

### Budget 2020 - Récapitulatif

Plan comptable		2020										2019		2018	
		Charges					Produits					Charges	Produits	Charges	Produits
Section	Libellé	Budget	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget	Budget	Comptes	Comptes
5	<b>ASIME</b>	<b>11 423 807</b>	<b>410 030</b>	3.7%	<b>274 778.58</b>	2.5%	<b>11 423 807</b>	<b>410 029</b>	3.7%	<b>274 778.58</b>	2.5%	<b>11 013 778</b>	<b>11 013 778</b>	<b>11 149 028.85</b>	<b>11 149 028.85</b>
50	<b>Activités scolaires générales et administration</b>	<b>2 905 420</b>	<b>59 200</b>	2.1%	<b>352 787.34</b>	13.8%	<b>637 900</b>	<b>2 500</b>	0.4%	<b>4 321.60</b>	0.7%	<b>2 846 220</b>	<b>635 400</b>	<b>2 552 632.66</b>	<b>633 578.40</b>
501	Autorités	60 670	-15 000	-19.8%	-12 324.50	-16.9%	-	-	-	-	-	75 670	-	72 994.50	-
502	Administration	1 082 200	24 700	2.3%	268 858.18	33.1%	38 500	19 500	102.6%	6 947.75	22.0%	1 057 500	19 000	813 341.82	31 552.25
503	Devoirs surveillés	222 500	21 100	10.5%	33 583.40	17.8%	40 000	-	0.0%	-9 371.00	-19.0%	201 400	40 000	188 916.60	49 371.00
504	Cabinet dentaire	396 950	5 100	1.3%	-140 435.80	-26.1%	340 000	-	0.0%	133 655.65	64.8%	391 850	340 000	537 385.80	206 344.35
505	Service médical	35 000	-	0.0%	9 149.30	35.4%	-	-	-	-	-	35 000	-	25 850.70	-
506	Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	750 500	8 600	1.2%	99 700.81	15.3%	130 600	-5 000	-3.7%	-117 441.20	-47.3%	741 900	135 600	650 799.19	248 041.20
507	Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	98 700	7 700	8.5%	15 071.50	18.0%	35 800	1 000	2.9%	-22 932.60	-39.0%	91 000	34 800	83 628.50	58 732.60
508	Camps de vacances	69 600	6 000	9.4%	49 358.10	243.8%	40 000	-7 000	-14.9%	19 520.00	95.3%	63 600	47 000	20 241.90	20 480.00
509	Sport	189 300	1 000	0.5%	29 826.35	18.7%	13 000	-6 000	-31.6%	-6 057.00	-31.8%	188 300	19 000	159 473.65	19 057.00
51	<b>Locaux scolaires</b>	<b>8 323 387</b>	<b>350 830</b>	4.4%	<b>-94 599.31</b>	-1.1%	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	200.0%	<b>22 154.00</b>	282.4%	<b>7 972 558</b>	<b>10 000</b>	<b>8 417 986.74</b>	<b>7 846.00</b>
510	Centre Marcel Barbey	212 167	37 900	21.7%	12 448.26	6.2%	30 000	20 000	200.0%	22 154.00	282.4%	174 267	10 000	199 718.74	7 846.00
511	Locaux scolaires Morges	5 735 484	12 580	0.2%	-261 989.51	-4.4%	-	-	-	-	-	5 722 904	-	5 997 474.00	-
512	Locaux scolaires Couronne	2 320 736	245 350	11.8%	99 941.94	4.5%	-	-	-	-	-	2 075 386	-	2 220 794.00	-
52	<b>Transports scolaires</b>	<b>195 000</b>	-	0.0%	<b>16 590.55</b>	9.3%	-	-	-	-	-	<b>195 000</b>	-	<b>178 409.45</b>	-
522	Transports scolaires élèves degré secondaire	195 000	-	0.0%	16 590.55	9.3%	-	-	-	-	-	195 000	-	178 409.45	-
59	<b>Répartition des charges</b>	-	-	-	-	-	<b>10 755 907</b>	<b>387 529</b>	3.7%	<b>248 302.98</b>	2.4%	-	<b>10 368 378</b>	-	<b>10 507 604.45</b>

**Mise en forme des cellules**

- Les cellules du budget 2020 sont coloriées en ocre.
- Dans les colonnes "Ecart", tout dépassement de charge ou insuffisance de produit est signalée en bleu.

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
5			ASIME		11 423 807	11 423 807					11 013 778	11 013 778	11 149 028.85	11 149 028.85
50			Activités scolaires générales et administration		2 905 420	637 900					2 846 220	635 400	2 552 632.66	633 578.40
501			Autorités		60 670	-					75 670	-	72 994.50	-
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%	1 030	20%	6 260		5 230.00	
501	3003	00	Jetons de présence	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%	830	19%	5 310		4 480.00	
501	3030	00	Assurances sociales		3 000		-	0%	530	21%	3 000		2 469.60	
501	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	20	25%	100		79.90	
501	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	Frais déplacés dans le compte 502.3170.00 "Frais de réceptions et de manifestations"			-	-	-465	-100%			465.00	
501	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	Charges déplacées dans le compte 502.3653.00 "Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport"			-15 000	-100%	-14 270	-100%	15 000		14 270.00	

Explications concernant la mise en forme des cellules

- Les cellules du budget 2020 sont coloriées en ocre.
- Dans les colonnes "Ecart", tout dépassement de charge ou insuffisance de produit est signalée en bleu.

