

N° 01/09.2009 - BUDGET DE L'EXERCICE 2010

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

1 PREAMBULE

Le budget 2010 de l'ASIME est établi sur la base des charges et revenus scolaires effectifs incombant aux douze communes formant l'association pour 2'589 élèves enclassés dans l'Etablissement primaire Prélude de Morges, l'Etablissement primaire et secondaire de Hautepierre et l'Etablissement secondaire de Beausobre. Le projet de budget de l'année 2010 s'élève à CHF 11'992.006.00, dont CHF 11'353'006.00 sont pris en charge par les 12 communes membres de l'ASIME, soit un coût moyen de CHF 4'283.00 par élève. Ce budget est en diminution d'un peu moins de 1 % par rapport à celui de 2009. Il semble également important de rappeler que l'ASIME n'a à ce jour encore bouclé aucun exercice comptable.

2 COMMENTAIRES

Conformément aux statuts, les charges de l'ASIME se subdivisent en trois catégories :

- 1) Les dépenses scolaires générales.
- 2) Les locaux scolaires.
- 3) Les transports des élèves secondaires.

Dépenses scolaires générales : Elles comprennent les coûts liés à la gestion administrative et financière, aux charges scolaires et parascolaires, soit : subventions culturelles et sportives, devoirs surveillés, camps, prestations des services dentaire et médical. Elles se répartissent à raison d'une demie en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre de l'année de l'exercice et à raison d'une demie en fonction du nombre d'élèves au 1^{er} octobre de l'année précédant l'exercice comptable. Les variations de poste importantes sont dues à :

- Actualisation du taux d'activité de la responsable de l'ASIME qui passe de 50 à 70 %.
- Poste supplémentaire pour la gestion du personnel (recrutement, contrats, paiements) par le Service du personnel de la Ville de Morges.
- Changement de titulaire au Service dentaire en cours d'année 2010 (deux mois de transition).
- Selon les directives cantonales, le médecin scolaire est engagé par les Municipalités. Régulation de l'attribution salariale de ce poste dans le chapitre comptable.
- Exploitation des Grandes Roches : renouvellement de la fraiseuse à neige.
- Sports : suppression de la subvention des camps de ski des classes primaires de la couronne.

Locaux scolaires : Comme pour 2009, l'évaluation des locaux scolaires fait l'objet d'un barème prenant en compte l'amortissement, le taux d'intérêt, les charges et les frais d'entretien forfaitaires par type de locaux. Les coûts des locaux, soit les indemnités versées aux communes propriétaires de constructions scolaires, sont répartis

- pour les communes de l'ASIME, à raison d'une demie en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre de l'exercice et à raison d'une demie en fonction du nombre d'élèves au 1^{er} octobre de l'année précédant l'exercice.
- pour les communes hors ASIME, en fonction du nombre d'élèves enclassés.

