

N° 02/09.2025

Morges, le 19.06.2025

BUDGET 2026

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 2026 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 88'875 habitants-es (au 31.12.2024).



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 (www.arasmac.ch).

2. BUDGET ET COMMENTAIRES

En annexe au préavis, vous trouverez le détail du budget pour l'année 2026, comprenant une comparaison avec le budget de l'année 2025 et les comptes de l'année 2024. Vous y trouverez également une prévision de la facturation aux communes, un lexique des abréviations ainsi que le bilan de l'année 2024.

L'année 2026 s'annonce comme une année charnière pour l'ARASMAC, marquée par des évolutions structurelles et stratégiques majeures.

S'agissant des buts principaux énoncés ci-dessus (AAS - CRD - CSR), le projet cantonal de transformation juridique des ARAS en ERAS (Établissements autonomes de droit public) devrait se concrétiser en cours d'année 2026, pour une entrée en vigueur prévue au second semestre 2026. Cette réforme vise à clarifier la gouvernance en mettant fin à la double tutelle cantonale et communale, tout en renforçant l'autonomie de gestion des établissements. Nous avons établi les budgets 2026 sur une année complète.

Concernant le but optionnel de l'accueil de jour des enfants, plusieurs étapes importantes jalonnent l'année à venir. Après le retrait des communes de l'ASSAGIE au 31 juillet 2025, suivi de celles de Morges et de Saint-Prex au 31 décembre 2025, l'ensemble des communes encore membres ont notifié leur démission avec effet au 31 décembre 2026. L'année 2026 sera donc la dernière année d'activité du Réseau AJEMA.

Afin de préparer au mieux ces transitions, il a été décidé de regrouper, dès le 1er janvier 2026, l'ensemble du personnel affecté aux buts principaux à une seule adresse : rue de Couvaloup 10 à Morges. Quant au personnel de l'AJEMA et de l'Accueil familial de jour (AFJ), il sera relocalisé à l'avenue de Lonay 2bis pour cette dernière année d'activité. Ces éléments ont été anticipés et intégrés dans les budgets 2026.

Par ailleurs, une nouvelle organisation interne a été mise en place au sein des buts principaux, avec l'objectif de renforcer les synergies transversales et de préparer l'entrée dans le nouveau cadre ERAS. Cette réorganisation, désormais effective, se traduit également dans les charges projetées : elle implique notamment une direction resserrée, des fonctions plus transversales et une gouvernance allégée, en adéquation avec les enjeux de la réforme à venir.

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 **775** pour le budget 2026 (755 en 2025 et 817 en 2024).

CSR	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	4 481 090.00	4 321 210.00	4 303 916.39	159 880.00	
Frais de fonctionnement	626 500.00	617 500.00	702 234.62	9 000.00	
Autres charges d'exploitation	53 550.00	60 840.00	50 567.11	-7 290.00	
Attribution à la réserve	-	-	35 353.36	-	
Total des charges	5 161 140.00	4 999 550.00	5 092 071.48	161 590.00	3.17%
Subventions DGCS	4 680 125.00	4 557 190.00	4 561 141.09	122 935.00	
Revenus	372 000.00	352 000.00	469 138.59	20 000.00	
Participation des communes	57 800.00	61 905.00	61 791.80	-4 105.00	
Prélèvement à la réserve	51 215.00	28 455.00	-	22 760.00	
Total des revenus	5 161 140.00	4 999 550.00	5 092 071.48	161 590.00	3.17%

La participation des communes est abaissée à CHF 0.65/habitant.e, soit un total d'environ CHF 57'800.00 (88'875 habitants.es au 31.12.2024). Pour rappel, cette participation concerne le CODIR, le Conseil intercommunal et le fonctionnement de l'administration générale (indemnités et part de charges salariales).

Un prélèvement au fonds d'égalisation des résultats d'un montant de CHF 51'215.00 (9282.17) est prévu afin d'équilibrer le budget 2026.

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 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 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	1 899 240.00	1 894 935.00	1 738 574.04	4 305.00	
Frais de fonctionnement	313 200.00	303 000.00	330 403.90	10 200.00	
Autres charges d'exploitation	21 500.00	27 300.00	20 403.80	-5 800.00	
Attribution à la réserve	-	-	9 339.72	-	
Total des charges	2 233 940.00	2 225 235.00	2 098 721.46	8 705.00	0.41%
Participation de la caisse cantonale AVS	178 000.00	178 000.00	177 345.00	-	
Participation cantonale	1 963 360.00	1 959 950.00	1 884 277.07	3 410.00	
Participation des communes	22 210.00	26 535.00	24 588.54	-4 325.00	
Autres revenus	14 300.00	60 750.00	12 510.85	-46 450.00	
Prélèvement à la réserve	56 070.00	-	-	56 070.00	
Total des revenus	2 233 940.00	2 225 235.00	2 098 721.46	8 705.00	0.41%

La participation des communes est abaissée à CHF 0.25/habitant.e, soit un total d'environ CHF 22'210.00 (88'875 habitants.es au 31.12.2024).

Un prélèvement au fonds de réserve AAS sur financement d'un montant de CHF 56'070.00 (9282.21) est prévu afin d'équilibrer le budget 2026.

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 2026 (2.7 en 2025 et 2024).

CRD	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	351 020.00	348 450.00	344 347.80	2 570.00	
Frais de fonctionnement	44 200.00	47 650.00	50 823.16	-3 450.00	
Autres charges d'exploitation	460.00	-	455.99	460.00	
Attribution à la réserve	-	-	-	-	
Total des charges	395 680.00	396 100.00	395 626.95	-420.00	-0.11%
Autres revenus	250.00	1 150.00	211.18	- 900.00	
Subvention DGCS	376 110.00	374 220.00	374 220.00	1 890.00	
Participation des communes	1 850.00	1 850.00	1 893.66	-	
Prélèvement à la réserve	17 470.00	18 880.00	19 302.11	- 1 410.00	
Total des revenus	395 680.00	396 100.00	395 626.95	-420.00	-0.11%

Le financement étant une somme forfaitaire et fixe par ETP, nous sommes contraints, en 2026, de prévoir un prélèvement d'un montant de CHF 17'470.00 au fonds de réserve CRD (9282.20) afin de couvrir les charges globales de fonctionnement.

4. Réseau AJEMA - (73100)

L'AJEMA fait partie des buts optionnels de l'ARASMAC et suite aux départs successifs de 13 communes, seules 20 communes sur les 56 y adhèrent pour l'année 2026.

En 2026, le budget est établi en tenant compte de cinq structures préscolaires, contre quinze en 2025 et huit structures parascolaires, contre 19 en 2025. De ce fait, le comparatif avec le budget 2025 et les comptes 2024 n'est dès lors pas pertinent.

