00 | 13 416 991.00 |
| Excédent de charge des structures parascolaires | 8 902 808.00 | 7 673 948.00 | 1 228 860.00 | 5 287 142.00 |
| Coût administratif et d'infrastructure du réseau | 517 158.00 | 701 650.00 | -184 492.00 | 266 585.00 |
| Total à charge des communes | 20 453 303.00 | 18 387 795.00 | 2 065 508.00 | 14 293 274.00 |

5. Réseau AJEMA - (73100)

L'AJEMA est responsable de la redistribution aux structures du réseau (y compris l'AFJ) de l'ensemble des subventions de la FAJE (Fondation pour l'accueil de jour des enfants). En outre, l'AJEMA garanti le déficit des structures au travers de la contribution des communes.

| AJEMA | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | | En % | Comptes 2023 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|
| Frais de personnel | 700 558 | 673 150 | 27 408 | | | 381 202 |
| Frais de fonctionnement | 213 850 | 262 850 | - | 49 000 | | 209 203 |
| Rétrocession FAJE aux structures | 9 878 800 | 10 415 400 | - | 536 600 | | 8 371 039 |
| Couv. du déficit des structures par l'Ajema | 19 936 145 | 20 250 400 | - | 314 255 | | 14 025 168 |
| Autres charges d'exploitation | 150 950 | 400 950 | - | 250 000 | | 132 494 |
| Attribution à la/aux réserve(s) | - | 1 000 | - | 1 000 | | - |
| Total des charges | 30 880 303 | 32 003 750 | - | 1 123 447 | -3.64% | 23 119 106 |
| Participation de la FAJE | 9 878 800 | 10 415 400 | - | 536 600 | | 8 369 519 |
| Participation des communes | 20 453 303 | 20 952 050 | - | 498 747 | | 14 293 274 |
| Autres revenus | 548 200 | 636 300 | - | 88 100 | | 451 956 |
| Prélèvement à/aux réserve(s) | - | - | - | - | | 4 356 |
| Total des revenus | 30 880 303 | 32 003 750 | - | 1 123 447 | -3.64% | 23 119 106 |

Le subventionnement socle de la FAJE est maintenu à 30% des charges salariales éducatives, auquel il faut ajouter le subventionnement incitatif appliqué en fonction des rabais fratrie octroyés. Pour l'AJEMA, le taux appliqué est de 33%.

Cette année, les budgets tiennent compte de l'ensemble du personnel administratif en charge de l'AJEMA ainsi que du produit de la facturation de la gestion administrative aux structures qui lui en ont délégués la gestion (750.-/place/année). Dans les comptes 2023, l'ensemble du personnel administratif-tives était comptabilisé sous l'AFJ (73300) et le produit de la refacturation de la gestion administrative également.

Au budget 2024, une répartition à raison de 35% AJEMA et 65% AFJ avait déjà été initié dans ce sens.

6. AFJ - Accueil familial de jour (73300)

L'AFJ gère tout ce qui est en lien avec les Accueillants.es en milieu familial (AMF), souvent connus-es sous le nom de « maman de jour ».

L'AFJ est financé par les redevances des parents, les subventions de la FAJE, 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.

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

| AFJ | Budget 2025 | Budget 2024 | Ecart en CHF | | En % | Comptes 2023 |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Frais de personnel | 5 707 295 | 6 326 540 | - | 619 245 | | 5 735 179 |
| Frais de fonctionnement | 159 150 | 233 100 | - | 73 950 | | 129 579 |
| Pertes sur débiteurs douteux | 2 500 | 2 000 | | 500 | | 4 217 |
| Autres charges d'exploitation | 31 700 | 33 300 | - | 1 600 | | 25 630 |
| Attribution à la/aux réserve(s) | - | 1 000 | - | 1 000 | | 26 724 |
| Total des charges | 5 900 645 | 6 595 940 | - | 695 295 | -11.78% | 5 921 329 |
| Participation des parents | 2 465 000 | 3 258 700 | - | 793 700 | | 2 378 386 |
| Participation FAJE | 756 000 | 752 000 | | 4 000 | | 839 722 |
| Couverture de déficit AJEMA (réseau) | 2 663 145 | 2 564 240 | | 98 905 | | 2 545 658 |
| Autres revenus | 14 000 | 19 000 | - | 5 000 | | 153 346 |
| Prélèvement à/aux réserve(s) | - | - | - | - | | - |
| Prélèvement à provision pour débiteurs douteux | 2 500 | 2 000 | | 500 | | 4 217 |
| Total des revenus | 5 900 645 | 6 595 940 | - | 695 295 | -11.78% | 5 921 329 |

La participation des parents (cf. 4359.00) a fait l'objet d'une nouvelle évaluation pour donner suite au pourcentage constaté ces 3 dernières années. Elle se situe aux alentours de 40% (contre 45% au budget 2024)

Il est à noter que le budget 2025 a été établi sur la base de 480'000 heures d'accueil (525'000 en 2024 et 497'627 en 2023).

3. FONDS DE RÉSERVE

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

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

Un plafond de dotation du fonds est fixé par la DGCS. Celui-ci se monte pour 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 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, 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.

6. Compte 9282.21 – Fonds de réserve AAS sur financement

Ce fonds est destiné à lisser les écarts au budget et de financer des projets spécifiques.

Un plafond de dotation est fixé par la DGCS, celui-ci se monte pour 2023 à 4 % de la subvention annuelle.

4. CONCLUSIONS

Vu ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'ARASMAC

- vu le préavis du CODIR N° 03/09.2024 relatif aux budgets 2025,
- 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 budgets de l'exercice 2025 relatifs aux buts principaux :
 - 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 budgets de l'exercice 2025 relatifs au but optionnel du secteur de l'enfance, soit :
 - a. AJEMA (Accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne) – Centre de charges 73100
 - b. AFJ (Accueil familial de jour) – Centre de charges 73300

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 27.06.2024

Au nom de l'ARASMAC

Valérie Induni
Présidente

Dominique Bickel
Secrétaire

Préavis présenté au Conseil intercommunal en séance du 26.09.2024.

Annexes :

- Budget 2025
- Bilan 2023
- Prévision de la facturation 2025 aux communes
- Lexique des abréviations