PROJET DE BUDGET 2010

		Charges 2009	Revenus 2009	Charges 2010	Revenus 2010
5	ASIME	12'064'865.00	12'064'865.00	11'992'006.00	11'992'006.00
50	Administration et dépenses générales	2'215'850.00	631'000.00	2'290'950.00	637'500.00
501	Autorités	42'000.00	-	40'000.00	-
501.3003.01	Indemnités comité de direction	30'000.00		30'000.00	
501.3003.02	Indemnités conseil intercommunal	7'000.00		5'000.00	
501.3003.03	Indemnités conseils d'établissement	5'000.00		5'000.00	
502	Administration	688'000.00	21'500.00	720'300.00	17'500.00
502.3001.00	Indemnités	12'000.00		12'000.00	
502.3011.00	Traitements	205'700.00		231'100.00	
502.3030.00	Cotisations AVS - AC	17'300.00		19'200.00	
502.3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	27'500.00		31'900.00	
502.3050.00	Assurances de personnes	3'000.00		3'400.00	
502.3064.00	Utilisation véhicules privés	1'200.00		2'000.00	
502.3069.00	Indemnités, rebts de frais, réceptions	1'500.00		2'000.00	
502.3091.00	Formation continue	1'000.00		1'000.00	
502.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'000.00		4'000.00	
502.3102.00	Annonces, journaux, documentation	2'000.00		2'000.00	
502.3111.00	Achats - locations mobilier, machines et matériel	2'500.00		2'500.00	
502.3112.00	Achats de mobilier scolaire	78'000.00		78'000.00	
502.3151.00	Entretien mobilier, machines	2'000.00		2'000.00	
502.3152.00	Entretien mobilier scolaire (y c. école ménagère + TM)	19'000.00		15'000.00	
502.3170.00	Promotions, prix, concours et joutes	15'100.00		15'000.00	
502.3181.00	Affranchissements	7'500.00		7'500.00	
502.3182.00	Téléphones bâtiments scolaires+PPLS 5'500	31'500.00		27'000.00	
502.3185.01	Honoraires et prestations de service	12'000.00		10'000.00	
502.3185.02	Honoraires pour gestion comptabilité	10'000.00		10'000.00	
502.3185.03	Honoraires pour gestion du personnel			10'000.00	
502.3186.01	Assurances complémentaires élèves	20'500.00		20'000.00	
502.3186.02	Assurances ECA (mobilières)	15'700.00		15'700.00	
502.3188.00	Transports scolaires particularités de l'enclassement	61'000.00		64'000.00	
502.3199.00	Frais divers	3'500.00		3'500.00	
502.3313.00	Amortissement dépenses d'équipement	36'000.00		36'000.00	
502.3662.00	Subsides courses d'école et d'études	50'000.00		48'000.00	
502.3663.00	Activités culturelles à l'école	48'500.00		47'500.00	
502.4362.00	Remboursement de frais (téléphones et divers)		9'500.00		6'500.00
502.4653.02	Participation des parents à l'assurance accident 5.-- élève		12'000.00		11'000.00

		Charges 2009	Revenus 2009	Charges 2010	Revenus 2010
503	Cours de soutien et devoirs surveillés	152'400.00	35'000.00	156'800.00	35'000.00
503.3020.00	Traitements primaire et secondaire	134'000.00		134'000.00	
503.3030.00	Cotisations AVS - AC	8'200.00		11'100.00	
503.3050.00	Assurances de personnes	200.00		1'700.00	
503.3652.00	Subvention Français en Jeu action "apprendre l'école"	10'000.00		10'000.00	
503.4332.00	Part. des parents aux devoirs surveillés		35'000.00		35'000.00
504	Service dentaire scolaire intercommunal	432'200.00	270'000.00	454'500.00	270'000.00
504.3011.00	Traitements	315'300.00		334'200.00	
504.3030.00	Cotisations AVS - AC	26'500.00		27'800.00	
504.3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	43'100.00		45'600.00	
504.3050.00	Assurances de personnes	4'600.00		4'900.00	
504.3069.00	Indemnités, remboursements de frais	1'200.00		1'000.00	
504.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'000.00		2'000.00	
504.3111.00	Achats - locations mobilier, machines et éqpm bureau	1'000.00		1'000.00	
504.3116.00	Achats équipement et matériel spécialisé	3'300.00		3'300.00	
504.3132.01	Achats fournitures pour soins et analyses	9'700.00		9'700.00	
504.3132.02	Frais du service de prophylaxie	7'500.00		7'500.00	
504.3156.00	Entretien équipement et matériel spécialisé	5'000.00		5'000.00	
504.3181.00	Affranchissements	6'500.00		6'500.00	
504.3182.00	Téléphones	1'000.00		1'000.00	
504.3185.00	Frais de laboratoire	1'500.00		1'000.00	
504.3199.00	Frais divers	4'000.00		4'000.00	
504.4320.00	Honoraires pour soins données		270'000.00		270'000.00
505	Service médical	41'400.00	-	34'900.00	-
505.3012.00	Traitements			27'300.00	
505.3030.00	Cotisations AVS			2'300.00	
505.3040.00	Cotisations Caisse de pensions			300.00	
505.3050.00	Assurances de personnes			-	
505.3132.01	Pharmacie	2'800.00		2'800.00	
505.3132.02	Matériel pour infirmières scolaires	1'200.00		1'200.00	
505.3182.00	Téléphones	1'200.00		1'000.00	
505.3185.00	Honoraires médecin scolaire	36'200.00		-	
506	Ecole à la montagne	656'850.00	217'500.00	687'350.00	233'000.00
506.3011.00	Traitements	353'900.00		359'500.00	
506.3012.00	Salaires personnel occasionnel	22'800.00		30'000.00	
506.3030.00	Cotisations AVS AC	31'600.00		29'900.00	
506.3040.00	Coti. Caisse de pensions	47'600.00		44'100.00	
506.3050.00	Assurances de personnes	5'500.00		5'200.00	
506.3114.00	Achats matériel exploit. et d'entretien (fraiseuse)	18'000.00		36'000.00	
506.3116.00	Achats éqpt et matériel éducatif	23'500.00		23'500.00	
506.3131.00	Achats produits alimentaires	86'000.00		86'000.00	
506.3154.00	Entretien matériel d'exploitation	1'500.00		1'500.00	
506.3155.00	Entretien véhicules	6'000.00		8'000.00	
506.3181.00	Affranchissement	800.00		1'500.00	
506.3182.00	Téléphones	3'000.00		3'000.00	