Les communes financent 90 % 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.

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 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	525 867.00	700 558.00	553 296.76	-174 691.00	
Frais de fonctionnement	209 600.00	213 850.00	284 378.06	-4 250.00	
Rétrocession FAJE aux structures	3 515 250.00	9 878 800.00	10 145 466.78	-6 363 550.00	
Couverture du déficit des structures d'accueil par l'Ajema, yc AFJ	6 304 095.00	19 936 145.00	16 275 423.06	-13 632 050.00	
Autres charges d'exploitation	365 720.00	150 950.00	222 158.51	214 770.00	
Attributions aux provisions	-	-	-	-	
Total des charges	10 920 532.00	30 880 303.00	27 480 723.17	-19 959 771.00	-72.63%
Participation de la FAJE	3 515 250.00	9 878 800.00	10 145 466.78	-6 363 550.00	
Participation des communes	7 037 582.00	20 453 303.00	16 754 441.74	-13 415 721.00	
Autres revenus	367 700.00	548 200.00	580 814.65	-180 500.00	
Prélèvement à la réserve	-	-	-	-	
Total des revenus	10 920 532.00	30 880 303.00	27 480 723.17	-19 959 771.00	-72.63%

Le subventionnement socle de la FAJE est de 30.25% 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 33.25%.

5. 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.

Pour l'année 2026, le réseau va conserver la gestion des AMF du réseau enfance Morges. Cette gestion sera refacturée en fonction du nombre d'AMF moyen de chaque entité.

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

AFJ	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecart en CHF	En %
Frais de personnel	3 759 592.00	5 707 295.00	5 786 853.13	-1 947 703.00	
Frais de fonctionnement	127 150.00	169 150.00	176 481.13	-42 000.00	
Pertes sur débiteurs douteux	2 500.00	2 500.00	18 037.37	-	
Autres charges d'exploitation	8 261.00	21 700.00	22 794.81	-13 439.00	
Attributions aux provisions	-	-	-	-	
Total des charges	3 897 503.00	5 900 645.00	6 004 166.44	-2 003 142.00	-33.36%
Participation des parents	1 538 100.00	2 465 000.00	2 577 304.10	-926 900.00	
Participation FAJE	562 850.00	756 000.00	929 533.00	-193 150.00	
Couverture de déficit AJEMA (réseau)	892 399.00	2 663 145.00	2 454 630.99	-1 770 746.00	
Autres revenus	901 654.00	14 000.00	18 710.25	887 654.00	
Prélèvement à provision pour débiteurs douteux	2 500.00	2 500.00	23 988.10	-	
Total des revenus	3 897 503.00	5 900 645.00	6 004 166.44	-2 003 142.00	-33.36%

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

Il est à noter que le budget 2026 a été établi sur le base de 320'000 heures d'accueil (480'000 en 2025, 473'332 en 2024).

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 2025 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 2025 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 2025 à 8 % de la subvention annuelle. Ce taux peut être revu d'année en année.

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° 02/09.2025 relatif aux budgets 2026,
- 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 2026 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 2026 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 19.06.2025

Au nom de l'ARASMAC

Valérie Induni
Présidente

Dominique Bickel
Secrétaire

Préavis présenté au Conseil intercommunal en séance du 25.09.2025.

Annexes :

- Budget 2026
- Bilan 2024
- Prévision de la facturation 2026 aux communes
- Lexique des abréviations

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

BUDGET 2026

- 1. BUDGETS ET COMMENTAIRES**
- 2. BILAN 2024**
- 3. LEXIQUE DES ABRÉVIATIONS**

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Fonctionnement	22 608 795.00	22 608 795.00	44 401 833.00	44 401 833.00	41 071 309.50	41 071 309.50
71000	CSR	5 161 140.00	5 161 140.00	4 999 550.00	4 999 550.00	5 092 071.48	5 092 071.48
72000	AAS	2 233 940.00	2 233 940.00	2 225 235.00	2 225 235.00	2 098 721.46	2 098 721.46
72300	CRD	395 680.00	395 680.00	396 100.00	396 100.00	395 626.95	395 626.95
73100	AJEMA	10 920 532.00	10 920 532.00	30 880 303.00	30 880 303.00	27 480 723.17	27 480 723.17
73300	AFJ	3 897 503.00	3 897 503.00	5 900 645.00	5 900 645.00	6 004 166.44	6 004 166.44