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | Fonctionnement | 44 401 833.00 | 44 401 833.00 | 46 470 120.00 | 46 470 120.00 | 36 385 505.75 | 36 385 505.75 |
| 71000 | CSR | 4 999 550.00 | 4 999 550.00 | 5 106 080.00 | 5 106 080.00 | 4 883 535.71 | 4 883 535.71 |
| 72000 | AAS | 2 225 235.00 | 2 225 235.00 | 2 339 550.00 | 2 339 550.00 | 2 119 695.24 | 2 119 695.24 |
| 72300 | CRD | 396 100.00 | 396 100.00 | 424 800.00 | 424 800.00 | 341 840.36 | 341 840.36 |
| 73100 | AJEMA | 30 880 303.00 | 30 880 303.00 | 32 003 750.00 | 32 003 750.00 | 23 119 105.87 | 23 119 105.87 |
| 73300 | AFJ | 5 900 645.00 | 5 900 645.00 | 6 595 940.00 | 6 595 940.00 | 5 921 328.57 | 5 921 328.57 |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 71000 | CSR | 4 999 550.00 | 4 999 550.00 | 5 106 080.00 | 5 106 080.00 | 4 883 535.71 | 4 883 535.71 |
| 3001.00 | Fonctionnement administration générale | 20 000.00 | | 20 700.00 | | 17 900.00 | |
| 3003.01 | Indemnités comité direction | 12 000.00 | | 10 350.00 | | 11 770.14 | |
| 3003.02 | Indemnités conseil intercommunal | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 458.85 | |
| 3011.11 | Salaires du personnel fixe | 3 341 610.00 | | 3 175 350.00 | | 3 230 518.87 | |
| | <i>Nous avons tenu compte du personnel en place ainsi que d'une indexation de 2% de la masse salariale.</i> | | | | | | |
| 3011.13 | Salaires du personnel temporaire | 5 000.00 | | 60 250.00 | | 6 427.25 | |
| 3030.00 | Cotisations sociales | 308 450.00 | | 305 500.00 | | 295 388.45 | |
| 3040.00 | Caisse de pensions et de prévoyance | 511 250.00 | | 509 450.00 | | 495 830.45 | |
| 3050.00 | Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI | 70 200.00 | | 79 650.00 | | 63 701.90 | |
| 3061.00 | Frais pour utilisation véhicules privés | 12 000.00 | | 17 050.00 | | 10 532.05 | |
| 3062.00 | Autres frais de transport | 1 000.00 | | 1 900.00 | | 672.75 | |
| 3063.00 | Frais de représentation | 200.00 | | 1 000.00 | | 21.80 | |
| 3065.00 | Autres frais du personnel | 2 500.00 | | 850.00 | | 2 346.25 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 71000 | CSR | | | | | | |
| 3091.00 | Formation continue | 20 000.00 | | 20 500.00 | | 17 375.00 | |
| 3091.01 | Formation obligatoire | 5 000.00 | | 18 500.00 | | 911.55 | |
| 3091.02 | Frais liés à la formation continue | 4 000.00 | | 5 050.00 | | 3 592.25 | |
| 3092.00 | Frais de recherche du personnel | 2 000.00 | | 5 000.00 | | 1 634.70 | |
| 3093.00 | Frais pour la santé et la sécurité au travail | 4 500.00 | | 4 500.00 | | 1 710.20 | |
| 3101.00 | Fournitures de bureau | 7 000.00 | | 6 500.00 | | 6 583.35 | |
| 3101.01 | Papier photocopieurs / coûts copies | 8 000.00 | | 9 500.00 | | 4 567.80 | |
| 3101.02 | Achats consommables divers | 500.00 | | 800.00 | | 122.00 | |
| 3101.03 | Impression (enveloppe, cartes, rapports...) | 8 000.00 | | 9 000.00 | | 7 973.20 | |
| 3102.00 | Annonces, journaux, documentation | 4 500.00 | | 3 500.00 | | 4 230.20 | |
| 3111.00 | Achats de mobilier, machines et matériel | 25 000.00 | | 108 300.00 | | 18 158.45 | |
| | <i>Le renouvellement du mobilier ainsi que les travaux de la réception étant achevés, nous revenons à un budget ordinaire.</i> | | | | | | |
| 3111.01 | Achats de matériel et logiciel informatique | 27 500.00 | | 100 750.00 | | 30 242.85 | |
| | <i>En 2025, il y a lieu de continuer le renouvellement des laptops débuté en 2024.</i> | | | | | | |
| 3111.02 | Hébergement et maintenance site internet | 2 500.00 | | 800.00 | | 2 334.40 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 71000 | CSR | | | | | | |
| 3111.03 | Frais de leasing et maintenance | 120 000.00 | | 128 180.00 | | 112 945.90 | |
| 3123.00 | Electricité | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 8 515.00 | |
| 3141.00 | Contrats et entretien des locaux | 40 000.00 | | 36 000.00 | | 43 754.85 | |
| 3151.00 | Contrats et entretien machines | 500.00 | | 1 000.00 | | 363.85 | |
| 3161.00 | Loyers des locaux | 252 500.00 | | 248 300.00 | | 260 788.45 | |
| 3170.00 | Invitations partenaires externes | 2 000.00 | | 1 500.00 | | 2 718.35 | |
| 3170.01 | Frais de réception association | 1 500.00 | | 2 500.00 | | 1 285.00 | |
| 3181.00 | Affranchissements | 16 000.00 | | 16 000.00 | | 14 596.84 | |
| 3182.00 | Frais de téléphone et communication | 8 000.00 | | 8 000.00 | | 7 489.38 | |
| 3182.01 | Frais de liaison réseau informatique | 1 500.00 | | 650.00 | | 1 120.55 | |
| 3183.00 | Frais bancaires | 750.00 | | 2 500.00 | | 575.30 | |
| 3185.00 | Honoraires et prestations de services | 45 000.00 | | 85 400.00 | | 92 612.00 | |
| | <i>Suite à la réorganisation et au renforcement de la réception, nous ne faisons plus appel à une société externe pour les remplacements.</i> | | | | | | |
| 3185.01 | Frais d'experts et de juristes | 4 000.00 | | 5 000.00 | | 3 000.00 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 71000 | CSR | | | | | | |
| 3185.02 | Contrôle fiduciaire | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 4 406.15 | |
| 3186.00 | Primes d'assurances | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 1 997.65 | |
| 3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 3 500.00 | | 4 200.00 | | 2 826.55 | |
| 3194.00 | Taxe élimination des déchets | 750.00 | | 200.00 | | 592.00 | |
| 3199.00 | Frais divers | 2 000.00 | | 4 500.00 | | 1 466.55 | |
| 3199.01 | Frais d'enquêtes | 500.00 | | 1 000.00 | | - | |
| 3199.02 | Frais de traduction | 7 000.00 | | 7 000.00 | | 6 026.40 | |
| 3199.03 | Frais de destruction documents | 3 000.00 | | 4 000.00 | | 2 349.65 | |
| 3199.04 | Frais commission du personnel et activités | 6 500.00 | | 5 150.00 | | 6 420.40 | |
| 3199.06 | Evènements privés du personnel | 2 000.00 | | 1 600.00 | | 313.40 | |
| 3313.00 | Amortissement mobilier <i>Il s'agit de l'amortissement du mobilier acheté en 2023 et 2024.</i> | 13 290.00 | | 2 400.00 | | 2 154.25 | |
| 3525.00 | Participation aux charges du Conseil des régions <i>CHF 0.30/habitant·e (88'437 au 31.12.2023).</i> | 26 550.00 | | 26 200.00 | | 26 193.60 | |
| 3529.00 | Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et hussier, ventilés par secteur.</i> | 21 000.00 | | 21 050.00 | | 20 355.00 | |
| 3809.00 | Attribution à la réserve | - | | - | | 23 663.93 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 71000 | CSR | | | | | | |
| 4361.00 | Indemnités et rétrocessions d'assurances | | 75 000.00 | | 50 000.00 | | 101 539.30 |
| 4390.00 | Recettes diverses <i>Participation de l'ARASOL aux frais d'enquêteur-trice (0.5 EPT) ainsi que la refacturation du poste de coordination de la CDD.</i> | | 150 000.00 | | 56 000.00 | | 112 575.97 |
| 4410.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 006.75 |
| 4515.06 | Subventions DGCS aux frais de fonctionnement <i>Le financement 2025 est basé sur le coût du dossier 2024 appliqué sur une moyenne de 755 dossiers.</i> | | 4 557 190.00 | | 4 550 950.00 | | 4 474 378.77 |
| 4525.00 | Participation des communes <i>CHF 0.70/habitant-e (88'437 au 31.12.2023). 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> | | 61 905.00 | | 61 100.00 | | 61 232.50 |
| 4525.04 | Autres participations cantonales <i>Participation de la DGNSI aux frais de gestion informatique et du matériel.</i> | | 125 000.00 | | 118 000.00 | | 126 228.40 |
| 4809.00 | Prélèvement à fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds d'égalisation des résultats de l'excédent de charges ressortant du budget 2025.</i> | | 28 455.00 | | 268 030.00 | | 5 574.02 |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72000 | AAS | 2 225 235.00 | 2 225 235.00 | 2 339 550.00 | 2 339 550.00 | 2 119 695.24 | 2 119 695.24 |
| 3001.00 | Fonctionnement administration générale | 14 000.00 | | 14 200.00 | | 13 700.00 | |
| 3003.01 | Indemnités comité direction | 6 000.00 | | 5 900.00 | | 8 994.37 | |
| 3003.02 | Indemnités conseil intercommunal | 850.00 | | 850.00 | | 354.95 | |
| 3011.11 | Salaires du personnel fixe | 1 454 585.00 | | 1 378 750.00 | | 1 313 835.91 | |
| | <i>Nous avons tenu compte d'une indexation de 2% de la masse salariale.</i> | | | | | | |
