

Budget 2019 - Récapitulatif

Nouveau plan comptable		2019										2018		2017	
		Charges					Produits					Charges	Produits	Charges	Produits
Section	Libellé	Budget	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget	Budget	Comptes	Comptes
5	ASIME	11'013'778	-405'677	-3.6%	52'946.71	0.5%	11'013'778	-405'677	-3.6%	52'947.12	0.5%	11'419'455	11'419'455	10'960'830.88	10'960'830.88
50	Activités scolaires générales et administration	2'846'220	60'400	2.2%	357'323.77	14.4%	635'400	-71'250	-10.1%	-62'515.76	-9.0%	2'785'820	706'650	2'488'896.23	697'915.76
501	Autorités	75'670	-600	-0.8%	10'999.20	17.0%	-	-	-	-	-	76'270	-	64'670.80	-
502	Administration	1'057'500	98'400	10.3%	267'816.10	33.9%	19'000	-1'000	-5.0%	-9'503.16	-33.3%	959'100	20'000	789'683.90	28'503.16
503	Devoirs surveillés	201'400	20'100	11.1%	8'804.50	4.6%	40'000	-1'000	-2.4%	-9'650.00	-19.4%	181'300	41'000	192'595.50	49'650.00
504	Cabinet dentaire	391'850	-102'700	-20.8%	-71'295.34	-15.4%	340'000	50'000	17.2%	78'185.85	29.9%	494'550	290'000	463'145.34	261'814.15
505	Service médical	35'000	-	0.0%	4'467.35	14.6%	-	-	-	-	-	35'000	-	30'532.65	-
506	Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	741'900	34'600	4.9%	84'900.27	12.9%	135'600	-98'250	-42.0%	-113'504.65	-45.6%	707'300	233'850	656'999.73	249'104.65
507	Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	91'000	-	0.0%	23'309.75	34.4%	34'800	-21'000	-37.6%	-18'731.80	-35.0%	91'000	55'800	67'690.25	53'531.80
508	Camps d'été	63'600	6'400	11.2%	6'664.41	11.7%	47'000	-	0.0%	-1'802.00	-3.7%	57'200	47'000	56'935.59	48'802.00
509	Sport	188'300	4'200	2.3%	21'657.53	13.0%	19'000	-	0.0%	12'490.00	191.9%	184'100	19'000	166'642.47	6'510.00
51	Locaux scolaires	7'972'558	-476'077	-5.6%	-309'636.36	-3.7%	10'000	5'000	100.0%	10'000.00	-	8'448'635	5'000	8'282'193.95	-
510	Centre Marcel Barbey	174'267	-56'100	-24.4%	163'636.05	1539.2%	10'000	5'000	100.0%	10'000.00	-	230'367	5'000	10'630.95	-
511	Locaux scolaires Morges	5'722'904	-274'570	-4.6%	-327'864.51	-5.4%	-	-	-	-	-	5'997'474	-	6'050'769.00	-
512	Locaux scolaires Couronne	2'075'386	-145'408	-6.5%	-145'407.90	-6.5%	-	-	-	-	-	2'220'794	-	2'220'794.00	-
52	Transports scolaires	195'000	10'000	5.4%	5'259.30	2.8%	-	-	-	344.25	-100.0%	185'000	-	189'740.70	-344.25
522	Transports scolaires élèves degré secondaire	195'000	10'000	5.4%	5'259.30	2.8%	-	-	-	344.25	-100.0%	185'000	-	189'740.70	-344.25
59	Répartition des charges	-	-	-	-	-	10'368'378	-339'427	-3.2%	105'118.63	1.0%	-	10'707'805	-	10'263'259.37

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
5			ASIME		11'013'778	11'013'778					11'419'455	11'419'455	10'960'830.88	10'960'830.88
50			Activités scolaires générales et administration		2'846'220	635'400					2'785'820	706'650	2'488'896.23	697'915.76
501			Autorités		75'670	-					76'270	-	64'670.80	-
501	3001	00	Rétributions des autorités	Comité de direction Indemnités forfaitaires : - Président-e : CHF 10'000 - Membres : 6 x CHF 6'000	46'000		-	0%	-	-	46'000		46'000.00	
501	3003	00	Jetons de présence	3 séances du Conseil intercommunal : - Président : CHF 300 / séance x 3 séances = CHF 900 - Secrétaire : CHF 500 / séance x 3 séances = CHF 1'500 - 24 membres : CHF 30 / séance x 3 séances x 24 = CHF 2'160 - 5 membres Commissions : CHF 40 / séance x 7 séances x 5 = CHF 1'400 - Rédacteur rapport de gestion : CHF 200 - Rédacteur autres rapports : CHF 50 x 2 rapports	6'260		-	0%	-1'760	-22%	6'260		8'020.00	
				3 séances du Conseil d'établissement : - Président : CHF 300 / séance x 3 séances = CHF 900 - Secrétaire : CHF 500 / séance x 3 séances = CHF 1'500 - Membres : CHF 30 / séance x 3 séances x 24 = CHF 2'160 - 5 membres Commissions : CHF 40 / séance x 3 séances x 5 = CHF 600 - Rédacteur rapport : CHF 50 x 3 rapports	5'310		-	0%	1'080	26%	5'310		4'230.00	
501	3030	00	Assurances sociales	Contributions employeur pour membres CODIR recevant indemnités sur compte privé.	3'000		-	0%	-2'769	-48%	3'000		5'769.10	
501	3050	00	Assurances accidents et maladie	Contributions employeur pour membres CODIR recevant indemnités sur compte privé.	100		-600	-86%	20	25%	700		79.90	
501	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	Projets financés par le Conseil d'établissement, dont "Salamandre".	15'000		-	0%	14'428	2523%	15'000		571.80	

Notes concernant la mise en forme des cellules

1. Colonne "Ecart" : les cellules où l'écart nécessite une explication sont colorées

- a) Si la charge est supérieure au budget, la cellule s'affiche en bleu.
b) Si le produit est inférieur au budget, la cellule s'affiche en bleu.