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR	5 161 140.00	5 161 140.00	4 999 550.00	4 999 550.00	5 092 071.48	5 092 071.48
3001.00	Fonctionnement administration générale	20 000.00		20 000.00		20 700.00	
3003.01	Indemnités comité direction	10 000.00		12 000.00		8 581.21	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1 500.00		1 500.00		762.50	
3011.11	Salaires du personnel fixe	3 471 310.00		3 341 610.00		3 335 042.50	
	<i>Nous avons tenu compte de la nouvelle organisation ainsi que du personnel en place et du nombre de dossier en hausse par rapport au prévision 2025.</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	5 000.00		5 000.00		12 633.25	
3030.00	Cotisations sociales	313 650.00		308 450.00		301 314.60	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	531 100.00		511 250.00		491 753.42	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI	78 930.00		70 200.00		75 831.95	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	12 000.00		12 000.00		10 540.30	
3062.00	Autres frais de transport	1 000.00		1 000.00		980.70	
3063.00	Frais de représentation	100.00		200.00		-	
3065.00	Autres frais du personnel	4 000.00		2 500.00		3 588.82	
	<i>Le budget 2026 a été ajusté selon les dépenses effectives de 2024.</i>						
3091.00	Formation continue	20 000.00		20 000.00		19 133.29	
3091.01	Formation obligatoire	5 000.00		5 000.00		13 386.85	
3091.02	Frais liés à la formation continue	2 500.00		4 000.00		2 060.00	
3092.00	Frais de recherche du personnel	2 500.00		2 000.00		6 260.40	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	2 500.00		4 500.00		1 346.60	
3101.00	Fournitures de bureau	7 000.00		7 000.00		5 299.10	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	6 000.00		8 000.00		2 611.65	
3101.02	Achats consommables divers	500.00		500.00		1 246.55	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	8 000.00		8 000.00		5 478.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4 500.00		4 500.00		2 942.15	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	25 000.00		25 000.00		107 592.33	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	27 500.00		27 500.00		30 859.94	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	2 500.00		2 500.00		300.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	130 000.00		120 000.00		129 113.35	
3123.00	Electricité	10 000.00		10 000.00		8 579.90	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	40 000.00		40 000.00		37 863.90	
3151.00	Contrats et entretien machines	1 000.00		500.00		1 012.20	
3161.00	Loyers des locaux	255 000.00		252 500.00		250 224.00	
3170.00	Invitations partenaires externes	2 000.00		2 000.00		1 346.19	
3170.01	Frais de réception association	1 500.00		1 500.00		1 819.47	
3181.00	Affranchissements	15 000.00		16 000.00		12 627.29	
3182.00	Frais de téléphone et communication	7 500.00		8 000.00		6 810.70	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	1 500.00		1 500.00		1 147.95	
3183.00	Frais bancaires	1 500.00		750.00		1 255.39	
3185.00	Honoraires et prestations de services	45 000.00		45 000.00		66 427.39	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	4 000.00		4 000.00		7 700.95	
3185.02	Contrôle fiduciaire	6 000.00		5 000.00		4 413.00	
3186.00	Primes d'assurances	2 500.00		2 500.00		2 106.20	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3 000.00		3 500.00		2 082.50	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000	CSR						
3194.00	Taxe élimination des déchets	500.00		750.00		337.20	
3199.00	Frais divers	500.00		2 000.00		100.00	
3199.01	Frais d'enquêtes	500.00		500.00		-	
3199.02	Frais de traduction	7 000.00		7 000.00		2 916.90	
3199.03	Frais de destruction documents	3 000.00		3 000.00		1 207.45	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	6 500.00		6 500.00		6 386.02	
3199.06	Evènements privés du personnel	2 000.00		2 000.00		426.95	
3313.00	Amortissement mobilier	2 500.00		13 290.00		2 154.24	
3313.01	Amortissement informatique <i>Amortissement annuel des ordinateurs portables achetés en 2024 et 2025.</i>	4 500.00		-		3 126.77	
3525.00	Participation aux charges du Conseil des régions	26 550.00		26 550.00		26 531.10	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	20 000.00		21 000.00		18 755.00	
3809.00	Attribution à la réserve	-		-		35 353.36	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		75 000.00		75 000.00		107 958.05
4390.00	Recettes diverses <i>Il s'agit ici de refacturation de personnel (enquêteur et coordinatrice CDD).</i>		170 000.00		150 000.00		232 579.14
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		2 000.00		2 000.00		2 168.00
4515.06	Subventions DGCS aux frais de fonctionnement		4 680 125.00		4 557 190.00		4 561 141.09
4525.00	Participation des communes <i>Le coût par habitant-e est de CHF 0.65.</i>		57 800.00		61 905.00		61 791.80
4525.04	Autres participations cantonales		125 000.00		125 000.00		126 433.40
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds d'égalisation des résultats de l'excédent de charges ressortant du budget 2026.</i>		51 215.00		28 455.00		-

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS	2 233 940.00	2 233 940.00	2 225 235.00	2 225 235.00	2 098 721.46	2 098 721.46
3001.00	Fonctionnement administration générale	14 000.00		14 000.00		14 200.00	
3003.01	Indemnités comité direction	6 000.00		6 000.00		4 891.70	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	850.00		850.00		387.50	
3011.11	Salaires du personnel fixe	1 452 070.00		1 454 585.00		1 338 317.89	
	<i>Nous avons tenu compte de la nouvelle organisation ainsi que du personnel en place.</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	1 500.00		1 000.00		1 284.80	
3030.00	Cotisations sociales	136 000.00		137 000.00		124 509.55	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	225 750.00		226 750.00		198 260.14	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMaI	33 970.00		29 500.00		31 306.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	4 000.00		3 000.00		3 904.75	
3062.00	Autres frais de transport	500.00		500.00		461.45	
3063.00	Frais de représentation	100.00		500.00		-	
3065.00	Autres frais du personnel	1 750.00		750.00		1 638.81	
	<i>Il s'agit ici d'une adaptation du budget 2026 aux charges effectives engagées en 2024. Nous constatons ces dernières années une hausse perenne de ces dépenses.</i>						
3091.00	Formation continue	7 000.00		7 000.00		8 684.15	
3091.01	Formation obligatoire	10 500.00		9 000.00		8 827.75	
	<i>Suite à l'engagement de nouveaux collaborateurs, il nous paraît opportun d'augmenter le budget en lien avec la formation initiale en assurances sociales.</i>						
3091.02	Frais liés à la formation continue	1 250.00		500.00		1 050.00	
3092.00	Frais de recherche du personnel	500.00		500.00		233.50	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	3 500.00		3 500.00		616.00	
3101.00	Fournitures de bureau	6 000.00		6 000.00		4 785.50	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	2 500.00		2 500.00		2 411.10	
3101.02	Achats consommables divers	250.00		250.00		1 365.75	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	4 500.00		4 500.00		2 240.55	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	3 000.00		2 000.00		2 936.25	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	10 000.00		5 000.00		47 667.19	
	<i>Nous tenons compte des dépenses effectives 2024 ainsi que du déménagement prévu dans les locaux de Couvaloup 10 à Morges.</i>						
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	10 000.00		12 000.00		10 228.22	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	1 500.00		1 500.00		300.00	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	47 500.00		47 500.00		46 197.80	
3123.00	Electricité	4 500.00		4 000.00		4 306.40	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	19 000.00		16 000.00		18 092.81	
3151.00	Contrats et entretien machines	500.00		500.00		195.65	
3161.00	Loyers des locaux	131 000.00		131 000.00		123 727.55	
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		750.00		152.00	
3170.01	Frais de réception association	1 000.00		1 000.00		936.84	
3181.00	Affranchissements	17 000.00		13 000.00		16 689.89	
3182.00	Frais de téléphone et communication	1 000.00		2 000.00		845.07	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	1 000.00		1 000.00		643.50	
3183.00	Frais bancaires	200.00		200.00		-	
	<i>Aucun intérêt négatif n'a été facturé en 2024.</i>						
3185.00	Honoraires et prestations de services	40 000.00		40 000.00		38 221.88	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	1 000.00		2 500.00		122.70	
3185.02	Contrôle fiduciaire	2 500.00		1 500.00		1 353.00	
3186.00	Primes d'assurances	1 000.00		1 000.00		510.80	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	2 500.00		1 200.00		2 142.50	
	<i>Cotisation annuelle à la conférence suisse des institutions sociales.</i>						