		Charges 2009	Revenus 2009	Charges 2010	Revenus 2010
506.3186.00	Primes d'assurances de choses, RC	4'400.00		4'400.00	
506.3188.00	Frais de transports des enfants	24'000.00		26'000.00	
506.3192.00	Taxes sur véhicules	2'400.00		2'400.00	
506.3199.00	Frais divers (pharmacie)	5'000.00		5'500.00	
506.3313.00	Amortissement dépenses d'équipement (véhicules)	20'850.00		20'850.00	
506.4331.00	Part. parents aux frais de séjour		195'000.00		210'000.00
506.4362.00	Remboursement de frais (téléphones)		500.00		1'000.00
506.4653.00	Subsides		22'000.00		22'000.00
507	Sports en plein air	203'000.00	87'000.00	197'100.00	82'000.00
507.3015.00	Traitements des moniteurs SSF+projet élèves surpoids	23'000.00		20'000.00	
507.3030.00	Cotisations AVS - AC	1'700.00		1'800.00	
507.3050.00	Assurances de personnes	300.00		300.00	
507.3112.00	Achats matériel de gymnastique	15'000.00		15'000.00	
507.3116.00	Achats équipements et matériel spécialisé	10'000.00		10'000.00	
507.3152.00	Entretien engins de gymnastique	25'000.00		25'000.00	
507.3188.01	Frais de transports camps ski	12'000.00		14'000.00	
507.3188.02	Frais de transports piscine élèves couronne	16'000.00		17'000.00	
507.3522.03	Camps de ski (élèves secondaires)	75'000.00		78'000.00	
507.3522.04	Camps de ski (élèves primaires)	10'000.00		-	
507.3523.01	Patinage à la patinoire de Morges	12'000.00		14'000.00	
507.3523.02	Natation à la piscine de Morges	3'000.00		2'000.00	
507.4331.01	Part des parents aux frais de séjours (camps de ski)		58'000.00		52'000.00
507.4331.02	Part des parents aux sports scolaires facultatifs		5'000.00		4'000.00
507.4653.00	Subsides sport-toto et Office éducation physique		24'000.00		26'000.00
51	Locaux scolaires	9'636'015.00	-	9'505'056.00	-
511	Locaux scolaires Morges	7'791'926.00	-	7'768'423.00	-
511.3161.01	Locaux Beausobre I	612'882.00		623'539.00	
511.3161.02	Locaux Beausobre II	2'378'448.00		2'401'793.00	
511.3161.03	Locaux Burtignière	898'699.00		903'647.00	
511.3161.04	Locaux Chanel	720'419.00		721'859.00	
511.3161.05	Locaux Petit-Dézaley secondaire	482'476.00		495'874.00	
511.3161.05	Locaux Petit-Dézaley primaire	349'379.00		359'081.00	
511.3161.06	Locaux Bluard	142'114.00		142'114.00	
511.3161.07	Locaux Charpentiers	282'267.00		282'267.00	
511.3161.08	Locaux La Gottaz	278'906.00		187'843.00	
511.3161.09	Locaux La Gracieuse	507'776.00		511'846.00	
511.3161.10	Locaux Les Jardins	142'473.00		142'473.00	
511.3161.11	Locaux La Longeraie	160'440.00		160'440.00	
511.3161.12	Locaux Pré Maudry	66'533.00		66'533.00	
511.3161.13	Locaux Square central	589'835.00		589'835.00	
511.3161.14	Locaux La Vogezaz	72'689.00		72'689.00	
511.3161.15	Locaux Grandes-Roches	106'590.00		106'590.00	