| 3011.13 | Salaires du personnel temporaire | 1 000.00 | | 26 650.00 | | 176.40 | |
| 3030.00 | Cotisations sociales | 137 000.00 | | 136 150.00 | | 119 201.85 | |
| 3040.00 | Caisse de pensions et de prévoyance | 226 750.00 | | 222 600.00 | | 202 630.30 | |
| 3050.00 | Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI | 29 500.00 | | 37 250.00 | | 25 671.30 | |
| 3061.00 | Frais pour utilisation véhicules privés | 3 000.00 | | 3 000.00 | | 2 303.90 | |
| 3062.00 | Autres frais de transport | 500.00 | | 600.00 | | 287.60 | |
| 3063.00 | Frais de représentation | 500.00 | | 500.00 | | - | |
| 3065.00 | Autres frais du personnel | 750.00 | | 600.00 | | 457.45 | |
| 3091.00 | Formation continue | 7 000.00 | | 8 750.00 | | 6 197.40 | |
| 3091.01 | Formation obligatoire | 9 000.00 | | 8 000.00 | | 9 417.00 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72000 | AAS | | | | | | |
| 3091.02 | Frais liés à la formation continue | 500.00 | | 1 000.00 | | 136.65 | |
| 3092.00 | Frais de recherche du personnel | 500.00 | | 3 000.00 | | 105.70 | |
| 3093.00 | Frais pour la santé et la sécurité au travail | 3 500.00 | | 3 500.00 | | 680.05 | |
| 3101.00 | Fournitures de bureau | 6 000.00 | | 2 500.00 | | 5 559.65 | |
| 3101.01 | Papier photocopieurs / coûts copies | 2 500.00 | | 3 900.00 | | 1 761.35 | |
| 3101.02 | Achats consommables divers | 250.00 | | 250.00 | | - | |
| 3101.03 | Impression (enveloppe, cartes, rapports...) | 4 500.00 | | 5 500.00 | | 4 156.05 | |
| 3102.00 | Annonces, journaux, documentation | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 021.45 | |
| 3111.00 | Achats de mobilier, machines et matériel | 5 000.00 | | 94 900.00 | | 3 455.20 | |
| 3111.01 | Achats de matériel et logiciel informatique <i>En 2025, il y a lieu de continuer le renouvellement des laptops débuté en 2024.</i> | 12 000.00 | | 38 450.00 | | 11 140.76 | |
| 3111.02 | Hébergement et maintenance site internet | 1 500.00 | | 300.00 | | 1 171.30 | |
| 3111.03 | Frais de leasing et maintenance | 47 500.00 | | 41 650.00 | | 46 519.44 | |
| 3123.00 | Electricité | 4 000.00 | | 3 500.00 | | 3 708.65 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72000 | AAS | | | | | | |
| 3141.00 | Contrats et entretien des locaux | 16 000.00 | | 16 000.00 | | 16 299.60 | |
| 3151.00 | Contrats et entretien machines | 500.00 | | 500.00 | | 200.95 | |
| 3161.00 | Loyers des locaux | 131 000.00 | | 130 050.00 | | 138 904.30 | |
| 3170.00 | Invitations partenaires externes | 750.00 | | 500.00 | | 639.95 | |
| 3170.01 | Frais de réception association | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 562.70 | |
| 3181.00 | Affranchissements | 13 000.00 | | 15 000.00 | | 12 614.28 | |
| 3182.00 | Frais de téléphone et communication | 2 000.00 | | 2 800.00 | | 1 487.90 | |
| 3182.01 | Frais de liaison réseau informatique | 1 000.00 | | 500.00 | | 1 005.05 | |
| 3183.00 | Frais bancaires | 200.00 | | 1 000.00 | | 104.45 | |
| 3185.00 | Honoraires et prestations de services | 40 000.00 | | 102 800.00 | | 40 161.95 | |
| | <i>Suite à la réorganisation et au renforcement de la réception, nous ne faisons plus appel à une société externe pour les remplacements. De plus, l'excédent de charges du CRD ne sera pas couvert par l'AAS en 2025.</i> | | | | | | |
| 3185.01 | Frais d'experts et de juristes | 2 500.00 | | 2 000.00 | | 1 110.90 | |
| 3185.02 | Contrôle fiduciaire | 1 500.00 | | 1 500.00 | | 1 346.15 | |
| 3186.00 | Primes d'assurances | 1 000.00 | | 1 100.00 | | 638.20 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72000 | AAS | | | | | | |
| 3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 1 200.00 | | - | | 1 091.65 | |
| 3194.00 | Taxe élimination des déchets | 250.00 | | 100.00 | | 252.05 | |
| 3199.00 | Frais divers | 750.00 | | 2 000.00 | | 307.00 | |
| 3199.03 | Frais de destruction documents | 1 000.00 | | 1 500.00 | | 943.60 | |
| 3199.04 | Frais commission du personnel et activités | 2 500.00 | | 2 350.00 | | 2 241.05 | |
| 3199.06 | Evènements privés du personnel | 1 600.00 | | 1 400.00 | | 9.80 | |
| 3313.01 | Amortissement informatique | 3 900.00 | | 3 900.00 | | 3 858.40 | |
| 3313.02 | Amortissement mobilier AAS <i>Il s'agit de l'amortissement du mobilier acheté en 2023 et 2024</i> | 8 900.00 | | 1 600.00 | | 1 436.15 | |
| 3529.00 | Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur. L'AAS prend en charge les éléments concernant le CRD (manque de budget).</i> | 14 500.00 | | 7 700.00 | | 14 355.00 | |
| 3809.00 | Attribution à la réserve | - | | - | | 96 479.48 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72000 | AAS | | | | | | |
| 4222.00 | Intérêts du patrimoine financier | | - | | - | | 38.93 |
| 4361.00 | Indemnités et rétrocessions d'assurances | | 40 000.00 | | 20 000.00 | | 46 573.72 |
| 4390.00 | Recettes diverses | | 20 000.00 | | 25 000.00 | | 15 057.25 |
| 4410.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 750.00 | | 750.00 | | 775.05 |
| 4515.07 | Participation de la caisse cantonale AVS | | 178 000.00 | | 173 000.00 | | 181 690.80 |
| 4515.11 | Participation cantonale | | 1 959 950.00 | | 2 063 800.00 | | 1 882 957.39 |
| 4525.00 | Participation des communes | | 26 535.00 | | 27 000.00 | | 25 177.50 |
| | <i>Il s'agit uniquement de la couverture des frais spécifiques aux communes (administration générale, tâches spécifiques, etc.).</i> | | | | | | |
| 4525.04 | Autres participations cantonales | | - | | 30 000.00 | | -32 575.40 |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72300 | CRD | 396 100.00 | 396 100.00 | 424 800.00 | 424 800.00 | 341 840.36 | 341 840.36 |
| 3001.00 | Fonctionnement administration générale | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 | |
| 3003.01 | Indemnités comité direction | 1 000.00 | | 1 500.00 | | 449.70 | |
| 3003.02 | Indemnités conseil intercommunal | 250.00 | | 250.00 | | 15.30 | |
| 3011.11 | Salaires du personnel fixe | 265 000.00 | | 262 550.00 | | 233 192.86 | |
| | <i>Nous avons tenu compte d'une indexation de 2% de la masse salariale.</i> | | | | | | |
| 3011.13 | Salaires du personnel temporaire | 1 000.00 | | 5 050.00 | | 176.40 | |
| 3030.00 | Cotisations sociales | 26 250.00 | | 27 200.00 | | 21 383.60 | |
| 3040.00 | Caisse de pensions et de prévoyance | 41 250.00 | | 42 050.00 | | 35 136.05 | |
| 3050.00 | Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMai | 6 500.00 | | 6 950.00 | | 4 609.15 | |
| 3061.00 | Frais pour utilisation véhicules privés | 300.00 | | 300.00 | | 240.10 | |
| 3062.00 | Autres frais de transport | 200.00 | | 200.00 | | 87.65 | |
| 3063.00 | Frais de représentation | 100.00 | | 100.00 | | - | |
| 3065.00 | Autres frais du personnel | 250.00 | | 150.00 | | 227.40 | |
| 3091.00 | Formation continue | 2 000.00 | | 5 000.00 | | 610.20 | |
| 3091.01 | Formation obligatoire | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 1 395.50 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72300 | CRD | | | | | | |
| 3091.02 | Frais liés à la formation continue | 250.00 | | 250.00 | | 131.75 | |
| 3092.00 | Frais de recherche du personnel | 500.00 | | 1 000.00 | | 16.40 | |
| 3093.00 | Frais pour la santé et la sécurité au travail | 500.00 | | 500.00 | | 137.25 | |
| 3101.00 | Fournitures de bureau | 500.00 | | 750.00 | | 278.15 | |
| 3101.01 | Papier photocopieurs / coûts copies | 500.00 | | 700.00 | | 222.85 | |
| 3101.02 | Achats consommables divers | 100.00 | | 100.00 | | - | |
| 3101.03 | Impression (enveloppe, cartes, rapports...) | 2 000.00 | | 1 100.00 | | 1 826.35 | |
| 3102.00 | Annonces, journaux, documentation | 550.00 | | 450.00 | | 516.80 | |
| 3111.00 | Achats de mobilier, machines et matériel | 2 000.00 | | 10 050.00 | | 688.95 | |
| 3111.01 | Achats de matériel et logiciel informatique <i>En 2025, il y a lieu de continuer le renouvellement des laptops débuté en 2024.</i> | 2 500.00 | | 8 150.00 | | 1 811.46 | |
| 3111.02 | Hébergement et maintenance site internet | 100.00 | | 200.00 | | 8.00 | |
| 3111.03 | Frais de leasing et maintenance | 9 000.00 | | 8 200.00 | | 8 724.89 | |