Colonnes "%": mise en forme des cellules où l'écart est supérieur à 10 %

- 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.
- b) Produits : 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.

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502			<b>Administration</b>		<b>1 082 200</b>	<b>38 500</b>					<b>1 057 500</b>	<b>19 000</b>	<b>813 341.82</b>	<b>31 552.25</b>
502	3011	00	Traitements du personnel	3 collaborateurs (1.9 EPT) : - 1 directeur (0.8 EPT) - 2 secrétaires et responsables de secteur (0.5 et 0.6 EPT)	225 000		-3 000	-1%	2 488	1%	228 000		222 512.00	
502	3012	00	Salaires du personnel occasionnel				-	-	-12 029	-100%			12 029.30	
502	3030	00	Assurances sociales	Budget 2019 surévalué.	19 000		-3 000	-14%	-1 471	-7%	22 000		20 470.65	
502	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		37 000		5 000	16%	5 898	19%	32 000		31 101.60	
502	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		6 000		-	0%	169	3%	6 000		5 831.40	
502	3050	00	Assurances accidents et maladie		5 000		-	0%	732	17%	5 000		4 267.90	
502	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements à la Vallée de Joux, dans les établissements scolaires et auprès de partenaires et clients. Frais de transport pour formation continue. Fin des déplacements liés au chantier CMB en 2018.	1 500		-500	-25%	-74	-5%	2 000		1 574.10	
502	3062	00	Autres frais de transport		100		100	-	100	-				
502	3063	00	Frais de représentation		300		300	-	300	-				
502	3066	00	Frais de subsistance		100		100	-	100	-				
502	3069	00	Frais divers (personnel)		1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
502	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	Journée teambuilding avec toutes les équipes.	5 000		2 000	67%	2 636	112%	3 000		2 364.00	
502	3092	00	Frais de recherche de personnel	Evaluation du poste de directeur administratif pour futur recrutement.	10 000		9 000	900%	10 000	-	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%	1 046	35%	4 000		2 953.90	
502	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Publication décisions Conseil intercommunal dans FAO, abonnements journaux	2 000		-	0%	285	17%	2 000		1 714.95	
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 5'000 - Renouvellement matériel informatique : CHF 5'000 Remplacement outil de gestion des prestations prévu au budget 2019 (CHF 50'000). Effectué en 2019.	16 000		-52 000	-76%	5 768	56%	68 000		10 232.18	
502	3112	00	Achats de mobilier scolaire	Renouvellement du mobilier scolaire. Pour 2020, une partie de ce budget a été consacrée au renouvellement du mobilier de la salle de classe du Centre Marcel Barbey (cf. compte 510.3154.00 "Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien") : CHF 20'000	50 000		-19 000	-28%	-11 149	-18%	69 000		61 149.20	
502	3112	01	Achats de mobilier scolaire Morges Est	Petit mobilier (caisses rangement, nappes, tapis, etc.) CHF 7 x 1050 élèves. 2019 : 1000 élèves.	7 400		400	6%	3 968	116%	7 000		3 431.70	
502	3112	02	Achats de mobilier scolaire Morges Ouest	Petit mobilier (caisses rangement, nappes, tapis, etc.) CHF 7 x 900 élèves. 2019 : 860 élèves.	6 300		300	5%	5 031	396%	6 000		1 269.35	