		Charges 2009	Revenus 2009	Charges 2010	Revenus 2010
512	Locaux scolaires couronne	1'844'089.00	-	1'736'633.00	-
512.3161.01	Locaux Aclens	193'826.00		193'831.00	
512.3161.02	Locaux Bremlens	18'750.00		18'750.00	
512.3161.03	Locaux Colombier	62'580.00		35'180.00	
512.3161.04	Locaux Echichens	328'667.00		249'726.00	
512.3161.05	Locaux Lully	196'577.00		196'577.00	
512.3161.06	Locaux Romanel	110'403.00		110'403.00	
512.3161.07	Locaux Saint-Saphorin	103'972.00		98'572.00	
512.3161.08	Locaux Tolochenaz	362'872.00		367'152.00	
512.3161.09	Locaux Vuflens-le-château	466'442.00		466'442.00	
52	Transports scolaires	213'000.00	7'000.00	196'000.00	1'500.00
522	Transports scolaires secondaires	213'000.00	7'000.00	196'000.00	1'500.00
522.3188.01	Rbt Frais de transport élèves secondaires Raccordement	15'000.00		21'000.00	
522.3188.02	Frais de transport élèves secondaires (couronne)+ Apples Bière	198'000.00		175'000.00	
522.4522.00	Participation aux transports communes hors Asime (Apples)		7'000.00		1'500.00
59	Répartition des charges	-	11'426'865.00		11'353'006.00
590	Répartition des charges de l'ASIME	-	11'426'865.00		11'353'006.00
590.4522.00	Ecolages à charge des communes		11'426'865.00		11'353'006.00

ASIME - BUDGET 2010 - Répartition des coûts par commune

Communes	habitants			Elèves 8/09	répartition coûts bâtiments dû aux dû à l'ASIME Soldes Cmnes			répartition coûts transports			répartition dép. scolaires générales			COUTS bruts dus à l'asime	COUTS nets dus à l'asime
	08.déc	Primaire	Second.		Primaire	Secondaire	Total	50% par habitants	50% par élèves	Total					
MORGES	14'577	723	672	1'395	-7'768'423	5'517'970	-2'250'453	97'250	97'250	514'374	448'670	963'043	6'578'263	-1'190'160	
ACLENS	453	34	20	54	-193'831	191'102	-2'729	4'192	4'192	15'985	17'368	33'353	228'646	34'815	
BREMBLENS	431	40	27	67	-18'750	210'611	191'861	5'659	5'659	15'209	21'549	36'758	253'027	234'277	
CHIGNY	286	19	12	31	-	114'952	114'952	2'515	2'515	10'092	9'970	20'062	137'530	137'530	
COLOMBIER	480	42	37	79	-35'180	242'632	207'452	7'755	7'755	16'938	25'409	42'346	292'733	257'553	
ECHICHENS	1'030	48	56	104	-249'726	399'903	150'177	11'737	11'737	36'345	33'449	69'794	481'434	231'708	
LULLY	785	60	52	112	-196'577	365'111	168'534	10'899	10'899	27'700	36'022	63'722	439'732	243'155	
MONNAZ	388	29	42	71	-	209'288	209'288	8'803	8'803	13'691	22'836	36'527	254'618	254'618	
ROMANEL	469	33	36	69	-110'403	221'979	111'576	7'545	7'545	16'549	22'192	38'742	268'266	157'863	
SAINT-SAPHORIN	422	39	40	79	-98'572	230'905	132'333	8'384	8'384	14'891	25'409	40'300	279'588	181'016	
TOLOCHENAZ	1'706	121	89	210	-367'152	731'919	364'767	18'654	18'654	60'199	67'542	127'741	878'313	511'161	
VUFFLENS-CH	748	65	53	118	-466'442	368'687	-97'755	11'108	11'108	26'394	37'952	64'346	444'142	-22'300	
	21'775	1'253	1'136	2'389	-9'505'056	8'805'057	-699'999	194'500	194'500	768'367	768'367	1'536'734	10'536'291	1'031'235	
					-			-		-	-				
Hors ASIME dérogations		4	10	14		17'133	17'133				2'857	2'857	19'990	19'990	
Hors ASIME conventions			186	186		682'866	682'866				113'859	113'859	796'726	796'726	
Total GENERAL	21'775	1'257	1'332	2'589	-9'505'056	9'505'056	-0	-	194'500	194'500	768'367	885'083	1'653'450	11'353'006	1'847'950

Coût moyen par élève

3'671

612

4'283