| 3123.00 | Electricité | 500.00 | | 500.00 | | 465.35 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72300 | CRD | | | | | | |
| 3141.00 | Contrats et entretien des locaux | 2 500.00 | | 2 850.00 | | 2 244.65 | |
| 3151.00 | Contrats et entretien machines | 100.00 | | 100.00 | | 5.45 | |
| 3161.00 | Loyers des locaux | 15 750.00 | | 15 100.00 | | 13 816.20 | |
| 3170.00 | Invitations partenaires externes | 300.00 | | 300.00 | | 162.10 | |
| 3170.01 | Frais de réception association | 200.00 | | 200.00 | | 10.55 | |
| 3181.00 | Affranchissements | 3 500.00 | | 3 500.00 | | 3 062.48 | |
| 3182.00 | Frais de téléphone et communication | 1 000.00 | | 600.00 | | 931.21 | |
| 3183.00 | Frais bancaires | 100.00 | | 200.00 | | 16.45 | |
| 3185.00 | Honoraires et prestations de services | 4 000.00 | | 9 550.00 | | 3 256.80 | |
| | <i>Suite à la réorganisation et au renforcement de la réception, nous ne faisons plus appel à une société externe pour les remplacements.</i> | | | | | | |
| 3185.01 | Frais d'experts et de juristes | 250.00 | | 1 000.00 | | 250.00 | |
| 3185.02 | Contrôle fiduciaire | 200.00 | | 200.00 | | 44.75 | |
| 3186.00 | Primes d'assurances | 200.00 | | 200.00 | | 79.20 | |
| 3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 200.00 | | 50.00 | | 173.40 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 72300 | CRD | | | | | | |
| 3194.00 | Taxe élimination des déchets | 50.00 | | 50.00 | | 7.60 | |
| 3199.00 | Frais divers | 200.00 | | 300.00 | | 102.05 | |
| 3199.03 | Frais de destruction documents | 100.00 | | 350.00 | | 67.75 | |
| 3199.04 | Frais commission du personnel et activités | 500.00 | | 500.00 | | 355.95 | |
| 3199.06 | Evènements privés du personnel | 750.00 | | 300.00 | | 531.05 | |
| 3529.00 | Frais logistiques fournis par des tiers <i>Frais de gestion de la comptabilité, archives et huissier, ventilés par secteur, pris en charge directement par l'AAS.</i> | - | | 3 100.00 | | - | |
| 3809.00 | Attribution à la réserve | - | | - | | 3 770.61 | |
| 4361.00 | Indemnités et rétrocessions d'assurances | | 750.00 | | 4 000.00 | | 634.01 |
| 4390.00 | Recettes diverses | | 250.00 | | 250.00 | | 4 200.35 |
| 4410.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 150.00 | | 150.00 | | 123.10 |
| 4515.06 | Subventions DGCS aux frais de fonctionnement <i>Le financement cantonal est basé sur 2.7 ETP</i> | | 374 220.00 | | 341 250.00 | | 341 566.50 |
| 4525.00 | Participation des communes <i>Il s'agit uniquement de la couverture des frais spécifiques aux communes (administration générale, tâches spécifiques, etc.).</i> | | 1 850.00 | | - | | 1 065.00 |
| 4525.04 | Autres participations cantonales <i>En 2024, l'excédent de charge du CRD était compensé par l'AAS et comptabilisé dans ce compte.</i> | | - | | 68 200.00 | | -5 748.60 |
| 4809.00 | Prélèvement à fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds du montant de charges non couvert par la subvention forfaitaire de la DGCS.</i> | | 18 880.00 | | 10 950.00 | | - |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73100 | AJEMA | 30 880 303.00 | 30 880 303.00 | 32 003 750.00 | 32 003 750.00 | 23 119 105.87 | 23 119 105.87 |
| 3001.00 | Fonctionnement administration générale | 17 000.00 | | 17 700.00 | | 15 800.00 | |
| 3003.01 | Indemnités comité direction | 10 500.00 | | 8 850.00 | | 10 390.00 | |
| 3003.02 | Indemnités conseil intercommunal | 500.00 | | 1 250.00 | | 405.60 | |
| 3011.11 | Salaires du personnel fixe | 513 845.00 | | 479 750.00 | | 273 936.84 | |
| | <i>A la suite de la réorganisation interne de l'AJEMA/AFJ - 3 pools de personnel on été créés. Le personnel imputé à l'AJEMA est celui qui œuvre en direct pour l'AJEMA (structures & revenus). De plus, un renforcement de la réception est nécessaire afin de pouvoir répondre à l'ensemble des demandes concernant l'AJEMA.</i> | | | | | | |
| 3011.13 | Salaires du personnel temporaire | 2 500.00 | | 9 900.00 | | 176.40 | |
| 3030.00 | Cotisations sociales | 50 203.00 | | 49 050.00 | | 26 774.75 | |
| 3040.00 | Caisse de pensions et de prévoyance | 81 610.00 | | 80 100.00 | | 43 511.40 | |
| 3050.00 | Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI | 10 900.00 | | 14 650.00 | | 5 769.75 | |
| 3061.00 | Frais pour utilisation véhicules privés | 1 500.00 | | 1 050.00 | | 1 299.35 | |
| 3062.00 | Autres frais de transport | 250.00 | | 250.00 | | 9.75 | |
| 3063.00 | Frais de représentation | 100.00 | | 500.00 | | - | |
| 3065.00 | Autres frais du personnel | 500.00 | | 400.00 | | 285.65 | |
| 3091.00 | Formation continue | 5 000.00 | | 2 950.00 | | 2 298.60 | |
| 3091.01 | Formation obligatoire | 3 000.00 | | 3 000.00 | | - | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73100 | AJEMA | | | | | | |
| 3091.02 | Frais liés à la formation continue | 500.00 | | 600.00 | | 397.60 | |
| 3092.00 | Frais de recherche du personnel | 500.00 | | 1 000.00 | | 27.15 | |
| 3093.00 | Frais pour la santé et la sécurité au travail | 2 150.00 | | 2 150.00 | | 118.95 | |
| 3101.00 | Fournitures de bureau | 1 500.00 | | 1 800.00 | | 231.95 | |
| 3101.01 | Papier photocopieurs / coûts copies | 1 500.00 | | 1 800.00 | | 182.10 | |
| 3101.02 | Achats consommables divers | 100.00 | | 100.00 | | - | |
| 3101.03 | Impression (enveloppe, cartes, rapports...) | 5 000.00 | | 3 000.00 | | 4 439.85 | |
| 3102.00 | Annonces, journaux, documentation | 1 750.00 | | 1 450.00 | | 1 587.15 | |
| 3111.00 | Achats de mobilier, machines et matériel | 5 000.00 | | 21 700.00 | | 2 540.95 | |
| 3111.01 | Achats de matériel et logiciel informatique | 40 000.00 | | 71 150.00 | | 56 755.56 | |
| 3111.02 | Hébergement et maintenance site internet | 500.00 | | 500.00 | | 395.75 | |
| 3111.03 | Frais de leasing et maintenance <i>Les dépannages du logiciels Kibe sont tous payants.</i> | 75 000.00 | | 64 650.00 | | 76 968.09 | |
| 3123.00 | Electricité | 1 300.00 | | 1 300.00 | | 1 157.25 | |
| 3141.00 | Contrats et entretien des locaux | 4 500.00 | | 4 300.00 | | 4 392.45 | |
| 3151.00 | Contrats et entretien machines | 100.00 | | 100.00 | | 6.25 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73100 | AJEMA | | | | | | |
| 3161.00 | Loyers des locaux | 22 000.00 | | 23 100.00 | | 27 200.45 | |
| 3170.00 | Invitations partenaires externes | 1 500.00 | | 700.00 | | 1 260.15 | |
| 3170.01 | Frais de réception association | 500.00 | | 600.00 | | 281.05 | |
| 3181.00 | Affranchissements | 6 000.00 | | 10 000.00 | | 5 814.73 | |
| 3182.00 | Frais de téléphone et communication | 750.00 | | 750.00 | | 334.94 | |
| 3183.00 | Frais bancaires | 750.00 | | 3 500.00 | | 508.50 | |
| 3185.00 | Honoraires et prestations de services | 20 000.00 | | 26 450.00 | | 17 593.24 | |
| 3185.01 | Frais d'experts et de juristes | 5 000.00 | | 5 000.00 | | 713.25 | |
| 3185.02 | Contrôle fiduciaire | 3 500.00 | | 3 500.00 | | 2 948.80 | |
| 3186.00 | Primes d'assurances | 500.00 | | 300.00 | | 264.90 | |
| 3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 13 500.00 | | 13 500.00 | | 2 857.05 | |
| 3194.00 | Taxe élimination des déchets | 50.00 | | 50.00 | | 11.10 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73100 | AJEMA | | | | | | |
| 3199.00 | Frais divers | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 129.95 | |
| 3199.03 | Frais de destruction documents | 750.00 | | 750.00 | | 105.55 | |
| 3199.04 | Frais commission du personnel et activités | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 518.75 | |
| 3199.06 | Evènements privés du personnel | 800.00 | | 800.00 | | 3.40 | |
| 3515.00 | Rétrocession FAJE aux structures d'accueil | 9 368 300.00 | | 9 755 400.00 | | 7 225 317.00 | |
| | <i>Le taux de subventionnement est de 33% des charges salariales éducatives.</i> | | | | | | |
| 3515.01 | Rétrocession ENTREPRISES aux structures d'accueil | - | | 250 000.00 | | - | |
| | <i>Aucune rétrocession de la participation des entreprises est faite auprès des structures. Le produit (4655.01) vient diminuer la charge aux communes.</i> | | | | | | |