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72000	AAS						
3194.00	Taxe élimination des déchets	250.00		250.00		122.25	
3199.00	Frais divers	500.00		750.00		-	
3199.03	Frais de destruction documents	1900.00		1 000.00		1 826.10	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	1 000.00		2 500.00		885.95	
3199.06	Evènements privés du personnel	1 600.00		1 600.00		1 496.65	
3313.01	Amortissement informatique <i>Amortissement annuel des ordinateurs portables achetés en 2024 et 2025.</i>	6 500.00		3 900.00		5 812.64	
3313.02	Amortissement mobilier AAS	1 500.00		8 900.00		1 436.16	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	13 500.00		14 500.00		13 155.00	
3809.00	Attribution à la réserve	-		-		9 339.72	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	-		-		-	
4222.00	Intérêts du patrimoine financier		-		-		53.15
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		3 500.00		40 000.00		3 671.95
4390.00	Recettes diverses		10 000.00		20 000.00		7 948.45
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		800.00		750.00		837.30
4515.07	Participation de la caisse cantonale AVS		178 000.00		178 000.00		177 345.00
4515.11	Participation cantonale <i>Le processus budgétaire de l'Etat de Vaud étant en cours, nous retenons pour le budget 2026, la subvention retenue pour 2025.</i>		1 959 360.00		1 959 950.00		1 880 237.07
4525.00	Participation des communes <i>Il est prévu une participation de CHF 0.25 par habitant.e pour les frais non couverts par la DGCS (administration générale, CI, CODIR, etc).</i>		22 210.00		26 535.00		24 588.54
4525.04	Autres participations cantonales		4 000.00		-		4 040.00
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve <i>Prélèvement au fonds de réserve de l'excédent de charges ressortant du budget 2026.</i>		56 070.00		-		-

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD	395 680.00	395 680.00	396 100.00	396 100.00	395 626.95	395 626.95
3001.00	Fonctionnement administration générale	600.00		600.00		600.00	
3003.01	Indemnités comité direction	1 000.00		1 000.00		1 243.66	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	250.00		250.00		50.00	
3011.11	Salaires du personnel fixe	269 820.00		265 000.00		270 081.83	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	500.00		1 000.00		867.30	
3030.00	Cotisations sociales	24 950.00		26 250.00		24 966.75	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	42 750.00		41 250.00		38 752.56	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	6 250.00		6 500.00		6 249.40	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	100.00		300.00		73.55	
3062.00	Autres frais de transport	200.00		200.00		30.35	
3063.00	Frais de représentation	100.00		100.00		-	
3065.00	Autres frais du personnel	300.00		250.00		301.60	
3091.00	Formation continue	2 000.00		2 000.00		968.80	
3091.01	Formation obligatoire	1 500.00		2 500.00		-	
3091.02	Frais liés à la formation continue	250.00		250.00		-	
3092.00	Frais de recherche du personnel	100.00		500.00		-	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	350.00		500.00		162.00	
3101.00	Fournitures de bureau	500.00		500.00		255.25	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	500.00		500.00		215.50	
3101.02	Achats consommables divers	100.00		100.00		78.35	
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	1 500.00		2 000.00		452.85	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	100.00		550.00		-	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	2 000.00		2 000.00		10 555.61	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	2 500.00		2 500.00		1 974.10	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	-		100.00		-	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	7 500.00		9 000.00		7 157.05	
3123.00	Electricité	2 000.00		500.00		1 901.85	
	<i>Nous avons adapté le budget 2026 en tenant compte des frais réellement engagés ces dernières années.</i>						
3141.00	Contrats et entretien des locaux	2 500.00		2 500.00		2 294.46	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00		59.70	
3161.00	Loyers des locaux	15 750.00		15 750.00		15 385.20	
3170.00	Invitations partenaires externes	100.00		300.00		-	
3170.01	Frais de réception association	150.00		200.00		130.14	
3181.00	Affranchissements	3 500.00		3 500.00		3 466.59	
3182.00	Frais de téléphone et communication	750.00		1 000.00		74.10	
3183.00	Frais bancaires	100.00		100.00		-	
3185.00	Honoraires et prestations de services	3 000.00		4 000.00		2 830.35	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	250.00		250.00		3 213.50	
3185.02	Contrôle fiduciaire	200.00		200.00		44.75	
3186.00	Primes d'assurances	100.00		200.00		45.85	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	50.00		200.00		-	
3194.00	Taxe élimination des déchets	50.00		50.00		-	
3199.00	Frais divers	200.00		200.00		130.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72300	CRD						
3199.03	Frais de destruction documents	100.00		100.00		56.50	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	500.00		500.00		432.96	
3199.06	Evènements privés du personnel	100.00		750.00		68.50	
3313.01	Amortissement informatique	460.00		-		455.99	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	-		-		-	
3809.00	Attribution à la réserve	-		-		-	
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		-		750.00		78.18
4390.00	Recettes diverses		100.00		250.00		-
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		150.00		150.00		133.00
4515.06	Subventionnement DGCS aux frais de fonctionnement		376 110.00		374 220.00		374 220.00
	<i>Nous avons retenu comme budget 2026, le montant effectivement versé en 2025.</i>						
4525.00	Participation des communes		1 850.00		1 850.00		1 893.66
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		17 470.00		18 880.00		19 302.11
	<i>Le financement prévu pour 2026 ne suffit pas à couvrir les charges. C'est pourquoi nous prévoyons de prélever la différence sur le fonds constitué spécifiquement pour le CRD.</i>						