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3112	03	Achats de mobilier scolaire Morges Beausobre	Petit mobilier (caisses rangement, nappes, tapis, etc.) CHF 7 x 750 élèves. 2019 : 690 élèves.	6 000		1 000	20%	5 386	877%	5 000		614.00	
502	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	Mobilier PPLS, équipements salles ACT et TM	5 000		5 000	-	1 985	66%			3 015.15	
502	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau	Entretien mobilier, machines et équipements de bureau.	3 000		-2 000	-40%	2 810	1479%	5 000		190.00	
502	3152	00	Entretien du mobilier scolaire	Meilleure visibilité avec 3 comptes d'entretien (502.3151.00, 502.3152.00 et 502.3153.00) et répartition du budget 2019.	13 000		-2 000	-13%	12 421	2144%	15 000		579.45	
502	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux	Entretien mobilier PPLS et équipements salles ACT et TM, accordage des pianos.	4 000		4 000	-	106	3%			3 894.05	
502	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	Depuis 2020, ce compte a été dédoublé pour distinguer les charges liées à la direction et aux collaborateurs de l'ASIME (cf. 502.3170.01), et les charges liées aux partenaires et aux parents (cf. 502.3170.02).			-9 800	-100%	-12 211	-100%	9 800		12 210.65	
502	3170	01	Frais de réceptions et de manifestations : direction et collaborateurs	- Séances et repas direction : CHF 2'000.00 - Repas avec collaborateurs : CHF 1'000.00	3 000		3 000	-	3 000	-				
502	3170	02	Frais de réceptions et de manifestations : parents et enseignants	- Apéritifs séances Conseil d'établissement : CHF 500.00 (jusqu'en 2019 ces dépenses figuraient dans le compte 501.3170.00. Conformément au vœu CoGest no 2018 - 8, ces charges ont été déplacées ici pour figurer avec les autres frais de réceptions et de manifestations) - Repas du corps enseignant : CHF 3'000.00 - Apéritif promotions 11e année : CHF 3'000.00 (une partie des frais est remboursée par la DGEO, cf. compte 502.4362.00 "Remboursement de frais") - Apéritif palmarès des travaux de vacances : CHF 1'000.00	7 500		7 500	-	7 500	-				
502	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	Adaptation du budget aux charges réelles.	6 000		-2 500	-29%	1 041	21%	8 500		4 958.66	
502	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV	Adaptation du budget aux charges réelles. Remboursement d'une partie des frais de téléphones (salles maîtres) par la DGEO : cf. 502.4362.00 "Remboursement de frais".	5 000		-1 000	-17%	987	25%	6 000		4 013.50	
502	3183	00	Frais bancaires		500		-	0%	500	-	500			
502	3184	00	Frais de contentieux et de poursuites	Contentieux géré par Service finances Ville de Morges. Budget 2019 sous-évalué.	3 000		2 000	200%	395	15%	1 000		2 605.10	
502	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations Ville de Morges	Service informatique pour 3 postes de travail : CHF 6'000.	6 000		-	0%	254	4%	6 000		5 746.10	
				Service des finances : CHF 10'000.	10 000		-	0%	-	-	10 000		10 000.00	
				Service des ressources humaines : CHF 10'000.	10 000		-	0%	-	-	10 000		10 000.00	
502	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Logiciel de collaboration : CHF 5'000 - Logiciel de géoréférencement : CHF 1'500 - Logiciel de gestion des prestations : CHF 5'000 - Organe de révision : CHF 3'500 - Avis juridique : CHF 10'000	25 000		10 000	67%	8 874	55%	15 000		16 126.32	

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3186	02	Primes d'assurances choses	- ECA mobilier : CHF 13'500 - Choses mobilier : CHF 1'000 - Protection juridique : CHF 500	15 000		-	0%	12 663	542%	15 000		2 337.00	
502	3186	03	Primes d'assurances RC		2 500		-	0%	69	3%	2 500		2 430.75	
502	3188	00	Frais de transports : déménagements	Déménagement mobilier scolaire et matériel pédagogique entre collèges en fin d'année scolaire.	4 000		-	0%	2 697	207%	4 000		1 303.15	
502	3188	01	Frais de transports élèves : particularité d'enclassement	- Aclens - Bremblens - Romanel-sur-Morges - Echichens : CHF 64'000 - Chigny - Vuflens-le-Château - Tolochenaz - Lully : CHF 50'000 - Abonnements : CHF 1'000	115 000		-	0%	21 483	23%	115 000		93 517.00	
502	3199	00	Frais divers		1 000		-	0%	806	415%	1 000		194.05	
502	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme		100		-	0%	100	-	100			
502	3210	02	Pertes sur débiteurs divers	Compte a été remplacé par le 502.3301.00.			-5 000	-100%	-	-	5 000			
502	3301	00	Pertes sur débiteurs divers		5 000		5 000	-	2 903	138%			2 096.80	
502	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	Progiciel communal : investissement CHF 25'000 sur 5 ans. Le remplacement de 20 tableaux noirs par des écrans interactifs dans les collèges a été intégré au calcul du coût des locaux scolaires (cf. compte 513.3161.95 "Ecrans interactifs").	5 000		-	0%	5 000	-	5 000			
502	3329	00	Amortissement de la participation logiciel Abacus-Nest		5 000		5 000	-	-	-			5 000.00	
502	3512	00	Participation à des charges cantonales d'enseignement et cultes	Projet LIFT (favoriser la transition vers la formation professionnelle). Depuis 2020, ces charges ont été déplacées dans le compte 502.3653.00 "Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport" qui correspond mieux.			-	-	-	-				
502	3522	00	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes	Pour avoir une meilleure visibilité sur les différentes catégories d'écolage, depuis 2020, ce compte a été remplacé par les 8 sous-comptes suivants qui correspondent aux différents types d'écolages. Ces charges correspondent à l'écolage des élèves domiciliés sur les communes de l'ASIME et qui fréquentent un établissement scolaire hors ASIME.			-100 000	-100%	-129 360	-100%	100 000		129 359.65	
502	3522	01	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : dérogations aire recrutement	Majoration du budget pour tenir compte de l'augmentation constatée sur les dernières années. Pour information, la participation des communes hors ASIME à l'écolage de leurs élèves qui sont scolarisés dans nos établissements scolaires figure au compte 590.4522.04 "Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage (dérogations)".	20 000		20 000	-	20 000	-				
502	3522	02	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : sport-art-études		5 000		5 000	-	5 000	-				
502	3522	03	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : transfert établissement				-	-	-	-				
502	3522	04	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : pédagogie spécialisée				-	-	-	-				