| 3515.02 | Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accue | 340 500.00 | | 500 000.00 | | 572 260.00 | |
| 3515.03 | Frais liés aux conventions inter-réseaux | 100 000.00 | | 100 000.00 | | 100 718.52 | |
| 3515.04 | Rétrocession FAJE aux structures TOR | 120 000.00 | | 110 000.00 | | 119 842.00 | |
| 3515.09 | Rétrocession autre FAJE | 50 000.00 | | 50 000.00 | | 372 008.00 | |
| | <i>Ce montant concerne les versements divers de la FAJE (formation, CCT, etc). En 2025, il n'y a plus de subvention pour la réduction de la facturation aux parents.</i> | | | | | | |
| 3515.1 | Subvention FAJE N-1 | - | | - | | 22 500.00 | |
| 3515.1 | FAJE - Aide à a Pierre | - | | - | | 59 112.00 | |
| | <i>Lors de l'élaboration du budget, nous n'avons pas connaissance de projet qui pourrait bénéficier d'une aide à la pierre de la FAJE.</i> | | | | | | |
| 3525.01 | Couverture du déficit des structures par l'AJEMA | 19 936 145.00 | | 20 250 400.00 | | 14 025 168.40 | |
| 3529.00 | Frais logistiques fournis par des tiers | 50 950.00 | | 50 950.00 | | 31 775.00 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73100 | AJEMA | | | | | | |
| 3809.01 | Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique | - | | 1 000.00 | | - | |
| 4222.00 | Intérêts du patrimoine financier | | - | | - | | 1.22 |
| 4361.00 | Indemnités et rétrocessions d'assurances | | 500.00 | | 9 000.00 | | 296.28 |
| 4390.00 | Recettes diverses | | 1 000.00 | | 500.00 | | 100 312.10 |
| 4410.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 200.00 | | 300.00 | | 179.40 |
| 4515.00 | Participation FAJE | | 9 368 300.00 | | 9 755 400.00 | | 7 223 797.00 |
| 4515.02 | Aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil | | 340 500.00 | | 500 000.00 | | 572 260.00 |
| 4515.04 | Recettes liées aux conventions inter-réseaux | | 110 000.00 | | 90 000.00 | | 120 545.65 |
| 4515.05 | Subvention FAJE aux structures TOR | | 120 000.00 | | 110 000.00 | | 119 842.00 |
| 4515.09 | Autre participation FAJE | | 50 000.00 | | 50 000.00 | | 394 508.00 |
| | <i>Ce montant concerne les versements divers de la FAJE (formation, CCT, etc). En 2025, il n'y a plus de subvention pour la réduction de la facturation aux parents.</i> | | | | | | |
| 4515.14 | FAJE - Aide à la Pierre | | - | | - | | 59 112.00 |
| 4525.00 | Participation des communes | | 20 453 303.00 | | 20 952 050.00 | | 14 293 274.05 |
| 4655.00 | Honoraires gestion des structures | | 286 500.00 | | 286 500.00 | | 71 240.75 |
| 4655.01 | Participation des entreprises | | 150 000.00 | | 250 000.00 | | 159 381.45 |
| 4809.00 | Prélèvement à fonds de réserve | | - | | - | | 4 355.97 |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73300 | AFJ | 5 900 645.00 | 5 900 645.00 | 6 595 940.00 | 6 595 940.00 | 5 921 328.57 | 5 921 328.57 |
| 3001.00 | Fonctionnement administration générale | 5 900.00 | | 5 900.00 | | 8 400.00 | |
| 3003.01 | Indemnités comité direction | 6 000.00 | | 2 950.00 | | 5 551.74 | |
| 3003.02 | Indemnités conseil intercommunal | 400.00 | | 400.00 | | 220.60 | |
| 3011.11 | Salaires du personnel fixe | 784 490.00 | | 829 590.00 | | 880 797.67 | |
| | <i>Nous avons tenu compte d'une indexation de 2% de la masse salariale.</i> | | | | | | |
| 3011.12 | Salaires du personnel AMF | 3 080 900.00 | | 3 440 650.00 | | 3 045 455.90 | |
| | <i>Nous avons prévu un nombre d'heures d'accueil de 480'000 pour l'année 2025.</i> | | | | | | |
| 3011.13 | Salaires du personnel temporaire | 5 000.00 | | 16 500.00 | | 176.40 | |
| 3030.00 | Cotisations sociales | 375 250.00 | | 418 550.00 | | 363 190.95 | |
| 3040.00 | Caisse de pensions et de prévoyance | 210 505.00 | | 278 200.00 | | 213 815.60 | |
| 3050.00 | Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI | 139 750.00 | | 179 050.00 | | 140 897.10 | |
| 3061.00 | Frais pour utilisation véhicules privés | 12 000.00 | | 13 150.00 | | 11 753.65 | |
| 3062.00 | Autres frais de transport | 500.00 | | 1 150.00 | | 41.05 | |
| 3063.00 | Frais de représentation | 100.00 | | 350.00 | | - | |
| 3065.00 | Autres frais du personnel | 8 500.00 | | 8 200.00 | | 8 309.74 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73300 | AFJ | | | | | | |
| 3066.00 | Forfait pour repas des enfants | 570 000.00 | | 571 200.00 | | 565 044.50 | |
| 3069.00 | Forfait frais d'acquisition AMF <i>Ce montant est en lien direct avec les heures d'accueil prévues (480'000)</i> | 485 000.00 | | 529 000.00 | | 482 420.85 | |
| 3091.00 | Formation continue | 12 000.00 | | 13 000.00 | | 8 494.35 | |
| 3091.01 | Formation obligatoire | 6 000.00 | | 11 500.00 | | - | |
| 3091.02 | Frais liés à la formation continue | 500.00 | | 700.00 | | 169.75 | |
| 3092.00 | Frais de recherche du personnel | 500.00 | | 1 500.00 | | 54.65 | |
| 3093.00 | Frais pour la santé et la sécurité au travail | 4 000.00 | | 5 000.00 | | 384.30 | |
| 3101.00 | Fournitures de bureau | 1 000.00 | | 2 000.00 | | 689.65 | |
| 3101.01 | Papier photocopieurs / coûts copies | 1 000.00 | | 1 300.00 | | 470.10 | |
| 3101.02 | Achats consommables divers | 100.00 | | 100.00 | | - | |
| 3101.03 | Impression (enveloppe, cartes, rapports...) | 4 000.00 | | 4 600.00 | | 2 686.10 | |
| 3102.00 | Annonces, journaux, documentation | 2 500.00 | | 1 250.00 | | 2 144.65 | |
| 3111.00 | Achats de mobilier, machines et matériel | 10 000.00 | | 28 800.00 | | 1 420.60 | |
| 3111.01 | Achats de matériel et logiciel informatique | 10 000.00 | | 33 650.00 | | 6 647.67 | |
| 3111.02 | Hébergement et maintenance site internet | 250.00 | | 500.00 | | 8.00 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73300 | AFJ | | | | | | |
| 3111.03 | Frais de leasing et maintenance | 25 000.00 | | 27 300.00 | | 19 536.29 | |
| 3111.04 | Matériel AMF | 10 000.00 | | 10 000.00 | | 8 109.27 | |
| 3123.00 | Electricité | 1 500.00 | | 1 750.00 | | 1 268.70 | |
| 3141.00 | Contrats et entretien des locaux | 7 500.00 | | 7 700.00 | | 7 292.30 | |
| 3151.00 | Contrats et entretien machines | 100.00 | | 100.00 | | 5.90 | |
| 3161.00 | Loyers des locaux | 31 500.00 | | 46 000.00 | | 39 447.00 | |
| 3170.00 | Invitations partenaires externes | 1 000.00 | | 500.00 | | 984.65 | |
| 3170.01 | Frais de réception association | 1 500.00 | | 2 000.00 | | 475.60 | |
| 3181.00 | Affranchissements | 14 000.00 | | 15 000.00 | | 12 853.53 | |
| 3182.00 | Frais de téléphone et communication | 12 000.00 | | 13 300.00 | | 9 195.66 | |
| 3183.00 | Frais bancaires | 500.00 | | 800.00 | | 299.50 | |
| 3184.00 | Frais de contentieux et de poursuites | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 1 815.40 | |
| 3185.00 | Honoraires et prestations de services | 17 500.00 | | 26 900.00 | | 13 718.95 | |
| | <i>Suite à la réorganisation et au renforcement de la réception, nous ne faisons plus appel à une société externe pour les remplacements.</i> | | | | | | |
| 3185.01 | Frais d'experts et de juristes | 5 000.00 | | 1 500.00 | | 3 354.05 | |
| 3185.02 | Contrôle fiduciaire | 1 000.00 | | 1 000.00 | | 774.85 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73300 | AFJ | | | | | | |
| 3186.00 | Primes d'assurances | 2 500.00 | | 2 500.00 | | 2 389.75 | |
| 3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 100.00 | | 100.00 | | 23.10 | |
| 3194.00 | Taxe élimination des déchets | 100.00 | | 100.00 | | 24.90 | |
| 3199.00 | Frais divers | 500.00 | | 750.00 | | 178.40 | |
| 3199.03 | Frais de destruction documents | 500.00 | | 550.00 | | 196.80 | |
| 3199.04 | Frais commission du personnel et activités | 5 000.00 | | 9 400.00 | | 1 164.75 | |
| 3199.06 | Evènements privés du personnel | 1 500.00 | | 1 650.00 | | 511.70 | |
| 3301.00 | Pertes sur débiteurs divers | 2 500.00 | | 2 000.00 | | 4 216.63 | |
| 3313.00 | Amortissement mobilier | 9 700.00 | | 9 900.00 | | 7 186.17 | |
| 3529.00 | Frais logistiques fournis par des tiers | 12 000.00 | | 13 400.00 | | 10 334.99 | |
| 3809.00 | Attribution à la réserve | - | | - | | 1 256.03 | |
| 3809.01 | Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique | - | | 1 000.00 | | - | |
| 3809.05 | Attribution à la réserve pour débiteurs douteux | - | | - | | 25 468.13 | |