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA	10 920 532.00	10 920 532.00	30 880 303.00	30 880 303.00	27 480 723.17	27 480 723.17
3001.00	Fonctionnement administration générale	10 000.00		17 000.00		17 700.00	
3003.01	Indemnités comité direction	8 000.00		10 500.00		7 337.56	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	1 000.00		500.00		825.00	
3011.11	Salaires du personnel fixe	390 000.00		513 845.00		406 871.14	
	<i>En raison du démantèlement du réseau AJEMA, les départs naturels n'ont pas été repourvu et le personnel a été redimensionné au vue de l'activité.</i>						
3011.13	Salaires du personnel temporaire	2 500.00		2 500.00		2 954.80	
3030.00	Cotisations sociales	38 103.00		50 203.00		37 940.50	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	61 941.00		81 610.00		64 506.46	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	8 273.00		10 900.00		9 442.85	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	1 500.00		1 500.00		1 435.90	
3062.00	Autres frais de transport	200.00		250.00		135.80	
3063.00	Frais de représentation	-		100.00		-	
3065.00	Autres frais du personnel	750.00		500.00		767.56	
3091.00	Formation continue	2 000.00		5 000.00		2 191.35	
3091.01	Formation obligatoire	1 000.00		3 000.00		721.65	
3091.02	Frais liés à la formation continue	100.00		500.00		-	
3092.00	Frais de recherche du personnel	-		500.00		64.85	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	500.00		2 150.00		401.34	
3101.00	Fournitures de bureau	1 500.00		1 500.00		101.55	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	750.00		1 500.00		52.25	
3101.02	Achats consommables divers	200.00		100.00		183.90	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	2 500.00		5 000.00		1 870.50	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 000.00		1 750.00		956.70	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	5 000.00		5 000.00		16 849.17	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	40 000.00		40 000.00		69 043.60	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	500.00		500.00		-	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	70 000.00		75 000.00		63 770.45	
3123.00	Electricité	2 500.00		1 300.00		2 121.95	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	12 000.00		4 500.00		11 417.06	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00		63.95	
3161.00	Loyers des locaux	28 000.00		22 000.00		21 671.35	
	<i>Dès le 1er janvier 2026, le personnel de l'AJEMA reprendra les locaux de l'Avenue de Lonay 2Bis à Morges.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	500.00		1 500.00		124.25	
3170.01	Frais de réception association	250.00		500.00		130.14	
3181.00	Affranchissements	5 000.00		6 000.00		4 778.69	
3182.00	Frais de téléphone et communication	500.00		750.00		340.67	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	100.00		-		74.15	
3183.00	Frais bancaires	100.00		750.00		-	
	<i>Aucun intérêt négatif n'est prévu pour l'exercice 2026.</i>						
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	1 000.00		-		554.20	
3185.00	Honoraires et prestations de services	20 000.00		20 000.00		66 913.88	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	5 000.00		5 000.00		6 283.75	
3185.02	Contrôle fiduciaire	3 000.00		3 500.00		2 948.80	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA						
3186.00	Primes d'assurances	500.00		500.00		375.05	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	6 000.00		13 500.00		12 807.80	
	<i>La cotisation de membre de la FRAJE étant établie sur le nombre d'habitants des communes membres du réseau, le montant porté au budget à été réduit en conséquence.</i>						
3194.00	Taxe élimination des déchets	50.00		50.00		-	
3199.00	Frais divers	1 000.00		1 000.00		-	
3199.02	Frais de traduction	-		-		-	
3199.03	Frais de destruction documents	750.00		750.00		261.45	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	1 000.00		1 000.00		-	
3199.06	Evènements privés du personnel	800.00		800.00		682.80	
3313.01	Amortissement informatique	720.00		-		716.55	
3515.00	Rétrocession FAJE aux structures d'accueil	3 233 450.00		9 368 300.00		8 262 487.00	
	<i>Il s'agit ici de la rétrocession des subventions FAJE aux structures d'accueil du nouveau périmètre AJEMA.</i>						
3515.02	Rétrocession aides au démarrage FAJE aux structures d'accueil	125 500.00		340 500.00		713 660.00	
3515.03	Frais liés aux conventions inter-réseaux	350 000.00		100 000.00		186 496.96	
	<i>Les places occupées par les enfants en âge préscolaire étant garanties au sein des communes sortantes, nous avons estimé que des coûts supplémentaires impacteraient le budget 2026.</i>						
3515.04	Rétrocession FAJE aux structures TOR	116 300.00		120 000.00		193 529.00	
3515.09	Rétrocession autre FAJE	40 000.00		50 000.00		452 977.13	
	<i>Il s'agit ici des subventions pour le personnel en formation.</i>						
3515.14	FAJE - Aide à la Pierre	-		-		522 813.65	
	<i>Il n'est pas prévu d'aide à la pierre pour les structures d'accueil du réseau en 2026.</i>						
3525.01	Couverture du déficit des structures d'accueil par l'AJEMA, y c. AFJ	6 304 095.00		19 936 145.00		16 275 423.06	
	<i>Il s'agit ici de l'excédent de charge ressortant des comptes des structures d'accueil du nouveau périmètre AJEMA ainsi que la participation à l'AFJ AJEMA.</i>						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73100	AJEMA					
3529.00	15 000.00		50 950.00		34 945.00	
	<i>Suite au nouveau périmètre du réseau AJEMA, il a été renégocié les conventions de prestations avec la Ville de Morges.</i>					
3809.00	-		-		-	
4222		-		-		3.81
4361.00		1 000.00		500.00		18 834.12
4390.00		1 000.00		1 000.00		899.67
4410.00		200.00		200.00		193.80
4515.00		3 233 450.00		9 368 300.00		8 262 487.00
4515.02		125 500.00		340 500.00		713 660.00
4515.04		200 000.00		110 000.00		129 729.90
4515.05		116 300.00		120 000.00		193 529.00
4515.09		40 000.00		50 000.00		452 977.13
	<i>Versements de la FAJE liés aux formations du personnel pédagogique.</i>					
4515.14		-		-		522 813.65
4525.00		7 037 582.00		20 453 303.00		16 754 441.74
	<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		115 500.00		286 500.00		246 312.50
	<i>Suite à la sortie des communes du but optionnel de l'AJEMA, les structures sous gestion administrative ont également été adaptée.</i>					
4655.01		50 000.00		150 000.00		184 840.85
4809.00		-		-		-