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3522	05	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : rattachage, raccordement	Majoration du budget pour tenir compte de l'augmentation constatée sur les dernières années.	110 000		110 000	-	110 000	-				
502	3522	06	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : requérants d'asile				-	-	-	-				
502	3522	07	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : placements en institutions (SPJ)				-	-	-	-				
502	3522	08	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : migration intercantonale				-	-	-	-				
502	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	Projet LIFT (favoriser la transition vers la formation professionnelle). Jusqu'en 2019, ces charges apparaissaient dans le compte 502.3512.00 "Participation à des charges cantonales d'enseignement et cultes". Depuis 2020, ces charges ont été déplacées dans ce compte qui est plus approprié.	5 000		5 000	-	5 000	-				
502	3662	00	Aides individuelles à la formation et aux études	Prix d'excellence offerts aux promotions des élèves de 11e année. Prix pour travaux de vacances. Prix offerts aux joutes.	5 000		-	0%	2 446	96%	5 000		2 554.00	
502	3662	01	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Est	Activités sur un ou plusieurs jours. Courses d'écoles : - CHF 20 x 500 élèves (1P-4P) = CHF 10'000 - CHF 25 x 550 élèves (5P-8P) = CHF 13'750 Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 15 en 2018. L'ASIME a augmenté sa contribution pour compenser la perte de la participation financière des parents.  Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	30 000		1 000	3%	15 750	111%	29 000		14 250.00	
502	3662	02	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Ouest	Activités sur un ou plusieurs jours. Courses d'écoles : - CHF 20 x 400 élèves (1P-4P) = CHF 8'000 - CHF 25 x 500 élèves (5P-8P) = CHF 12'500. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 15 en 2018. L'ASIME a augmenté sa contribution pour compenser la perte de la participation financière des parents.  Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	27 000		-	0%	16 777	164%	27 000		10 222.70	
502	3662	03	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Beausobre	Activités sur un ou plusieurs jours. Courses d'écoles : CHF 30 x 750 élèves = CHF 22'500. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 15 en 2018. L'ASIME a augmenté sa contribution pour compenser la perte de la participation financière des parents.  Voyages d'études : CHF 290 x 11 classes x 24 élèves = CHF 76'560. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 100 en 2018. L'ASIME a augmenté sa contribution pour compenser la perte de la participation financière des parents. Les frais de pension continueront à être facturée aux parents.  Echanges linguistiques : CHF 5'000.	105 000		-	0%	72 892	227%	105 000		32 108.00	

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3662	05	Aides individuelles à la formation et aux études : repas élèves du raccordement		1 200		1 200	-	224	23%			976.00	
502	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	<p>Joutes sportives, concours, etc. : CHF 3 par élève. - Morges Est : CHF 3 x 1'050 = CHF 3'150 - Morges Ouest : CHF 3 x 900 = CHF 2'780 - Morges Beausobre : CHF 3 x 700 = CHF 2'100</p> <p>Projets financés par le Conseil d'établissement, dont une part de la "Salamandre" : CHF 14'500. Jusqu'en 2019, ces charges apparaissaient dans le compte 501.3653.00 "Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport". Conformément au voeu CoGest no 2018 - 7, ces charges ont été déplacées ici pour apparaître avec les autres projets des établissements scolaires.</p> <p>Transports pour assister aux compétitions des JOJ 2020 : CHF 20'000 (en réserve au cas où Mobilis ne prend pas en charge). Dans ce cas, l'ASIME assumera cette charge par un prélèvement sur le fonds pour activités culturelles (cf. compte 502.4809.00 "Prélèvement au fonds pour les activités culturelles").</p>	43 000		35 300	458%	39 659	1187%	7 700		3 341.25	
502	3663	01	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est	<p>Activités ponctuelles, dont une part de la "Salamandre". CHF 25 x 1'050 élèves = CHF 26'250. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 30 en 2019.</p>	27 000		-5 000	-16%	5 716	27%	32 000		21 284.41	
502	3663	02	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Ouest	<p>Activités ponctuelles, dont une part de la "Salamandre". CHF 25 x 900 élèves = CHF 22'500. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 30 en 2019.</p>	23 000		-5 000	-18%	4 476	24%	28 000		18 523.85	
502	3663	03	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Beausobre	<p>Activités ponctuelles. CHF 25 x 750 élèves = CHF 18'750. Pour mémoire, la part ASIME était de CHF 30 en 2019.</p>	19 000		-3 000	-14%	5 301	39%	22 000		13 699.00	
502	3664	00	Animations santé et prévention	2'650 élèves à CHF 2.50 par élève.	6 700		300	5%	4 693	234%	6 400		2 007.00	
502	3809	02	Attribution à la provision pour heures supp. et vacances				-	-	-3 282	-100%			3 282.00	
502	4222	00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et à long terme				-	-	-	-				
502	4362	00	Remboursement de frais	<p>- Remboursement abonnements et communications téléphoniques (salles des maîtres) par la DGEO : CHF 2'000. - Remboursement partiel frais apéritif promotions 11e année par la DGEO (CHF 3 par élève) : CHF 500.</p>		2 500		-	0%	-150	-6%	2 500		2 649.90
502	4390	00	Remboursement de taxes				-	-	-2 542	-100%			2 541.80	
502	4512	00	Participation du Canton à des charges d'enseignement et de cultes	<p>Remboursement par la DGEO de l'écolage des enfants de requérants d'asile.</p> <p>Le remboursement de l'écolage des élèves domiciliés sur d'autres communes figure dans le compte 590.4522.09 "Participation des communes "hors ASIME" dérogations"</p>		15 000	15 000		-	-8 340	-36%			23 340.00