Budget 2025

| | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|--------------|--|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73300 | AFJ | | | | | | |
| 4359.00 | Participation des parents | | 2 465 000.00 | | 3 258 700.00 | | 2 378 385.85 |
| | <i>Le budget 2025 a été ajusté en tenant compte du pourcentage moyen encaissé en 2023.</i> | | | | | | |
| 4361.00 | Indemnités et rétrocessions d'assurances | | 10 000.00 | | 15 000.00 | | 13 916.69 |
| 4390.00 | Recettes diverses | | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 4 377.05 |
| 4410.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 2 000.00 | | 2 000.00 | | 2 747.75 |
| 4515.00 | Participation FAJE | | 756 000.00 | | 752 000.00 | | 801 569.00 |
| 4515.01 | Couverture de déficit AJEMA (réseau) | | 2 663 145.00 | | 2 564 240.00 | | 2 545 658.35 |
| 4515.09 | Autre participation FAJE | | - | | - | | 38 153.00 |
| | <i>La participation de la FAJE sur la facturation des parents du mois de novembre étant finie, aucune subvention n'est budgétisée.</i> | | | | | | |
| 4655.00 | Honoraires gestion des structures | | - | | - | | 132 304.25 |
| 4809.00 | Prélèvement à fonds de réserve | | - | | - | | - |
| 4809.1 | Prélèvement à provision pour débiteurs douteux | | 2 500.00 | | 2 000.00 | | 4 216.63 |

BILAN 2023

| | | 01.01.2023 | Débit | Crédit | 31.12.2023 |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 91 | ACTIF | 4 591 992.50 | 101 667 405.15 | -99 697 411.07 | 6 561 986.58 |
| 910 | DISPONIBILITES | 2 326 098.70 | 50 891 248.07 | -49 774 793.28 | 3 442 553.49 |
| 9100 | Caisse | 1 703.05 | 0.00 | -607.35 | 1 095.70 |
| 9100.00 | Caisse ARASMAC | 1 703.05 | 0.00 | -607.35 | 1 095.70 |
| 9102 | Banque | 1 733 771.35 | 43 660 021.80 | -42 556 622.76 | 2 837 170.39 |
| 9102.00 | B.C.V. c/c no R 0928.14.35 - Compte de fonctionnement | 1 708 374.52 | 39 269 903.89 | -38 177 377.36 | 2 800 901.05 |
| 9102.02 | B.C.V. c/c no S 5112.62.44 - RI - Prestations financières | 25 396.83 | 4 390 117.91 | -4 379 245.40 | 36 269.34 |
| 9109 | Liquidités en transit | 590 624.30 | 7 231 226.27 | -7 217 563.17 | 604 287.40 |
| 9109.01 | Contrepartie de la facturation RAS au SPAS | 0.00 | 4 125 408.00 | -4 125 408.00 | 0.00 |
| 9109.02 | Dépenses et recettes à ventiler | 0.00 | -197 460.27 | 197 460.27 | 0.00 |
| 9109.03 | Régulation subventions ordinaires FAJE | 0.00 | 491 744.00 | -491 744.00 | 0.00 |
| 9109.06 | Régulation financement communes (AJEMA) | 558 499.87 | 2 267 480.27 | -2 234 479.19 | 591 500.95 |
| 9109.08 | Ventilation de diverses indemnités d'assurances | 2 379.05 | 250 405.15 | -252 784.20 | 0.00 |
| 9109.09 | Approvisionnement machine à affranchir | 15 635.35 | 65.75 | -4 451.40 | 11 249.70 |
| 9109.10 | Contrepartie paiements bancaires | 0.00 | 295 898.97 | -295 898.97 | 0.00 |
| 9109.11 | Frais de rappel (à ventiler à la fin de l'année comptable) | 0.00 | 1 994.50 | -1 994.50 | 0.00 |
| 9109.12 | Avance de frais - Produits d'entretien | 1 024.60 | 500.00 | -514.15 | 1 010.45 |
| 9109.13 | Bons CSR "Urgences" | 0.00 | 2 500.00 | -2 500.00 | 0.00 |
| 9109.14 | TWINT | 2 165.43 | 415.30 | -2 054.43 | 526.30 |
| 9109.15 | Allocations familiales | 10 920.00 | -10 555.00 | -365.00 | 0.00 |
| 9109.16 | Refacturation CDD | 0.00 | 2 829.60 | -2 829.60 | 0.00 |
| 911 | DEBITEURS ET COMPTES COURANTS | 1 133 029.01 | 49 552 553.06 | -48 856 085.48 | 1 829 496.59 |
| 9111 | Dépenses diverses à ventiler | 0.00 | 4 390 888.31 | -4 390 888.31 | 0.00 |
| 9111.02 | Prestations RI à refacturer au DGCS | 0.00 | 4 390 117.91 | -4 390 117.91 | 0.00 |
| 9111.05 | c/c Agents d'affaires divers | 0.00 | 770.40 | -770.40 | 0.00 |
| 9113 | Contentieux | 4 782.65 | 33 572.85 | -6 505.20 | 31 850.30 |
| 9113.00 | Contentieux | 1 227.20 | 31 825.45 | -6 505.20 | 26 547.45 |
| 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 | 1 747.40 | 0.00 | 2 063.60 |
| 9114 | Paievements SBVR | 0.00 | 21 697 456.45 | -21 697 456.45 | 0.00 |
| 9114.01 | Berne - Versements QR | 0.00 | 21 697 456.45 | -21 697 456.45 | 0.00 |
| 9115 | Débiteurs | 1 128 246.36 | 22 820 667.95 | -22 151 268.02 | 1 797 646.29 |
| 9115.00 | Débiteurs | 1 128 246.36 | 22 820 667.95 | -22 151 268.02 | 1 797 646.29 |
| 9118 | Avances et prêts aux employés | 0.00 | 609 967.50 | -609 967.50 | 0.00 |
| 9118.05 | Caisse au décès | 0.00 | 180.00 | -180.00 | 0.00 |
| 9118.06 | Provision s/13e salaires | 0.00 | 573 494.75 | -573 494.75 | 0.00 |
| 9118.07 | Avances salaires / 13e | 0.00 | 36 292.75 | -36 292.75 | 0.00 |
| 912 | PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER | 65 504.85 | 42.10 | -1 997.92 | 63 549.03 |
| 9122 | Placements du patrimoine financier | 63 285.75 | 42.10 | -1 938.17 | 61 389.68 |
| 9122.02 | B.C.V. cpte no A 0993.44.10 Garantie loyer | 2 937.90 | 1.95 | 0.00 | 2 939.85 |
| 9122.08 | B.C.V. cpte no S 5211.35.99 Garantie loyer | 5 292.25 | 3.52 | 0.00 | 5 295.77 |
| 9122.09 | B.C.V. cpte no S 5298.91.84 Garantie loyer | 1 936.95 | 1.22 | -1 938.17 | 0.00 |
| 9122.10 | B.C.V. cpte no Z 5326.60.09 Garantie loyer | 39 377.75 | 26.25 | 0.00 | 39 404.00 |
| 9122.12 | B.C.V. cpte no R 5429.12.90 Garantie loyer | 13 740.90 | 9.16 | 0.00 | 13 750.06 |
| 9129 | Autres biens du patrimoine financier | 2 219.10 | 0.00 | -59.75 | 2 159.35 |
| 9129.00 | Stock Covid | 2 219.10 | 0.00 | -59.75 | 2 159.35 |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 1 030 897.47 | 1 162 383.32 | -1 046 019.82 | 1 147 260.97 |
| 9138 | Actifs transitoires | 1 030 897.47 | 1 162 383.32 | -1 046 019.82 | 1 147 260.97 |
| 9138.01 | Revenus de l'année courante à recevoir l'année suivante | 1 022 880.87 | 805 158.52 | -1 032 880.87 | 795 158.52 |
| 9138.03 | Charges année suivante payées l'année courante | 7 390.00 | 351 019.90 | -7 390.00 | 351 019.90 |
| 9138.05 | Autres débiteurs (facturations diverses) | 626.60 | 6 204.90 | -5 748.95 | 1 082.55 |
| 914 | INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 36 462.47 | 61 178.60 | -18 514.57 | 79 126.50 |
| 9146 | Investissements du patrimoine administratif | 36 462.47 | 61 178.60 | -18 514.57 | 79 126.50 |
| 9146.00 | Mobilier | 0.00 | 61 178.60 | -7 470.00 | 53 708.60 |
| 9146.01 | Mobilier SPJ | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 9146.02 | Informatique | 7 716.80 | 0.00 | -3 858.40 | 3 858.40 |
| 9146.04 | Matériel AMF | 28 744.67 | 0.00 | -7 186.17 | 21 558.50 |