2. Colonne "%" : les cellules où l'écart est supérieur à 10 % sont colorées

- a) Charges : Si la charge est > au budget et si l'écart est > à 10 % : cellule en rouge.
Si la charge est < au budget et si l'écart est > à 10 % : cellule en vert.
Si le produit est > au budget et si l'écart est > à 10 % : cellule en vert.
Si le produit est < au budget et si l'écart est > à 10 % : cellule en rouge.

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502			Administration		1'057'500	19'000					959'100	20'000	789'683.90	28'503.16
502	3011	00	Traitements du personnel	3 personnes = 1.9 ETP.	228'000		3'700	2%	7'343	3%	224'300		220'657.20	
502	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Plus de personnel engagé dans le projet Eveil à l'art.			-12'000	-100%	-10'310	-100%	12'000		10'310.15	
502	3030	00	Assurances sociales		22'000		2'400	12%	1'655	8%	19'600		20'344.95	
502	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		32'000		1'100	4%	1'250	4%	30'900		30'750.00	
502	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		6'000		200	3%	234	4%	5'800		5'766.00	
502	3050	00	Assurances accidents et maladie		5'000		700	16%	736	17%	4'300		4'264.40	
502	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements du directeur administratif à la Vallée de Joux, dans les établissements scolaires et auprès de partenaires et clients. Frais de transport pour formation continue.	2'000		-	0%	-138	-6%	2'000		2'137.90	
502	3069	00	Frais divers		1'000		-	0%	-360	-26%	1'000		1'360.40	
502	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	CHF 1'000.00 par collaborateur (nouvel outil de gestion).	3'000		-1'500	-33%	1'800	150%	4'500		1'200.00	
502	3092	00	Frais de recherche de personnel		1'000		-	0%	1'000	-	1'000			
502	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau	Gestion centralisée pour administration et cabinet dentaire (cf. 504.3101.00 "Imprimés et fournitures de bureau").	4'000		-	0%	158	4%	4'000		3'841.73	
502	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Publication décisions Conseil intercommunal dans FAO, abonnements journaux.	2'000		-	0%	298	18%	2'000		1'702.00	
502	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	- Location progiciel communal Abacus : CHF 6'000 - Location centre d'impression : CHF 10'000 - Renouvellement matériel informatique : CHF 2'000 - Remplacement outil de gestion Socrate : CHF 50'000 (synergie avec Morges, meilleure efficience, éviter saisies répétées, réduire coûts maintenance, éviter superposition de développements)	68'000		27'000	66%	62'009	1035%	41'000		5'991.03	
502	3112	00	Achats de mobilier scolaire	- Mobilier scolaire : CHF 60'000 - Morges Ouest : CHF 3'000 (beamers ou équivalents) - Morges Est : CHF 3'000 (beamers ou équivalents) - Morges Beausobre : CHF 3'000 (beamers ou équivalents)	69'000		-	0%	3'726	6%	69'000		65'273.70	
502	3112	01	Achats de mobilier scolaire Morges Est	CHF 7 x 1000 élèves. 2018 : 940 élèves.	7'000		400	6%	964	16%	6'600		6'036.00	
502	3112	02	Achats de mobilier scolaire Morges Ouest	CHF 7 x 860 élèves. 2018 : 861 élèves.	6'000		-100	-2%	2'269	61%	6'100		3'730.65	
502	3112	03	Achats de mobilier scolaire Morges Beausobre	CHF 7 x 690 élèves. 2018 : 674 élèves.	5'000		200	4%	4'690	1512%	4'800		310.20	
502	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux				-	-	-169	-100%			169.00	
502	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau	Entretien machines atelier TM, accordage pianos, réparation matériel et mobilier bureau.	5'000		-	0%	914	22%	5'000		4'085.70	
502	3152	00	Entretien du mobilier scolaire		15'000		-	0%	1'099	8%	15'000		13'900.68	
502	3662	00	Aides individuelles à la formation et aux études	Prix d'excellence offerts aux promotions des élèves de 11e année, prix offerts aux joutes, prix pour travaux de vacances.	5'000		1'000	25%	17	0%	4'000		4'982.60	