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage			-15 000	-100%	-	-		15 000			
502	4690	00	Dons et legs	ASIME recherche les sponsors pour les prix d'excellence et vire les dons reçus à l'établissement de Morges Beausobre (cf. compte 502.3662.00 "Prix d'excellence").		1 000	-500	-33%	100	11%	1 500		900.00	
502	4809	00	Prélèvement au fonds pour les activités culturelles	Réserve au cas où transports pour assister aux compétitions des JOJ 2020 ne sont pas pris en charge par Mobilis. La dépense figure dans le compte 502.3663.00 "Activités culturelles, sportives et spectacles".		20 000	20 000	-	20 000	-				
502	4809	01	Prélèvement à la provision pour créances douteuses				-	-	-2 121	-100%				2 120.55
502	4809	02	Prélèvement aux fonds pour prix d'excellence				-	-	-	-				
502	4809	03	Prélèvement à provision pour heures supplémentaires et vacances				-	-	-	-				

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
503			<b>Devoirs surveillés</b>		<b>222 500</b>	<b>40 000</b>					<b>201 400</b>	<b>40 000</b>	<b>188 916.60</b>	<b>49 371.00</b>
503	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	- Env. 55 maîtresses et maîtres de devoirs surveillés et leurs remplaçants : CHF 180'000 - Env. 20 assistants (élèves de 11e VP) pour les devoirs surveillés du primaire : CHF 20'000 Augmentation du nombre d'enfants aux devoirs surveillés et nécessité de réduire la taille des groupes en raison des besoins des élèves.	200 000		20 000	11%	24 172	14%	180 000		175 828.50	
503	3030	00	Assurances sociales		15 000		1 000	7%	3 972	36%	14 000		11 027.85	
503	3050	00	Assurances accidents et maladie		600		100	20%	186	45%	500		414.35	
503	3069	00	Frais divers (personnel)	55 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	2 400		-	0%	1 920	400%	2 400		480.00	
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%	315	46%	1 000		684.95	
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		-	0%	1 019	212%	1 500		480.95	
503	4331	00	Participation des parents	200 élèves primaires x CHF 200.		40 000	-	0%	-6 050	-13%		40 000		46 050.00
503	4332	00	Participation des externes				-	-	-3 321	-100%				3 321.00

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504			<b>Cabinet dentaire</b>		<b>396 950</b>	<b>340 000</b>					<b>391 850</b>	<b>340 000</b>	<b>537 385.80</b>	<b>206 344.35</b>
504	3011	00	Traitements du personnel	3 collaboratrices (2.45 EPT) : - 1 médecin-dentiste (0.95 EPT) - 2 assistantes dentaires (0.7 et 0.8 EPT)	253 000		-3 000	-1%	-109 648	-30%	256 000		362 647.50	
504	3012	00	Salaires du personnel occasionnel				-	-	-4 880	-100%			4 879.75	
504	3030	00	Assurances sociales		21 000		-3 000	-13%	-10 766	-34%	24 000		31 765.75	
504	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		35 000		-	0%	-3 991	-10%	35 000		38 991.40	
504	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		6 000		-1 000	-14%	-1 311	-18%	7 000		7 311.35	
504	3050	00	Assurances accidents et maladie		5 000		-	0%	-756	-13%	5 000		5 755.85	
504	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements dans les collèges (dépistage et prophylaxie). Déplacements pour formation continue.	400		-	0%	87	28%	400		312.70	
504	3062	00	Autres frais de transport	Déplacements en transports publics pour cours de formation continue.	900		900	-	78	9%			821.96	
504	3065	00	Frais d'habillement	Renouvellement vêtements de travail. Nettoyage par entreprise spécialisée.	2 000		2 000	-	87	5%			1 913.27	
504	3066	00	Frais de subsistance		200		200	-	17	9%			182.88	
504	3069	00	Frais divers (personnel)	Cotisation SSO. Organisation Journée romande de la prophylaxie (tournus entre cabinets dentaires scolaires).	2 500		1 500	150%	1 415	130%	1 000		1 085.00	
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. Cours radiologie.	8 000		3 000	60%	-2 296	-22%	5 000		10 296.24	
504	3092	00	Frais de recherche de personnel				-	-	-700	-100%			700.05	
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%	375	60%	1 000		624.70	
504	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau		1 000		-	0%	-13 503	-93%	1 000		14 503.40	
504	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé				-2 000	-100%	-1 421	-100%	2 000		1 420.72	
504	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		13 000		-	0%	-1 505	-10%	13 000		14 504.55	
504	3132	01	Achat de fournitures pour soins et hygiène pour prophylaxie	Fournitures pour projet de prophylaxie des 10-11e année.	12 000		2 000	20%	4 556	61%	10 000		7 443.54	
504	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien				-500	-100%	-781	-100%	500		780.80	