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ	3 897 503.00	3 897 503.00	5 900 645.00	5 900 645.00	6 004 166.44	6 004 166.44
3001.00	Fonctionnement administration générale	2 950.00		5 900.00		5 900.00	
3003.01	Indemnités comité direction	2 500.00		6 000.00		2 445.87	
3003.02	Indemnités conseil intercommunal	250.00		400.00		175.00	
3011.11	Salaires du personnel fixe <i>Suite au démantèlement du réseau, nous avons pu faire des économies sur les postes fixes.</i>	559 249.00		784 490.00		811 770.69	
3011.12	Salaires du personnel AMF <i>Seules les heures des AMF du périmètre restant AJEMA ainsi que les AMF de la Ville de Morges ont été budgétés.</i>	2 030 000.00		3 080 900.00		3 186 155.40	
3011.13	Salaires du personnel temporaire	5 000.00		5 000.00		2 119.90	
3030.00	Cotisations sociales	251 523.00		375 250.00		366 273.55	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	141 098.00		210 505.00		205 785.07	
3050.00	Cotisations LAA / Cpl Acc / PGMal	93 672.00		139 750.00		172 503.05	
3061.00	Frais pour utilisation véhicules privés	7 500.00		12 000.00		10 485.45	
3062.00	Autres frais de transport	250.00		500.00		138.00	
3063.00	Frais de représentation	100.00		100.00		-	
3065.00	Autres frais du personnel	1 500.00		8 500.00		1 963.35	
3066.00	Forfait pour repas des enfants	350 000.00		570 000.00		540 755.00	
3069.00	Forfait frais d'acquisition AMF <i>Les frais d'acquisition sont en lien direct avec les heures d'accueil.</i>	305 000.00		485 000.00		467 330.70	
3091.00	Formation continue	5 000.00		12 000.00		10 037.20	
3091.01	Formation obligatoire	2 500.00		6 000.00		2 164.90	
3091.02	Frais liés à la formation continue	500.00		500.00		600.00	
3092.00	Frais de recherche du personnel	-		500.00		-	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	1 000.00		4 000.00		250.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3101.00	Fournitures de bureau	500.00		1 000.00		101.55	
3101.01	Papier photocopieurs / coûts copies	500.00		1 000.00		52.30	
3101.02	Achats consommables divers	-		100.00		163.50	
3101.03	Impressions (enveloppes, cartes, rapports...)	1 500.00		4 000.00		621.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 000.00		2 500.00		-	
3111.00	Achats de mobilier, machines et matériels	2 500.00		10 000.00		27 196.24	
3111.01	Achats de matériel et logiciel informatique	10 000.00		10 000.00		31 949.35	
3111.02	Hébergement et maintenance site internet	250.00		250.00		10.70	
3111.03	Frais de leasing et maintenance	15 000.00		25 000.00		12 667.00	
3111.04	Matériel AMF	5 000.00		10 000.00		7 288.60	
3123.00	Electricité	1 500.00		1 500.00		1 938.60	
3141.00	Contrats et entretien des locaux	7 500.00		7 500.00		7 632.06	
3151.00	Contrats et entretien machines	100.00		100.00		95.20	
3161.00	Loyers des locaux	42 000.00		31 500.00		41 846.15	
	<i>Des économies sur 2025 ont pu être réalisées avec le déménagement sur le site principale de C10. Avec la réorganisation cantonale des buts principaux, le personnel de l'AJEMA et de l'AFJ vont occupés les locaux à l'avenue de Lonay 2bis à Morges a partir du 1er janvier 2026.</i>						
3170.00	Invitations partenaires externes	250.00		1 000.00		33.70	
3170.01	Frais de réception association	500.00		1 500.00		130.14	
3181.00	Affranchissements	7 500.00		14 000.00		8 048.99	
3182.00	Frais de téléphone et communication	10 000.00		12 000.00		11 945.71	
3182.01	Frais de liaison réseau informatique	100.00		-		100.00	
3183.00	Frais bancaires	1 200.00		500.00		1 147.04	
	<i>Il s'agit des frais liés à l'émission des factures électroniques (e-bill).</i>						
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2 500.00		2 000.00		2 768.85	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
3185.00	Honoraires et prestations de services	5 000.00		17 500.00		7 522.69	
3185.01	Frais d'experts et de juristes	5 000.00		5 000.00		2 319.60	
3185.02	Contrôle fiduciaire	1 000.00		1 000.00		774.85	
3186.00	Primes d'assurances	1 750.00		2 500.00		2 155.55	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	-		100.00		-	
3194.00	Taxe élimination des déchets	-		100.00		-	
3199.00	Frais divers	-		500.00		-	
3199.03	Frais de destruction documents	250.00		500.00		149.85	
3199.04	Frais commission du personnel et activités	4 000.00		5 000.00		7 148.36	
3199.06	Evènements privés du personnel	750.00		1 500.00		672.80	
	<i>Le budget 2026 comprend le repas annuel des AMF.</i>						
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	2 500.00		2 500.00		18 037.37	
3313.00	Amortissement mobilier	-		9 700.00		10 779.25	
	<i>Le mobilier est totalement amorti au 31.12.2025</i>						
3313.01	Amortissement informatique	261.00		-		260.56	
3515.12	Subvention FAJE N-1	-		-		-	
3529.00	Frais logistiques fournis par des tiers	8 000.00		12 000.00		11 755.00	
3809.00	Attribution à la réserve	-		-		-	
3809.01	Attribution à la réserve pour fonds assistance juridique	-		-		-	
3809.05	Attribution à la réserve pour débiteurs douteux	-		-		-	

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73300	AFJ						
4359.00	Participation des parents <i>La diminution des heures d'accueil entraine également une diminution de la facturation aux parents.</i>		1 538 100.00		2 465 000.00		2 577 304.10
4361.00	Indemnités et rétrocessions d'assurances		5 000.00		10 000.00		10 950.20
4390.00	Recettes diverses		2 000.00		2 000.00		4 791.50
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		2 500.00		2 000.00		2 968.55
4515.00	Participation FAJE		562 850.00		756 000.00		890 963.00
4515.01	Couverture de déficit AJEMA (réseau)		892 399.00		2 663 145.00		2 454 630.99
4515.02	Couverture de déficit Réseau Morges <i>Participation du réseau Morges pour la gestion des AMF domiciliées sur leur commune.</i>		892 154.00		-		-
4515.04	Recettes liées aux conventions inter-réseaux		-		-		-
4515.09	Autres participation FAJE		-		-		38 570.00
4515.20	Subvention AJEMA N-1		-		-		-
4655.00	Honoraires gestion des structures		-		-		-
4809.00	Prélèvement à fonds de réserve		-		-		-
4809.05	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux <i>Prélèvement du montant prévu en charge (cf compte 3301.00) afin de neutralisé la charge.</i>		2 500.00		2 500.00		23 988.10