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	- Repas du corps enseignant : CHF 3'100.00 - Apéritif promotions 11e année : CHF 2'500.00 - Apéritif palmarès des travaux de vacances : CHF 1'000.00 - Repas et séances direction : CHF 2'200.00 - Repas avec collaborateurs : CHF 1'000.00	9'800		-	0%	617	7%	9'800		9'183.50	
502	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		8'500		-	0%	2'942	53%	8'500		5'558.24	
502	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV	Remboursement partiel par la DGEO : cf. 502.4362.00 "Remboursement de frais".	6'000		-1'000	-14%	1'355	29%	7'000		4'644.87	
502	3183	00	Frais bancaires		500		-	0%	500	-	500			
502	3184	00	Frais de contentieux et de poursuites		1'000		-	0%	-1'794	-64%	1'000		2'793.65	
502	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations Ville de Morges	Service informatique pour 3 postes de travail : CHF 6'000.	6'000		-20'000	-77%	-23'840	-80%	26'000		29'840.33	
				Service des finances : CHF 10'000.	10'000		10'000	-	-	-			10'000.00	
				Service des ressources humaines : CHF 10'000.	10'000		10'000	-	-	-			10'000.00	
502	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Plateforme administrative : CHF 5'000 - Plateforme géoréférencement : CHF 1'500 - Organe de révision : CHF 3'500 - Avis juridique : CHF 4'000 (CHF 10'000 en 2018) - Contrat maintenance outil de gestion : CHF 1'000	15'000		-6'000	-29%	15'000	-	21'000			
502	3186	02	Primes d'assurances choses	- ECA mobilier : CHF 13'500 - Choses mobilier : CHF 1'000 - Protection juridique : CHF 500	15'000		-	0%	12'482	496%	15'000		2'518.40	
502	3186	03	Primes d'assurances RC		2'500		-	0%	77	3%	2'500		2'422.90	
502	3188	01	Frais de transports élèves : particularité d'enclassement	- Romanel-Echichens : CHF 55'000 - Chigny-Petit-Dézaley : CHF 30'000 - Vufflens-le-Château-Lully : CHF 30'000 (estimation)	115'000		30'000	35%	37'213	48%	85'000		77'787.00	
502	3188	00	Frais de transports : déménagements	Déménagement mobilier scolaire et matériel pédagogique en fin d'année scolaire.	4'000		-	0%	-6'090	-60%	4'000		10'089.80	
502	3199	00	Frais divers		1'000		-	0%	706	240%	1'000		293.70	
502	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme		100		-	0%	77	340%	100		22.75	
502	3210	02	Pertes sur débiteurs divers		5'000		-	0%	1'481	42%	5'000		3'518.82	
502	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	Progiciel communal : investissement CHF 25'000 sur 5 ans.	5'000		-	0%	5'000	-	5'000			
502	3522	00	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes	Selon décision n° 138 DFJC, participation aux frais d'écologie des élèves ASIME enclassés dans d'autres communes dans les cas suivants : - Dérogations à l'aire de recrutement - Sport-Art-Etudes - Transferts entre établissements - Pédagogie spécialisée - Rattrapage ou raccordement - Placement par SPJ - Migration intercantonale	100'000		-	0%	25'039	33%	100'000		74'960.85	

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3664	00	Animations santé et prévention	2'550 élèves à CHF 2.50 par élève. - Morges Est : CHF 2.50 x 1000 = CHF 2'500 - Morges Ouest : CHF 2.50 x 860 = CHF 2'150 - Morges Beausobre : CHF 2.50 x 690 = CHF 1'725	6400		200	3%	3'351	110%	6'200		3'049.00	
502	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Joutes sportives, concours, etc. : CHF 3 par élève. - Morges Est : CHF 3 x 1000 = CHF 3'000 - Morges Ouest : CHF 3 x 860 = CHF 2'580 - Morges Beausobre : CHF 3 x 690 = CHF 2'070	7'700		200	3%	5'142	201%	7'500		2'558.25	
502	3663	01	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est	Activités ponctuelles, dont "Salamandre". "Salamandre" à la place de "Eveil à l'art". - Part ASIME : CHF 30 x 1000 élèves = CHF 30'000 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 2'000 (nouveau)	32'000		3'800	13%	-8'392	-21%	28'200		40'391.75	
502	3663	02	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Ouest	Activités ponctuelles, dont "Salamandre". "Salamandre" à la place de "Eveil à l'art". - Part ASIME : CHF 30 x 860 élèves = CHF 25'800 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 2'000 (nouveau)	28'000		2'200	9%	3'120	13%	25'800		24'880.25	
502	3663	03	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Beausobre	Activités ponctuelles, dont "Salamandre". - Part ASIME : CHF 30 x 690 élèves - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 1'000 (nouveau)	22'000		2'200	11%	3'448	19%	19'800		18'552.15	
502	3662	01	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Est	Activités sur un ou plusieurs jours. Coursées d'écoles : - Part ASIME : CHF 15 x 1000 élèves = CHF 15'000 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 8'000 (nouveau) Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	29'000		8'900	44%	20'169	228%	20'100		8'831.50	
502	3662	02	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Ouest	Activités sur un ou plusieurs jours. Coursées d'écoles : - Part ASIME : CHF 15 x 860 élèves = CHF 12'900 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 8'000 (nouveau) Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	27'000		8'000	42%	14'518	116%	19'000		12'482.30	
502	3662	03	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Beausobre	Activités sur un ou plusieurs jours. Coursées d'école : - Part ASIME : CHF 15 x 690 élèves : CHF 10'350 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 10'000 (nouveau) Voyages d'études : - Part ASIME : CHF 100 x 11 classes x 24 = CHF 26'400 - Prévision dans l'éventualité de prise en charge part parents : CHF 52'000 (nouveau) Echanges linguistiques : CHF 5'000.	105'000		61'000	139%	76'510	269%	44'000		28'489.60	
502	3809	01	Attribution à la provision pour créances douteuses				-	-	-	-				
502	4222	00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et à long terme				-	-	-29	-100%				28.55
502	4362	00	Remboursement de frais	- Remboursement communications téléphoniques par la DGEO : CHF 2'000. - Remboursement partiel frais apéritif promotions 11e année par la DGEO (CHF 3 par élève) : CHF 500.		2'500	-1'000	-29%	-193	-7%		3'500		2'692.90
502	4390	00	Remboursement de taxes				-	-	-1'632	-100%				1'632.00