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504	3156	00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		10 000		5 000	100%	446	5%	5 000		9 554.50	
504	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		7 000		-	0%	3 643	109%	7 000		3 357.30	
504	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		350		-	0%	161	85%	350		189.30	
504	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges		10 000		2 000	25%	423	4%	8 000		9 576.90	
504	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Frais de laboratoire : CHF 1'000 - Contrat maintenance logiciel Dentagest : CHF 1'000 - Développement interface entre ABACUS et DENTAGEST pour récupérer informations sur paiement des factures et rappels envoyés : CHF 5'000.	7 000		6 000	600%	-604	-8%	1 000		7 604.04	
504	3186	02	Primes d'assurances choses		600		-	0%	600	-	600			
504	3199	00	Frais divers		1 000		-1 000	-50%	-162	-14%	2 000		1 162.35	
504	3801	00	Attribution au fonds de renouvellement du mobilier, du matériel, des machines et des véhicules				-5 000	-100%	-	-	5 000			
504	4320	00	Honoraires pour soins	Optimisation du fonctionnement du cabinet. Mise en oeuvre nouvelle tarification des prestations. Fixation du point à 1.0 pour patients ASIME et 1.15 pour patients hors ASIME et patients hors scolarité obligatoire. 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	-	0%	134 117	65%		340 000		205 882.65
504	4361	00	Remboursement de traitements et charges sociales											461.70

Plan comptable			Commentaires	2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
505			<b>Service médical</b>		<b>35 000</b>	<b>-</b>					<b>35 000</b>	<b>-</b>	<b>25 850.70</b>	<b>-</b>
505	3012	00	Salaires du personnel occasionnel		27 500		-	0%	5 577	25%	27 500		21 922.65	
505	3030	00	Assurances sociales		2 400		-	0%	1 464	156%	2 400		935.85	
505	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	39	65%	100		60.70	
505	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		5 000		1 500	43%	2 069	71%	3 500		2 931.50	
							-1 500	-100%	-	-	1 500			

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506			<b>Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)</b>		<b>750 500</b>	<b>130 600</b>					<b>741 900</b>	<b>135 600</b>	<b>650 799.19</b>	<b>248 041.20</b>
506	3011	00	Traitements du personnel	4 collaborateurs (4 EPT) : - 1 responsable de site - 2 animateurs - 1 cuisinier	381 000		1 000	0%	15 941	4%	380 000		365 059.00	
506	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Moniteur auxiliaire pour camps de ski et remplacements ponctuels.	30 000		-	0%	-15 590	-34%	30 000		45 590.05	
506	3030	00	Assurances sociales		35 000		-	0%	1 026	3%	35 000		33 973.85	
506	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		51 000		-	0%	1 665	3%	51 000		49 335.00	
506	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)		10 000		-	0%	750	8%	10 000		9 250.05	
506	3050	00	Assurances accidents et maladie		8 000		-	0%	1 211	18%	8 000		6 788.55	
506	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et cours de formation continue.	2 500		200	9%	64	3%	2 300		2 435.80	
506	3069	00	Frais divers (personnel)	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	500		-	0%	468	1463%	500		32.00	
506	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	- Cours obligatoires (réanimation cardio pulmonaire et défibrillateur, sauvetage, formation routière, formation J+S). - Formation permis de conduire D1 pour bénéficier d'un 3e chauffeur et simplifier l'organisation des déplacements en minibus.	5 000		2 500	100%	3 715	289%	2 500		1 285.00	
506	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		500		-	0%	73	17%	500		427.50	
506	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		500		-700	-58%	500	-	1 200			
506	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Depuis l'ouverture du Centre Marcel Barbey, les charges ont été déplacées dans le compte 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien".			-	-	-965	-100%			965.45	
506	3115	00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 mini-bus ont été remplacés (en 2018 et en 2019). L'amortissement sur 5 ans figure dans le compte 506.3313.00 "Amortissement des machines, mobilier et véhicules".			-50 000	-100%	-	-	50 000			
506	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Matériel sportif et didactique : CHF 3'000. Paroi d'escalade : env. CHF 35'000 (éventuel financement par le Fonds du sport). La charge a été partagée avec le compte 508.3116.00 "Achats d'équipement et de matériel spécialisé" pour les camps de vacances.	43 000		40 000	1333%	39 811	1248%	3 000		3 189.12	
506	3124	00	Achats et consommation de combustibles		3 000		-	0%	597	25%	3 000		2 402.55	
506	3131	00	Achats de produits alimentaires		87 000		-	0%	29 001	50%	87 000		57 999.21	
506	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		1 000		-	0%	983	5782%	1 000		17.00	
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".			-	-	-1 160	-100%			1 159.50	