BILAN 2024

		01.01.2024	Débit	Crédit	31.12.2024
91	ACTIF	6 561 986.58	105 081 862.33	-107 829 099.22	3 814 749.69
910	DISPONIBILITES	3 442 553.49	53 773 845.74	-55 209 936.17	2 006 463.06
9100	Caisse	1 095.70	250.00	-202.00	1 143.70
9100.00	Caisse ARASMAC	1 095.70	250.00	-202.00	1 143.70
9102	Banque	2 837 170.39	45 650 784.67	-47 296 576.68	1 191 378.38
9102.00	B.C.V. c/c no R 0928.14.35 - Compte de fonctionnement	2 800 901.05	42 131 456.70	-44 118 074.83	814 282.92
9102.02	B.C.V. c/c no S 5112.62.44 - RI - Prestations financières	36 269.34	3 519 327.97	-3 178 501.85	377 095.46
9109	Liquidités en transit	604 287.40	8 122 811.07	-7 913 157.49	813 940.98
9109.01	Contrepartie de la facturation RAS au SPAS	0.00	4 421 081.00	-4 421 081.00	0.00
9109.02	Dépenses et recettes à ventiler	0.00	69 905.43	-69 905.43	0.00
9109.03	Régulation subventions ordinaires FAJE	0.00	12 959.00	0.00	12 959.00
9109.06	Régulation financement communes (AJEMA)	591 500.95	1 624 083.84	-1 426 014.71	789 570.08
9109.08	Ventilation de diverses indemnités d'assurances	0.00	189 677.40	-189 677.40	0.00
9109.09	Approvisionnement machine à affranchir	11 249.70	2 073.30	-4 683.84	8 639.16
9109.10	Contrepartie paiements bancaires	0.00	1 677 947.43	-1 677 947.43	0.00
9109.11	Frais de rappel (à ventiler à la fin de l'année comptable)	0.00	1 380.00	-1 380.00	0.00
9109.12	Avance de frais - Produits d'entretien	1 010.45	0.00	-350.90	659.55
9109.13	Bons CSR "Urgences"	0.00	2 000.00	-2 000.00	0.00
9109.14	TWINT	526.30	4 937.40	-3 366.67	2 097.03
9109.15	Allocations familiales	0.00	3 220.00	-3 220.00	0.00
9109.16	Refacturation CDD	0.00	6 260.77	-6 244.61	16.16
9109.17	Travaux réception	0.00	107 285.50	-107 285.50	0.00
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	1 829 496.59	50 392 682.50	-51 260 485.19	961 693.90
9111	Dépenses diverses à ventiler	0.00	3 523 887.97	-3 523 887.97	0.00
9111.02	Prestations RI à refacturer au DGCS	0.00	3 519 327.97	-3 519 327.97	0.00
9111.05	c/c Agents d'affaires divers	0.00	4 560.00	-4 560.00	0.00
9113	Contentieux	31 850.30	10 166.30	-24 842.10	17 174.50
9113.00	Contentieux	26 547.45	10 166.30	-22 778.50	13 935.25
9113.03	Contentieux - UAPE Les Guifettes	1 373.15	0.00	0.00	1 373.15
9113.04	Contentieux - UAPE Les Moussaillons	1 866.10	0.00	0.00	1 866.10
9113.05	Contentieux - CVE-SILASOL	2 063.60	0.00	-2 063.60	0.00
9114	Paielements SBVR	0.00	22 256 007.96	-22 256 007.96	0.00
9114.01	Berne - Versements QR	0.00	22 256 007.96	-22 256 007.96	0.00
9115	Débiteurs	1 797 646.29	23 993 152.17	-24 846 279.06	944 519.40
9115.00	Débiteurs	1 797 646.29	23 993 152.17	-24 846 279.06	944 519.40
9118	Avances et prêts aux employés	0.00	609 468.10	-609 468.10	0.00
9118.05	Caisse au décès	0.00	120.00	-120.00	0.00
9118.06	Provision s/13e salaires	0.00	587 146.35	-587 146.35	0.00
9118.07	Avances salaires / 13e	0.00	22 201.75	-22 201.75	0.00
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	63 549.03	120 059.89	-91 458.93	92 149.99
9122	Placements du patrimoine financier	61 389.68	120 059.89	-89 299.58	92 149.99
9122.02	B.C.V. cpte no A 0993.44.10 Garantie loyer	2 939.85	2.93	0.00	2 942.78
9122.08	B.C.V. cpte no S 5211.35.99 Garantie loyer	5 295.77	3.81	-5 299.58	0.00
9122.10	B.C.V. cpte no Z 5326.60.09 Garantie loyer	39 404.00	39.40	0.00	39 443.40
9122.12	B.C.V. cpte no R 5429.12.90 Garantie loyer	13 750.06	13.75	0.00	13 763.81
9122.13	Prêt "Mini-Bulles" - Ballens	0.00	120 000.00	-84 000.00	36 000.00
9129	Autres biens du patrimoine financier	2 159.35	0.00	-2 159.35	0.00
9129.00	Stock Covid	2 159.35	0.00	-2 159.35	0.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1 147 260.97	686 278.45	-1 126 704.57	706 834.85
9138	Actifs transitoires	1 147 260.97	686 278.45	-1 126 704.57	706 834.85
9138.01	Revenus de l'année courante à recevoir l'année suivante	795 158.52	286 663.90	-770 621.97	311 200.45
9138.03	Charges année suivante payées l'année courante	351 019.90	393 563.75	-351 019.90	393 563.75
9138.05	Autres débiteurs (facturations diverses)	1 082.55	6 050.80	-5 062.70	2 070.65
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	79 126.50	108 995.75	-140 514.36	47 607.89
9146	Investissements du patrimoine administratif	79 126.50	108 995.75	-140 514.36	47 607.89
9146.00	Mobilier	53 708.60	76 425.20	-119 362.60	10 771.20
9146.01	Mobilier SPJ	1.00	0.00	0.00	1.00
9146.02	Informatique	3 858.40	32 570.55	-10 372.51	26 056.44
9146.04	Matériel AMF	21 558.50	0.00	-10 779.25	10 779.25