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écologie	Remboursement par la DGEO de l'écologie des enfants de requérants d'asile. Remboursement de l'écologie des élèves domiciliés sur d'autres communes figure dans le compte 590.4522.09 "Participation des communes "hors ASIME" dérogations"		15'000	-	0%	-1'441	-9%		15'000		16'441.00
502	4690	00	Dons et legs	ASIME recherche les sponsors pour les prix d'excellence et vire les dons reçus à Morges Beausobre (cf. compte 502.3662.00 "Prix d'excellence").		1'500	-	0%	300	25%		1'500		1'200.00
502	4809	01	Prélèvement à la provision pour créances douteuses				-	-	-5'895	-100%				5'894.91
502	4809	03	Prélèvement à provision pour heures supplémentaires et vacances				-	-	-614	-100%				613.80

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
503			Devoirs surveillés		201'400	40'000					181'300	41'000	192'595.50	49'650.00
503	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	- Env. 55 maîtresses et maîtres de devoirs surveillés et leurs remplaçants : CHF 170'000 - Env. 20 assistants (élèves de 11e VP) pour les devoirs surveillés du primaire : CHF 10'000	180'000		20'000	13%	1'093	1%	160'000		178'907.35	
503	3030	00	Assurances sociales		14'000		-	0%	2'093	18%	14'000		11'906.55	
503	3050	00	Assurances accidents et maladie		500		-	0%	54	12%	500		446.10	
503	3069	00	Frais divers	55 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	2'400		200	9%	1'820	314%	2'200		580.00	
503	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel		2'000		-	0%	2'000	-	2'000			
503	3092	00	Frais de recherche de personnel		1'000		-	0%	1'000	-	1'000			
503	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	3 rencontres annuelles avec maîtresses et maîtres devoirs surveillés et assistants : 3 x CHF 7 x 75 = CHF 1'575.	1'500		-100	-6%	745	99%	1'600		755.50	
503	4331	00	Participation des parents	200 élèves primaires x CHF 200.		40'000	-1'000	-2%	-9'650	-19%		41'000		49'650.00

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504			Cabinet dentaire	En ajoutant aux produits le montant estimé des prestations non facturées (cf. 504.4320.00), on constate que les finances du cabinet dentaire ont atteint l'équilibre.	391'850	340'000					494'550	290'000	463'145.34	261'814.15
504	3011	00	Traitements du personnel	Nouveau médecin-dentiste et poste assistante supprimé en 2018. Nouvelle organisation (2.45 EPT) : - 1 médecin-dentiste (0.95 EPT) - 2 assistantes dentaires (0.7 et 0.8 EPT) Cabinet ouvert pendant 42 semaines par an.	256'000		-64'900	-20%	-60'647	-19%	320'900		316'647.40	
504	3030	00	Assurances sociales		24'000		-4'000	-14%	-3'632	-13%	28'000		27'632.05	
504	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		35'000		-9'000	-20%	-8'050	-19%	44'000		43'050.00	
504	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		7'000		-1'300	-16%	-1'284	-15%	8'300		8'283.60	
504	3050	00	Assurances accidents et maladie		5'000		-1'100	-18%	-984	-16%	6'100		5'983.95	
504	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements dans les collèges (dépistage et prophylaxie). Réajustement car budget 2018 sous-évalué.	400		100	33%	72	22%	300		328.30	
504	3069	00	Frais divers		1'000		500	100%	190	23%	500		810.28	
504	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7 jours (50 h) obligatoires pour médecin-dentiste. Journée romande de formation continue en éducation bucco-dentaire pour l'assistante responsable de la prophylaxie.	5'000		-	0%	2'329	87%	5'000		2'670.98	
504	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau	Gestion centralisée pour administration et cabinet dentaire (cf. 504.3101.00 "Imprimés et fournitures de bureau").	1'000		-	0%	207	26%	1'000		793.25	
504	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	Outil de gestion du cabinet a été remplacé en 2018 (Dentagest).	1'000		-20'000	-95%	1'000	-	21'000			
504	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé		2'000		-1'000	-33%	0	0%	3'000		1'999.95	
504	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		13'000		-	0%	659	5%	13'000		12'341.15	
504	3132	01	Achat de fournitures pour soins et hygiène pour prophylaxie		10'000		1'000	11%	1'149	13%	9'000		8'851.43	
504	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		500		500	-	55	12%			445.10	
504	3156	00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		5'000		-	0%	-1'940	-28%	5'000		6'939.95	
504	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	Ajustement du budget aux comptes 2017.	7'000		2'000	40%	916	15%	5'000		6'084.30	
504	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		350		-	0%	124	55%	350		225.70	
504	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges	Maintenance 4 postes de travail informatiques.	8'000		-2'000	-20%	8'000	-	10'000			
504	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Frais de laboratoire : CHF 1'000 - Contrat maintenance logiciel Dentagest : CHF 1'000	1'000		-	0%	615	160%	1'000		385.00	
504	3186	02	Primes d'assurances choses		2'000		-4'000	-67%	-16'766	-89%	6'000		18'765.65	
					600		-	0%	95	19%	600		504.80	