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		4 000		-	0%	636	19%	4 000		3 364.05	
506	3161	30	Location hangar Le Lieu	Abri pour 2 minibus pendant 4 mois.	600		600	-	450	300%			150.00	
506	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		2 100		-	0%	171	9%	2 100		1 928.70	
506	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		1 500		-500	-25%	380	34%	2 000		1 119.72	
506	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges				-	-	-	-				
506	3186	02	Primes d'assurances choses		2 300		-	0%	216	10%	2 300		2 084.50	
506	3188	05	Frais de transports : camps		35 000		2 000	6%	-254	-1%	33 000		35 254.45	
506	3192	00	Taxes sur les véhicules à moteur		2 500		-	0%	104	4%	2 500		2 395.90	
506	3199	00	Frais divers		1 000		-	0%	760	317%	1 000		240.00	
506	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	Amortissement sur 5 ans de 2 mini-bus acquis en 2018 et 2019.	16 000		16 000	-	8 160	104%			7 840.00	
506	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Excursions durant les camps scolaires internes.	6 000		-	0%	2 524	73%	6 000		3 476.24	
506	3663	04	Equipements sportifs	- Utilisation du Centre sportif et accès aux activités lacustres : CHF 20'000 (estimation). Une partie est compensée au 506.4331.00 "Participation externes pour activités sportives". - Remontées mécaniques Vallée de Joux : CHF 1'500 Les remontées mécaniques de Barboleusaz (prévues dans le budget 2019) figurent dans le compte 507.3663.00 "Activités sportives et culturelles".	21 500		-2 500	-10%	8 464	65%	24 000		13 036.00	
506	4331	00	Participation des parents	Seuls les frais de pension peuvent être facturés aux parents. CHF 15 / jour x 40 élèves x 5 jours/sem. x 30 semaines de camps = CHF 90'000. Hypothèse pessimiste : aucun camp n'est demandé par des établissements scolaires hors ASIME.		90 000	-	0%	-87 712	-49%		90 000		177 712.00
506	4332	00	Participation des externes	Participation de Prilly aux frais du Centre sportif lors d'échanges (élèves ASIME montent à Barboleusaz pendant que élèves Prilly montent au Centre Marcel Barbey).		600	-	0%	-80	-12%		600		680.00
506	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales				-	-	-22 725	-100%				22 725.20
506	4390	01	Recettes diverses				-	-	-3 000	-100%				3 000.00
506	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants	Coût d'un enseignant par semaine de camp : CHF 500.00		25 000	-	0%	-1 963	-7%		25 000		26 963.00

Plan comptable			Libellé	Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2			Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	4653	00	Subsides pour les activités sportives	<p>Les subsides pour un camp de ski de 2 classes sont d'environ CHF 2'700. Ils sont composés de :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Subsides Fonds du sport (FDS)</li> <li>- Subside Jeunesse et Sport (J+S), dont une part pour le coach J+S</li> <li>- Subside SEPS</li> </ul> <p>A partir de 2018, le SEPS garantit le versement de 80 % des subsides et le solde en fonction de la disponibilité des fonds.</p>		15 000	-5 000	-25%	-1 961	-12%		20 000		16 961.00

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
507			<b>Camps scolaires externes (camps de ski alpin)</b>		<b>98 700</b>	<b>35 800</b>					<b>91 000</b>	<b>34 800</b>	<b>83 629</b>	<b>58 733</b>
507	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Moniteurs auxiliaires, cuisinière.	1 500		1 500	-	228	18%			1 272.35	
507	3030	00	Assurances sociales		100		100	-	17	20%			83.10	
507	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		100	-	85	576%			14.80	
507	3188	05	Frais de transports : camps		11 000		-	0%	2 900	36%	11 000		8 100.00	
507	3663	00	Activités sportives et culturelles	Remontées mécaniques Barboleusaz (2 camps pour élèves du secondaire).	6 000		6 000	-	1 611	37%			4 389.00	
507	3663	07	Camps : hébergement	Détail des camps : - Barboleusaz - Chandolin - Vers l'Eglise - Zinal	80 000		-	0%	10 231	15%	80 000		69 769.25	
507	4331	00	Participation des parents	Seuls les frais de pension peuvent être facturés aux parents. CHF 16 / jour x 40 élèves x 5 jours/sem. x 5 camps		16 000	1 000	7%	-18 685	-54%		15 000		34 685.00
507	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants			9 000	-	0%	-477	-5%		9 000		9 476.60
507	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Les subsides proviennent de : - Subsides Fonds du sport (FDS) - Subside Jeunesse et Sport (J+S) - Subside Service de l'éducation physique et du sport (SEPS)  A partir de 2018, le SEPS garantit le versement de 80 % des subsides et le solde en fonction de la disponibilité des fonds.		10 800	-	0%	-3 771	-26%		10 800		14 571.00