| | | 01.01.2023 | Débit | Crédit | 31.12.2023 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 92 | PASSIF | -4 591 992.50 | 44 880 164.27 | -46 850 158.35 | -6 561 986.58 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | -597 408.65 | 42 238 369.80 | -42 792 202.24 | -1 151 241.09 |
| 9200 | Créanciers | -460 191.32 | 38 752 968.49 | -39 054 550.31 | -761 773.14 |
| 9200.00 | SPAS avance garanties de loyer | -2 937.90 | 0.00 | -1.95 | -2 939.85 |
| 9200.02 | SPAS Prestations RI | -25 396.83 | 0.00 | -10 872.51 | -36 269.34 |
| 9200.50 | Créanciers | -410 053.64 | 26 114 730.44 | -26 405 689.05 | -701 012.25 |
| 9200.91 | Salaires à payer | 0.00 | 9 326 929.15 | -9 334 787.35 | -7 858.20 |
| 9200.92 | Créanciers AVS/AI/APG/AC - AF - PC famille | 0.00 | 1 417 321.40 | -1 417 321.40 | 0.00 |
| 9200.93 | Créanciers IS (Source) | 0.00 | 1 998.05 | -1 998.05 | 0.00 |
| 9200.96 | Créanciers LPP (CIP) | -18 705.55 | 1 434 069.15 | -1 429 057.10 | -13 693.50 |
| 9200.97 | Créanciers LPP (AMF) | -3 097.40 | 175 992.00 | -172 894.60 | 0.00 |
| 9200.98 | Créanciers LAA/IJM | 0.00 | 281 928.30 | -281 928.30 | 0.00 |
| 9206 | Compte courant divers | -136 662.93 | 3 485 401.31 | -3 737 154.03 | -388 415.65 |
| 9206.01 | c/c Commune de Morges | -17 396.42 | 1 030 898.80 | -1 251 569.03 | -238 066.65 |
| 9206.02 | c/c UAPE Tolochenaz | -32 211.30 | 504 197.25 | -507 062.05 | -35 076.10 |
| 9206.03 | c/c UAPE Les Guifettes | -42 086.86 | 904 250.46 | -924 829.70 | -62 666.10 |
| 9206.04 | c/c UAPE Les Moussaillons | -11 637.20 | 224 270.70 | -229 726.95 | -17 093.45 |
| 9206.05 | c/c CVE-SILASOL | -20 302.55 | 405 004.05 | -402 874.55 | -18 173.05 |
| 9206.06 | c/c CVE-Les Pirates | -13 028.60 | 297 574.85 | -301 886.55 | -17 340.30 |
| 9206.07 | c/c Kids & co Eglantine | 0.00 | 119 205.20 | -119 205.20 | 0.00 |
| 9209 | Régulation financement communes | -554.40 | 0.00 | -497.90 | -1 052.30 |
| 9209.02 | Retenues sur salaires reversées à oeuvre caritative | -554.40 | 0.00 | -497.90 | -1 052.30 |
| 921 | PAIEMENT DEBITEURS EN AVANCE | -602 855.52 | 597 475.42 | -2 811 170.39 | -2 816 550.49 |
| 9215 | Païement débiteurs en avance | -602 855.52 | 597 475.42 | -2 811 170.39 | -2 816 550.49 |
| 9215.00 | Païement débiteurs en avance | -602 855.52 | 597 475.42 | -2 811 170.39 | -2 816 550.49 |
| 923 | FONDS A DISPOSITION DU SERVICE SOCIAL | -4 854.70 | 0.00 | 0.00 | -4 854.70 |
| 9230 | Fonds à disposition du service social | -4 854.70 | 0.00 | 0.00 | -4 854.70 |
| 9230.00 | Fonds à disposition du service social | -4 424.70 | 0.00 | 0.00 | -4 424.70 |
| 9230.02 | Dons pour le service social | -430.00 | 0.00 | 0.00 | -430.00 |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | -2 029 972.43 | 2 030 172.43 | -1 096 147.54 | -1 095 947.54 |
| 9258 | Compte de liaison entre deux périodes comptables | 0.00 | 0.00 | -569 629.64 | -569 629.64 |
| 9258.00 | Recettes de l'année suivante reçues l'année courante | 0.00 | 0.00 | -569 629.64 | -569 629.64 |
| 9259 | Passifs transitoires | -2 029 972.43 | 2 030 172.43 | -526 517.90 | -526 317.90 |
| 9259.00 | Factures de l'année courante payées l'année suivante | -1 698 093.03 | 1 698 093.03 | -526 317.90 | -526 317.90 |
| 9259.01 | Factures de l'année courante à recevoir l'année suivante | -331 879.40 | 332 079.40 | -200.00 | 0.00 |
| 928 | FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE | -1 356 901.20 | 14 146.62 | -150 638.18 | -1 493 392.76 |
| 9281 | Fonds de renouvellement et de rénovation | -119 333.68 | 4 216.63 | -25 468.13 | -140 585.18 |
| 9281.00 | Fonds de réserve CSR / Aides sociales | -92 882.58 | 0.00 | 0.00 | -92 882.58 |
| 9281.01 | Créances douteuses | -26 451.10 | 4 216.63 | -25 468.13 | -47 702.60 |
| 9282 | Fonds de réserve | -968 183.50 | 9 929.99 | -125 170.05 | -1 083 423.56 |
| 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 Jc | -1 508.71 | 0.00 | 0.00 | -1 508.71 |
| 9282.08 | Fonds réserve AAS | -3 582.85 | 0.00 | -2 128.18 | -5 711.03 |
| 9282.09 | Fonds de réserve sur financement LASV / LOF | -374 528.73 | 3 716.01 | 0.00 | -370 812.72 |
| 9282.10 | Fonds de réserve sur financement des communes hors LASV | -48 844.52 | 0.00 | -4 909.91 | -53 754.43 |
| 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 | -187 264.36 | 1 858.01 | 0.00 | -185 406.35 |
| 9282.18 | Fonds de réserve pour assistance juridique | -14 000.00 | 0.00 | 0.00 | -14 000.00 |
| 9282.19 | Provision solde heures supp. et vacances | -92 824.46 | 4 355.97 | -31 206.18 | -119 674.67 |
| 9282.20 | Fonds de réserve CRD | -36 524.46 | 0.00 | -567.38 | -37 091.84 |
| 9282.21 | Fonds de réserve AAS sur financement | -80 360.00 | 0.00 | -86 358.40 | -166 718.40 |
| 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 |