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504	3199	00	Frais divers	Habits de travail : achat et entretien. Adhésion conventions tarifaires SSO.	2'000		1'700	567%	1'598	397%	300		402.50	
504	3801	00	Attribution au fonds de renouvellement du mobilier, du matériel, des machines et des véhicules		5'000		-	0%	-	-	5'000			
504	4320	00	Honoraires pour soins	Optimisation du fonctionnement du cabinet. Augmentation du point de facturation pour clients hors scolarité obligatoire. Modification du tarif de facturation. Pour mémoire, en complément des prestations facturées, le cabinet réalise des prestations non facturées estimées à : - Prophylaxie : CHF 16'000 - Dépistage : CHF 44'000 Total : CHF 60'000		340'000	50'000	17%	78'186	30%		290'000		261'814.15

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
505			Service médical		35'000	-					35'000	-	30'532.65	-
505	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Médecin scolaire : 150 heures de prestations.	27'500		-	0%	2'242	9%	27'500		25'257.65	
505	3030	00	Assurances sociales		2'400		-	0%	1'099	84%	2'400		1'301.40	
505	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	41	68%	100		59.35	
505	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		3'500		-	0%	-353	-9%	3'500		3'853.30	
					1'500		-	0%	1'439	2361%	1'500		60.95	

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506			Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)		741'900	135'600					707'300	233'850	656'999.73	249'104.65
506	3011	00	Traitements du personnel	4 personnes (4 EPT) : - 1 responsable de site - 2 animateurs - 1 cuisinier	380'000		12'800	3%	380'000	-	367'200			
506	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Moniteurs auxiliaires pour camps de ski et remplacements ponctuels (maladie ou accident).	30'000		-	0%	11'329	61%	30'000		18'671.35	
506	3030	00	Assurances sociales		35'000		1'100	3%	33'622	2439%	33'900		1'378.30	
506	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		51'000		2'100	4%	51'000	-	48'900			
506	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		10'000		800	9%	10'000	-	9'200			
506	3050	00	Assurances accidents et maladie		8'000		1'000	14%	7'865	5819%	7'000		135.15	
506	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et cours de formation continue.	2'300		-	0%	277	14%	2'300		2'023.00	
506	3069	00	Frais divers	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	500		-	0%	440	733%	500		60.00	
506	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	- Cours obligatoires (réanimation cardio pulmonaire et défibrillateur, sauvetage, formation routière, formation J+S) : CHF 1'500 - Formation moniteur acro-indoor (Centre sportif) : CHF 1'000	2'500		-	0%	2'130	576%	2'500		370.00	
506	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		500		-	0%	331	196%	500		168.80	
506	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		1'200		-	0%	-63	-5%	1'200		1'262.65	
506	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Compte déplacé sous 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien".			-	-	-8'590	-100%			8'590.30	
506	3115	00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Remplacement 2e mini-bus.	50'000		10'000	25%	50'000	-	40'000			
506	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Matériel sportif et didactique.	3'000		-	0%	742	33%	3'000		2'258.20	
506	3124	00	Achats et consommation de combustibles		3'000		-	0%	1'001	50%	3'000		1'999.05	
506	3131	00	Achats de produits alimentaires	Ajustement du budget aux comptes 2017. Supprimé fontaine à eau (abonnement et bonbonnes).	87'000		7'000	9%	2'455	3%	80'000		84'545.27	
506	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		1'000		-	0%	218	28%	1'000		782.45	
506	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	Compte déplacé sous 510.3154.00 "Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien".			-	-	-1'378	-100%			1'378.25	
506	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Diminution en raison du remplacement des véhicules : un mini-bus acheté en 2018, l'autre prévu courant 2019 (cf. 506.3115.00).	4'000		-2'000	-33%	2'171	119%	6'000		1'829.40	

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	Ajustement du budget aux comptes 2017.	2'100		600	40%	-2	0%	1'500		2'101.60	
506	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		2'000		-	0%	68	4%	2'000		1'932.35	
506	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges	Personnel transféré au 01.01.2018.			-	-	-468'640	-100%			468'639.90	
506	3186	02	Primes d'assurances choses	Ajustement du budget aux comptes 2017.	2'300		700	44%	157	7%	1'600		2'143.30	
506	3188	05	Frais de transports : camps		33'000		-	0%	3'454	12%	33'000		29'546.40	
506	3192	00	Taxes sur les véhicules à moteur		2'500		-	0%	71	3%	2'500		2'429.00	
506	3199	00	Frais divers		1'000		700	233%	498	99%	300		502.50	
506	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles		6'000		-	0%	2'290	62%	6'000		3'709.51	
506	3663	04	Equipements sportifs	- Centre sportif (+ parcours acro-indoor) : CHF 13'500 - Remontées mécaniques Vallée de Joux : CHF 1'500 - Remontées mécaniques Barboleusaz (2 camps secondaires) : CHF 9'000	24'000		-	0%	3'457	17%	24'000		20'543.00	
506	4331	00	Participation des parents	Hypothèse : la participation des parents est réduite aux frais de pension. CHF 15 / jour x 40 élèves x 5 jours/sem. x 30 semaines de camps = CHF 90'000.		90'000	-95'000	-51%	-107'780	-54%		185'000		197'780.00
506	4332	00	Participation des externes	Participation aux frais du Centre sportif. Pour information, le coût réel est CHF 300. La participation est augmentée progressivement chaque année. Ajustement du budget aux comptes 2017.		600	-250	-29%	-	-		850		600.00
506	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales				-	-	-272	-100%				271.65
506	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants			25'000	-	0%	-4'049	-14%		25'000		29'049.00
506	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Les subsides pour un camp de ski (2 classes) sont d'environ CHF 2'700, composés de : - Subsides Fonds du sport (FDS) - Subside Jeunesse et Sport (J+S), dont une part pour le coach J+S - Subside SEPS A partir de 2018 : - Réduction annoncée des subsides - Versement de 80 % assuré, solde en fonction du disponible Subsides FDS et SEPS : 11 camps x CHF 2'400 par camp (2 classes) x 0.8 = CHF 21'120. Ajustement du budget aux comptes 2017.		20'000	-3'000	-13%	-1'404	-7%		23'000		21'404.00