BILAN 2024

		01.01.2024	Débit	Crédit	31.12.2024
92	PASSIF	-6 561 986.58	51 199 526.64	-48 452 289.75	-3 814 749.69
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1 151 241.09	47 711 494.38	-47 921 576.20	-1 361 322.91
9200	Créanciers	-761 773.14	44 563 432.99	-44 946 435.34	-1 144 775.49
9200.00	SPAS avance garanties de loyer	-2 939.85	0.00	-2.93	-2 942.78
9200.02	SPAS Prestations RI	-36 269.34	0.00	-340 826.12	-377 095.46
9200.50	Créanciers	-701 012.25	31 565 645.39	-31 576 622.69	-711 989.55
9200.91	Salaires à payer	-7 858.20	9 615 605.15	-9 608 562.80	-815.85
9200.92	Créanciers AVS/AI/APG/AC - AF - PC famille	0.00	1 417 566.45	-1 451 078.70	-33 512.25
9200.93	Créanciers IS (Source)	0.00	3 746.70	-3 746.70	0.00
9200.96	Créanciers LPP (CIP)	-13 693.50	1 442 325.75	-1 447 051.85	-18 419.60
9200.97	Créanciers LPP (AMF)	0.00	177 519.20	-177 519.20	0.00
9200.98	Créanciers LAA/IJM	0.00	341 024.35	-341 024.35	0.00
9206	Compte courant divers	-388 415.65	3 147 009.09	-2 974 644.76	-216 051.32
9206.01	c/c Commune de Morges	-238 066.65	366 790.15	-152 721.01	-23 997.51
9206.02	c/c UAPE Tolochenaz	-35 076.10	536 698.40	-532 705.55	-31 083.25
9206.03	c/c UAPE Les Guifettes	-62 666.10	868 545.45	-873 218.30	-67 338.95
9206.04	c/c UAPE Les Moussaillons	-17 093.45	239 930.15	-256 003.05	-33 166.35
9206.05	c/c CVE-SILASOL	-18 173.05	380 686.59	-392 644.60	-30 131.06
9206.06	c/c CVE-Les Pirates	-17 340.30	324 491.20	-337 485.10	-30 334.20
9206.07	c/c Kids & co Eglantine	0.00	429 867.15	-429 867.15	0.00
9209	Régulation financement communes	-1 052.30	1 052.30	-496.10	-496.10
9209.02	Retenues sur salaires reversées à oeuvre caritative	-1 052.30	1 052.30	-496.10	-496.10
921	PAIEMENT DEBITEURS EN AVANCE	-2 816 550.49	2 493 045.05	173 775.27	-149 730.17
9215	Païement débiteurs en avance	-2 816 550.49	2 493 045.05	173 775.27	-149 730.17
9215.00	Païement débiteurs en avance	-2 816 550.49	2 493 045.05	173 775.27	-149 730.17
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	-1 095 947.54	951 697.00	-659 795.74	-804 046.28
9258	Compte de liaison entre deux périodes comptables	-569 629.64	534 827.10	-581 776.99	-616 579.53
9258.00	Recettes de l'année suivante reçues l'année courante	-569 629.64	534 827.10	-581 776.99	-616 579.53
9259	Passifs transitoires	-526 317.90	416 869.90	-78 018.75	-187 466.75
9259.00	Factures de l'année courante payées l'année suivante	-526 317.90	416 869.90	-78 018.75	-187 466.75
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-1 493 392.76	43 290.21	-44 693.08	-1 494 795.63
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	-140 585.18	23 988.10	0.00	-116 597.08
9281.00	Fonds de réserve CSR / Aides sociales	-92 882.58	0.00	0.00	-92 882.58
9281.01	Créances douteuses	-47 702.60	23 988.10	0.00	-23 714.50
9282	Fonds de réserve	-1 083 423.56	19 302.11	-44 693.08	-1 108 814.53
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	-5 711.03	0.00	-5 109.34	-10 820.37
9282.09	Fonds de réserve sur financement LASV / LOF	-370 812.72	0.00	-20 090.91	-390 903.63
9282.10	Fonds de réserve sur financement des communes hors LASV / LOF	-53 754.43	0.00	-5 216.99	-58 971.42
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	-185 406.35	0.00	-10 045.46	-195 451.81
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	-119 674.67	0.00	0.00	-119 674.67
9282.20	Fonds de réserve CRD	-37 091.84	19 302.11	0.00	-17 789.73
9282.21	Fonds de réserve AAS sur financement	-166 718.40	0.00	-4 230.38	-170 948.78
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

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

Budget 2026 - Prévision de facturation
**Pour l'AJEMA, il s'agit uniquement de la contribution socle, soit 10% du déficit total prévisionnel*

Commune	Habitants 31.12.24	CSR (CHF 0.65/hab)	AAS (CHF 0.25/hab)	AJEMA		Total prévisionnel	
				Nb hab	Montant		
Aclens	587	382.00	147.00	x	587	14 526.00	15 055.00
Allaman	430	280.00	108.00			-	388.00
Aubonne	3 862	2 510.00	966.00			-	3 476.00
Ballens	579	376.00	145.00	x	579	14 328.00	14 849.00
Berolle	303	197.00	76.00	x	303	7 498.00	7 771.00
Bière	1 680	1 092.00	420.00	x	1 680	41 572.00	43 084.00
Bougy-Villars	511	332.00	128.00			-	460.00
Bremblens	615	400.00	154.00	x	615	15 218.00	15 772.00
Buchillon	686	446.00	172.00	x	686	16 975.00	17 593.00
La Chaux (Cossonay)	436	283.00	109.00			-	392.00
Chavannes-le-Veyron	160	104.00	40.00			-	144.00
Chevilly	346	225.00	87.00			-	312.00
Chigny	420	273.00	105.00			-	378.00
Clarmont	228	148.00	57.00	x	228	5 642.00	5 847.00
Cossonay	4 902	3 186.00	1 226.00			-	4 412.00
Cuarnens	561	365.00	140.00			-	505.00
Denens	742	482.00	186.00			-	668.00
Denges	1 837	1 194.00	459.00	x	1 837	45 457.00	47 110.00
Dizy	238	155.00	60.00			-	215.00
Echandens	3 004	1 953.00	751.00	x	3 004	74 335.00	77 039.00
Echichens	3 218	2 092.00	805.00	x	3 218	79 631.00	82 528.00
Eclépens	1 211	787.00	303.00			-	1 090.00
Etoy	2 966	1 928.00	742.00			-	2 670.00
F�echy	919	597.00	230.00			-	827.00
Ferreyres	309	201.00	77.00			-	278.00
Gimel	2 458	1 598.00	615.00			-	2 213.00
Gollion	1 064	692.00	266.00	x	1 064	26 329.00	27 287.00
Grancy	540	351.00	135.00			-	486.00
Hautemorges	4 387	2 852.00	1 097.00	x	2 350	58 152.00	62 101.00
L'Isle	1 096	712.00	274.00			-	986.00
Lavigny	1 100	715.00	275.00			-	990.00
Lonay	2 733	1 776.00	683.00	x	2 733	67 629.00	70 088.00
Lully	838	545.00	210.00	x	838	20 737.00	21 492.00
Lussy-sur-Morges	719	467.00	180.00			-	647.00
Mauraz	67	44.00	17.00			-	61.00
Moiry	299	194.00	75.00			-	269.00
Mollens	324	211.00	81.00	x	324	8 017.00	8 309.00
Mont-la-Ville	495	322.00	124.00			-	446.00
Montricher	943	613.00	236.00			-	849.00
Morges	17 715	11 515.00	4 429.00			-	15 944.00
Orny	497	323.00	124.00			-	447.00
Pompaples	930	605.00	233.00			-	838.00
Préverenges	5 273	3 427.00	1 318.00	x	5 273	130 482.00	135 227.00
Romanel-sur-Morges	454	295.00	114.00	x	454	11 234.00	11 643.00
Saint-Livres	715	465.00	179.00			-	644.00
Saint-Oyens	457	297.00	114.00			-	411.00
Saint-Prex	5 868	3 814.00	1 467.00			-	5 281.00
La Sarraz	2 618	1 702.00	655.00			-	2 357.00
Saubraz	446	290.00	112.00			-	402.00
Senarclens	480	312.00	120.00			-	432.00
Tolochenaz	1 934	1 257.00	484.00	x	1 934	47 858.00	49 599.00
Vaux-sur-Morges	185	120.00	46.00	x	185	4 578.00	4 744.00
Villars-sous-Yens	602	391.00	151.00			-	542.00
Vufflens-le-Château	838	545.00	210.00			-	755.00
Vullierens	548	356.00	137.00	x	548	13 560.00	14 053.00
Yens	1 502	976.00	376.00			-	1 352.00
	88 875	57 770.00	22 230.00		28 440	703 758.00	783 758.00