Budget 2025 - Prévision de facturation
**Pour l'AJEMA, il s'agit uniquement de la contribution socle, soit 10% du déficit total prévisionnel*

| Commune | Habitants 31.12.23 | CSR (CHF 0.70/hab) | AAS (CHF 0.30/hab) | AJEMA | | Total prévisionnel | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|---------------|------------------------|---------------------|
| | | | | Nb hab | Montant | | |
| Aclens | 578 | 405.00 | 173.00 | x | 578 | 18 022.00 | 18 600.00 |
| Allaman | 431 | 302.00 | 129.00 | x | 431 | 13 438.00 | 13 869.00 |
| Aubonne | 3 841 | 2 689.00 | 1 152.00 | x | 3 841 | 119 760.00 | 123 601.00 |
| Ballens | 576 | 403.00 | 173.00 | x | 576 | 17 959.00 | 18 535.00 |
| Berolle | 304 | 213.00 | 91.00 | x | 304 | 9 479.00 | 9 783.00 |
| Bière | 1 717 | 1 202.00 | 515.00 | x | 1 717 | 53 535.00 | 55 252.00 |
| Bougy-Villars | 512 | 358.00 | 154.00 | x | 512 | 15 964.00 | 16 476.00 |
| Bremblens | 614 | 430.00 | 184.00 | x | 614 | 19 144.00 | 19 758.00 |
| Buchillon | 687 | 481.00 | 206.00 | x | 687 | 21 420.00 | 22 107.00 |
| La Chaux (Cossonay) | 433 | 303.00 | 130.00 | | | - | 433.00 |
| Chavannes-le-Veyron | 158 | 111.00 | 47.00 | | | - | 158.00 |
| Chevilly | 337 | 236.00 | 101.00 | | | - | 337.00 |
| Chigny | 422 | 295.00 | 127.00 | | | - | 422.00 |
| Clarmont | 219 | 153.00 | 66.00 | x | 219 | 6 828.00 | 7 047.00 |
| Cossonay | 4 772 | 3 340.00 | 1 432.00 | | | - | 4 772.00 |
| Cuarnens | 541 | 379.00 | 162.00 | | | - | 541.00 |
| Denens | 742 | 519.00 | 223.00 | | | - | 742.00 |
| Denges | 1 821 | 1 275.00 | 546.00 | x | 1 821 | 56 777.00 | 58 598.00 |
| Dizy | 237 | 166.00 | 71.00 | | | - | 237.00 |
| Echandens | 2 910 | 2 037.00 | 873.00 | x | 2 910 | 90 732.00 | 93 642.00 |
| Echichens | 3 181 | 2 227.00 | 954.00 | x | 3 181 | 99 181.00 | 102 362.00 |
| Eclépens | 1 182 | 827.00 | 355.00 | | | - | 1 182.00 |
| Etoy | 2 920 | 2 044.00 | 876.00 | x | 2 920 | 91 044.00 | 93 964.00 |
| Féchy | 896 | 627.00 | 269.00 | x | 896 | 27 937.00 | 28 833.00 |
| Ferreyres | 319 | 223.00 | 96.00 | | | - | 319.00 |
| Gimel | 2 465 | 1 726.00 | 740.00 | x | 2 465 | 76 857.00 | 79 323.00 |
| Gollion | 1 064 | 745.00 | 319.00 | x | 1 064 | 33 175.00 | 34 239.00 |
| Grancy | 547 | 383.00 | 164.00 | | | - | 547.00 |
| Hautemorges | 4 343 | 3 040.00 | 1 303.00 | x | 2 347 | 73 178.00 | 77 521.00 |
| L'Isle | 1 088 | 762.00 | 326.00 | | | - | 1 088.00 |
| Lavigny | 1 052 | 736.00 | 316.00 | x | 1 052 | 32 801.00 | 33 853.00 |
| Lonay | 2 693 | 1 885.00 | 808.00 | x | 2 693 | 83 966.00 | 86 659.00 |
| Lully | 833 | 583.00 | 250.00 | x | 833 | 25 972.00 | 26 805.00 |
| Lussy-sur-Morges | 732 | 512.00 | 220.00 | | | - | 732.00 |
| Mauraz | 64 | 45.00 | 19.00 | | | - | 64.00 |
| Moiry | 297 | 208.00 | 89.00 | | | - | 297.00 |
| Mollens | 322 | 225.00 | 97.00 | x | 322 | 10 040.00 | 10 362.00 |
| Mont-la-Ville | 497 | 348.00 | 149.00 | | | - | 497.00 |
| Montricher | 962 | 673.00 | 289.00 | | | - | 962.00 |
| Morges | 17 755 | 12 429.00 | 5 327.00 | x | 17 755 | 553 586.00 | 571 342.00 |
| Orny | 500 | 350.00 | 150.00 | | | - | 500.00 |
| Pompaples | 926 | 648.00 | 278.00 | | | - | 926.00 |
| Préverenges | 5 223 | 3 656.00 | 1 567.00 | x | 5 223 | 162 849.00 | 168 072.00 |
| Romanel-sur-Morges | 462 | 323.00 | 139.00 | x | 462 | 14 405.00 | 14 867.00 |
| Saint-Livres | 697 | 488.00 | 209.00 | x | 697 | 21 732.00 | 22 429.00 |
| Saint-Oyens | 450 | 315.00 | 135.00 | x | 450 | 14 031.00 | 14 481.00 |
| Saint-Prex | 5 907 | 4 135.00 | 1 772.00 | x | 5 907 | 184 176.00 | 190 083.00 |
| La Sarraz | 2 599 | 1 819.00 | 780.00 | | | - | 2 599.00 |
| Saubraz | 449 | 314.00 | 135.00 | x | 449 | 14 000.00 | 14 449.00 |
| Senarclens | 491 | 344.00 | 147.00 | | | - | 491.00 |
| Tolochenaz | 1 922 | 1 345.00 | 577.00 | x | 1 922 | 59 927.00 | 61 849.00 |
| Vaux-sur-Morges | 180 | 126.00 | 54.00 | x | 180 | 5 612.00 | 5 792.00 |
| Villars-sous-Yens | 609 | 426.00 | 183.00 | | | - | 609.00 |
| Vufflens-le-Château | 882 | 617.00 | 265.00 | | | - | 882.00 |
| Vullierens | 571 | 400.00 | 171.00 | x | 571 | 17 803.00 | 18 374.00 |
| Yens | 1 505 | 1 054.00 | 452.00 | | | - | 1 506.00 |
| | 88 437 | 61 905.00 | 26 535.00 | | 65 599 | 2 045 330.00 | 2 133 770.00 |

| | |
|----------------|---|
| 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 |
| CDD | Conférence des directrices et directeurs des régions d'action sociale du canton de Vaud |
| CdRAS | Conseil des régions d'action sociale du canton de Vaud |
| 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 |
| 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 |
| SESAF | Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation |
| SCTP | Service des curatelles et tutelles professionnelles |
| UC | Unité commune (CSR-ORP) |
| UCV | Union des communes vaudoises |
| | |