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
507			Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	Pour mémoire, dès 2018, tout ce qui concerne le sport a été déplacé dans le groupe 509.	91'000	34'800					91'000	55'800	67'690.25	53'531.80
507	3188	05	Frais de transports : camps		11'000		-	0%	2'710	33%	11'000		8'290.00	
507	3663	03	Camps : hébergement		80'000		-	0%	20'600	35%	80'000		59'400.25	
507	4331	00	Participation des parents	Hypothèse : la participation des parents est réduite aux frais de pension. CHF 15 / jour x 40 élèves x 5 jours/sem. X 5 camps = CHF 15'000.		15'000	-20'000	-57%	-15'036	-50%		35'000		30'035.90
507	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants	Ajustement du budget aux comptes 2017.		9'000	-1'000	-10%	117	1%		10'000		8'883.30
507	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Les subsides pour un camp de ski (2 classes) sont d'environ CHF 2'700, composés de : - Subsides Fonds du sport (FDS) - Subside Jeunesse et Sport (J+S), dont une part pour le coach J+S - Subside SEPS A partir de 2018 : - Réduction annoncée des subsides - Versement de 80 % assuré, solde en fonction du disponible 5 camps x CHF 2'700 par camp (2 classes) x 0.8 = CHF 10'800.		10'800	-	0%	-3'813	-26%		10'800		14'612.60

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
508			Camps d'été	Pour mémoire, au budget 2017, seuls 2 camps (au lieu de 5) étaient prévus en raison du déménagement au Centre Marcel Barbey. Le déménagement a eu lieu en 2018.	63'600	47'000					57'200	47'000	56'935.59	48'802.00
508	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	5 camps d'une semaine avec 7 moniteurs auxiliaires par semaine.	30'000		-	0%	2'722	10%	30'000		27'278.45	
508	3030	00	Assurances sociales		2'600		400	18%	43	2%	2'200		2'557.15	
508	3050	00	Assurances accidents et maladie		500		-	0%	152	44%	500		348.35	
508	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et excursions.	1'000		1'000	-	243	32%			757.40	
508	3069	00	Frais divers	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	1'000		-	0%	520	108%	1'000		480.00	
508	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Annnonce pour camp d'été et cotisation GRAJ (Groupement romand des activités de jeunesse).	1'000		-	0%	763	321%	1'000		237.45	
508	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Compte déplacé sous 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien".			-	-	-71	-100%			70.90	
508	3131	00	Achats de produits alimentaires	Ajustement du budget aux comptes 2017.	17'000		2'000	13%	1'141	7%	15'000		15'858.58	
508	3188	05	Frais de transports : camps	Morges - Vallée de Joux et excursions en France voisine.	5'500		-	0%	327	6%	5'500		5'173.20	
508	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	5 camps prévus alors que seulement 2 camps au budget 2018.	5'000		3'000	150%	826	20%	2'000		4'174.11	
508	4331	00	Participation des parents			47'000	-	0%	-1'802	-4%		47'000		48'802.00

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
509			Sport	Pour mémoire, avant 2018, tout ce qui concerne le sport se trouvait dans le groupe 507, avec les camps de ski externes.	188'300	19'000					184'100	19'000	166'642.47	6'510.00
509	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	15 moniteurs : CHF 13'000. Part subsides J+S : CHF 5'000 (cf. compte 509.4653.00 "Subsides pour les activités sportives").	18'000		-	0%	3'764	26%	18'000		14'236.15	
509	3030	00	Assurances sociales		1'500		-	0%	608	68%	1'500		892.25	
509	3050	00	Assurances accidents et maladie		300		-	0%	275	1100%	300		25.00	
509	3069	00	Frais divers	15 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	300		-	0%	300	-	300			
509	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Fusion des anciens comptes 507.3112.00 "Achats matériel de gymnastique" et 507.3116.00 "Achats équipement et matériel spécialisés".	25'000		5'000	25%	10'574	73%	20'000		14'425.97	
			Achats d'équipement et de matériel spécialisé				-5'000	-100%	-5'450	-100%	5'000		5'450.00	
509	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux		26'000		-	0%	1'474	6%	26'000		24'526.30	
509	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges	Ajustement du budget aux comptes 2017	4'200		3'400	425%	120	3%	800		4'080.00	
509	3188	04	Frais de transports élèves : sorties piscine et patinoire		100'000		-	0%	8'510	9%	100'000		91'489.80	
509	3663	05	Patinoire de Morges		10'000		-	0%	1'125	13%	10'000		8'875.00	
509	3663	06	Piscine de Morges	Ajustement du budget aux comptes 2017	3'000		800	36%	358	14%	2'200		2'642.00	
509	4331	00	Participation des parents	200 élèves à CHF 20		4'000	-	0%	-2'510	-39%		4'000		6'510.00
509	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Nouveau compte à partir de 2018. Auparavant montants se trouvaient dans 507.4653.00 "Subsides pour les activités sportives". - Participation du Canton aux salaires des moniteurs : CHF 10'000 - Subsides J+S : CHF 5'000 (versés aux moniteurs J+S, cf. 509.3012.00 "Salaires du personnel occasionnel")		15'000	-	0%	15'000	-		15'000		

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
51			Locaux scolaires		7'972'558	10'000					8'448'635	5'000	8'282'193.95	-
510			Centre Marcel Barbey		174'267	10'000					230'367	5'000	10'630.95	-
510	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Intendante pour gestion du bâtiment lors des locations.	5'000		-6'250	-56%	5'000	-	11'250			
510	3030	00	Assurances sociales		500		-200	-29%	500	-	700			
510	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-100	-50%	100	-	200			
510	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		200		-300	-60%	200	-	500			
510	3069	00	Frais divers		300		-	0%	300	-	300			
510	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	- Charges courantes : CHF 10'000 - Remplacement équipements buanderie : CHF 5'000 En 2018, renouvellement mobilier Centre Marcel Barbey.	15'000		-75'000	-83%	15'000	-	90'000			
510	3121	00	Achats et consommation d'eau		1'000		-1'250	-56%	1'000	-	2'250			
510	3122	00	Achats et consommation de gaz		1'800		300	20%	1'800	-	1'500			
510	3123	00	Achats et consommation d'électricité		2'000		-4'000	-67%	668	50%	6'000		1'332.35	
510	3124	00	Achats et consommation de combustibles		10'000		-	0%	2'728	38%	10'000		7'272.40	
510	3141	00	Entretien de l'immeuble	Entretien courant 1000 m2 x CHF 35.70 par m2 (selon barème calcul coût locaux scolaires) = CHF 35'700.	35'700		30'700	614%	35'491	16957%	5'000		209.30	
510	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	Avant 2018, ce compte se trouvait dans 506.3154.00 "Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien". - Entretien courant : CHF 5'000 - Abonnements de service (chambre froide, lave-vaisselle, monte-personne, chauffage, système d'alarme, vidange séparateur graisse) : CHF 10'000	15'000		-	0%	15'000	-	15'000			
510	3186	02	Primes d'assurances choses	- Choses bâtiment et RC immeuble : CHF 2'000 - Choses mobilier : CHF 1'000	3'000		-	0%	2'398	398%	3'000		602.30	
510	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme		18'000		-	0%	16'785	1382%	18'000		1'214.60	
510	3312	00	Amortissement de l'immeuble		66'667		-	0%	66'667	-	66'667			
510	4271	00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	Location du bâtiment à des tiers hors des camps scolaires et des camps de vacances.		10'000	5'000	100%	10'000	-		5'000		

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
511			Locaux scolaires Morges		5'722'904	-					5'997'474	-	6'050'769.00	-
511	3161	01	Loyer locaux Beausobre I	Fin de l'amortissement de la salle de sciences.	603'147		-16'757	-3%	-16'757	-3%	619'904		619'904.00	
511	3161	02	Loyer locaux Beausobre II		1'305'571		0	0%	0	0%	1'305'571		1'305'571.00	
511	3161	03	Loyer locaux Burtignière		897'015		0	0%	0	0%	897'015		897'015.00	
511	3161	04	Loyer locaux Chanel		754'797		1	0%	1	0%	754'796		754'796.00	
511	3161	05	Loyer locaux Petit-Dézaley		659'066		0	0%	0	0%	659'066		659'066.00	
511	3161	06	Loyer locaux Bluard		126'782		-	0%	-	-	126'782		126'782.00	
511	3161	07	Loyer locaux Charpentiers	Fin de l'amortissement de la construction.	115'862		-166'419	-59%	-166'419	-59%	282'281		282'281.00	
511	3161	09	Loyer locaux La Gracieuse		403'690		0	0%	0	0%	403'690		403'690.00	
511	3161	10	Loyer locaux Les Jardins		93'031		-	0%	-	-	93'031		93'031.00	
511	3161	11	Loyer locaux La Longeraie		127'860		-	0%	10'300	9%	127'860		117'560.00	
511	3161	12	Loyer locaux Pré-Maudry		61'553		-	0%	-	-	61'553		61'553.00	
511	3161	13	Loyer locaux Square Central	Renégociation du montant du bail à loyer.	501'820		-38'100	-7%	-38'100	-7%	539'920		539'920.00	
511	3161	14	Loyer locaux La Voieaz		72'710		-	0%	-	-	72'710		72'710.00	
511	3161	15	Loyer locaux Grandes-Roches	Fin de la location en juin 2018.			-53'295	-100%	-106'590	-100%	53'295		106'590.00	
511	3161	90	Correction location des locaux				-	-	-10'300	-100%			10'300.00	

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
512			Locaux scolaires Couronne		2'075'386	-					2'220'794	-	2'220'794.00	-
512	3161	20	Loyer locaux Aclens	Fin de l'amortissement de la construction de la salle de gymnastique.	94'500		-62'911	-40%	-62'911	-40%	157'411		157'411.00	
512	3161	22	Loyer locaux Colombier		557'307		-0	0%	2'320	0%	557'307		554'987.00	
512	3161	23	Loyer locaux Echichens	Fin de l'amortissement de la construction de la salle de gymnastique.	162'640		-85'296	-34%	-85'296	-34%	247'936		247'936.00	
512	3161	24	Loyer locaux Lully		301'899		-0	0%	-0	0%	301'899		301'899.00	
512	3161	25	Loyer locaux Romanel-sur-Morges	Mise à jour de l'installation de chauffage.	293'792		2'800	1%	2'800	1%	290'992		290'992.00	
512	3161	27	Loyer locaux Tolochenaz		254'697		-0	0%	-0	0%	254'697		254'697.00	
512	3161	28	Loyer locaux Vufflens-le-Château		410'552		-0	0%	-42'500	-9%	410'552		453'052.00	
512	3161	90	Correction location des locaux				-	-	40'180	-100%			-40'180.00	

Budget 2019

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
52			Transports scolaires		195'000	-					185'000	-	189'740.70	-344.25
522			Transports scolaires élèves degré secondaire		195'000	-					185'000	-	189'740.70	-344.25
522	3188	03	Frais de transports élèves du raccordement	Ajustement du budget aux comptes 2017	35'000		10'000	40%	2'546	8%	25'000		32'453.70	
522	3188	02	Frais de transports élèves du secondaire	Abonnements transports publics pour élèves 7P à 11S.	160'000		-	0%	2'713	2%	160'000		157'287.00	
522	4362	00	Remboursement des abonnements rendus				-	-	344	-100%				-344.25

Nouveau plan comptable				Commentaires budget 2019	2019						2018		2017	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2018	%	Ecart avec comptes 2017	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
59			Répartition des charges		-	10'368'378					-	10'707'805	-	10'263'259.37
590			Répartition des charges de l'ASIME		-	10'368'378					-	10'707'805	-	10'263'259.37
590	4522	01	Participation des communes ASIME aux coûts des locaux scolaires			7'946'904	-480'822	-6%	-316'050	-4%		8'427'726		8'262'954.40
590	4522	02	Participation des communes ASIME aux frais de transports scolaires			195'000	10'000	5%	4'915	3%		185'000		190'084.95
590	4522	03	Participation des communes ASIME aux dépenses scolaires générales			2'206'474	131'221	6%	419'654	23%		2'075'253		1'786'820.02
590	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écologie (dérogations)			20'000	174	1%	-3'400	-15%		19'826		23'400.00

Budget 2019 - Répartition des coûts par commune

Communes	Habitants au 31.12.2017	Elèves au 31.07.2018			Répartition coûts bâtiments			Répartition coûts transports élèves secondaires	Répartition dépenses scolaires générales			Coûts bruts dus à l'ASIME	Coûts nets dus à l'ASIME	Comparaison avec 2018		
		1-6P	7-8P 9-11S	Total	Bâtiments mis à disposition par les communes ou l'ASIME	Bâtiments refacturés par l'ASIME	Solde	50% Morges 50% répartis entre les communes	50% par habitant	50% par élève	Total			Budget 2018	Ecart entre budget 2019 et budget 2018	
MORGES	15'839	815	665	1'480	-5'722'904	4'993'103	-729'801	97'500	727'696	658'649	1'386'345	6'476'948	754'044	758'981	-4'937	-1%
ACLENS	545	41	23	64	-94'500	192'764	98'264	4'864	25'039	28'482	53'521	251'149	156'649	91'115	65'535	72%
BREMBLENS	547	41	31	72	-	205'917	205'917	6'556	25'131	32'042	57'173	269'647	269'647	271'323	-1'676	-1%
CHIGNY	338	11	29	40	-	120'043	120'043	6'133	15'529	17'801	33'330	159'507	159'507	165'597	-6'091	-4%
ECHICHENS	2'712	200	146	346	-719'947	1'003'341	283'394	30'879	124'598	153'981	278'580	1'312'799	592'853	482'861	109'991	23%
LULLY	795	52	44	96	-301'899	285'422	-16'476	9'306	36'525	42'723	79'248	373'976	72'078	94'173	-22'095	-23%
ROMANEL-SUR-MORGES	470	20	28	48	-293'792	154'708	-139'085	5'922	21'593	21'362	42'955	203'585	-90'208	-76'073	-14'135	19%
TOLOCHENAZ	1'883	113	112	225	-254'697	672'222	417'525	23'688	86'511	100'132	186'644	882'553	627'856	673'204	-45'347	-7%
VUFFLENS-LE-CHÂTEAU	884	60	48	108	-410'552	319'383	-91'168	10'152	40'614	48'064	88'677	418'213	7'661	8'529	-868	-10%
ASIME					-164'267	-	-164'267									
	24'013	1'353	1'126	2'479	-7'962'558	7'946'904	-15'654	195'000	1'103'237	1'103'237	2'206'474	10'348'378	2'550'087	2'469'711	80'376	3%
Hors ASIME dérogations		17	22	39		15'654	15'654				4'346	20'000	20'000	19'826	174	1%
Total général	24'013	1'370	1'148	2'518	-7'962'558	7'962'558	0	195'000	1'103'237	1'103'237	2'210'820	10'368'378	2'570'087	2'489'537	80'550	3%

	Bâtiments	Transports	Dépenses générales	Total
Coût moyen par élève	3'162	77	878	4'118