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
<b>508</b>			<b>Camps de vacances</b>		<b>69 600</b>	<b>40 000</b>	6 000	9%	49 358	244%	<b>63 600</b>	<b>47 000</b>	<b>20 241.90</b>	<b>20 480.00</b>
508	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	5 camps d'une semaine avec 7 moniteurs auxiliaires par semaine.	30 000		-	0%	21 380	248%	30 000		8 620.00	
508	3030	00	Assurances sociales		2 600		-	0%	1 839	242%	2 600		760.55	
508	3050	00	Assurances accidents et maladie		500		-	0%	396	381%	500		103.85	
508	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et excursions.	1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
508	3069	00	Frais divers (personnel)	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	1 000		-	0%	900	900%	1 000		100.00	
508	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Annonce pour camp de vacances et cotisation GRAJ (Groupement romand des activités de jeunesse).	1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
508	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Depuis l'ouverture du Centre Marcel Barbey, les charges ont été déplacées dans le compte 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien".			-	-	-	-				
508	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Matériel sportif et didactique : CHF 1'000. Paroi d'escalade : env. CHF 5'000 (éventuel financement par le Fonds du sport).	6 000		6 000	-	6 000	-				
508	3131	00	Achats de produits alimentaires		17 000		-	0%	8 066	90%	17 000		8 934.30	
508	3188	05	Frais de transports : camps		5 500		-	0%	3 777	219%	5 500		1 723.20	
508	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles		5 000		-	0%	5 000	-	5 000			
508	4331	00	Participation des parents	Hypothèse : camps remplis à 80 % en moyenne.		40 000	-7 000	-15%	19 520	95%		47 000		20 480.00

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
509			<b>Sport</b>		<b>189 300</b>	<b>13 000</b>					<b>188 300</b>	<b>19 000</b>	<b>159 473.65</b>	<b>19 057.00</b>
509	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	15 moniteurs. Les subsides J+S ont été déplacés dans le compte 509.3663.08 "Subventions J+S". Le Canton prend en charge une partie des salaires des moniteurs (cf. compte 509.4653.01 "Subsides pour les activités sportives : pour les organisateurs").	13 500		-4 500	-25%	292	2%	18 000		13 207.60	
509	3030	00	Assurances sociales		1 500		-	0%	381	34%	1 500		1 119.40	
509	3050	00	Assurances accidents et maladie		300		-	0%	269	866%	300		31.05	
509	3069	00	Frais divers (personnel)	15 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	300		-	0%	20	7%	300		280.00	
509	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Renouvellement du mobilier "mobile" pour les salles de gymnastique. Pour mémoire l'achat du mobilier "fixe" est financé par les communes propriétaires des locaux. Fusion des anciens comptes 507.3112.00 "Achats matériel de gymnastique" et 507.3116.00 "Achats équipement et matériel spécialisés".	25 000		-	0%	21 222	562%	25 000		3 777.65	
			Achats d'équipement et de matériel spécialisé					-	-					
509	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux	Entretien du mobilier "mobile" des salles de gymnastique. Pour mémoire l'entretien du mobilier "fixe" est financé par les communes propriétaires des locaux.	26 000		-	0%	2 110	9%	26 000		23 889.85	
509	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges	2 moniteurs (trampoline et voile) engagés par Ville de Morges.	4 200		-	0%	1 140	37%	4 200		3 060.00	
509	3188	04	Frais de transports élèves : sorties piscine et patinoire	Transport des écoliers à la piscine et à la patinoire.	100 000		-	0%	4 092	4%	100 000		95 908.10	
509	3663	05	Patinoire de Morges		10 000		-	0%	-100	-1%	10 000		10 100.00	
509	3663	06	Piscine de Morges		3 000		-	0%	194	7%	3 000		2 806.00	
509	3663	08	Subventions J+S	Subventions J+S destinées aux moniteurs concernés.	5 500		5 500	-	206	4%			5 294.00	
509	4331	00	Participation des parents	Depuis la rentrée 2019-2020, interdiction de demander une participation financière aux parents (même minime).			-4 000	-100%	-4 450	-100%		4 000		4 450.00
509	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Depuis 2020, ce compte a été dédoublé pour distinguer les subsides destinés aux organisateurs et ceux destinés aux moniteurs concernés.			-15 000	-100%	-14 607	-100%		15 000		14 607.00
507	4653	01	Subsides pour les activités sportives : pour les organisateurs	Participation du Canton aux salaires des moniteurs : CHF 10'000.		10 000	10 000	-	10 000	-				
507	4653	02	Subsides pour les activités sportives : pour les moniteurs J+S	Subventions J+S versés aux moniteurs J+S (cf. 509.3663.08 "Subventions J+S").		3 000	3 000	-	3 000	-				

Plan comptable				2020						2019		2018		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
51			<b>Locaux scolaires</b>		<b>8 323 387</b>	<b>30 000</b>					<b>7 972 558</b>	<b>10 000</b>	<b>8 417 986.74</b>	<b>7 846.00</b>
510			<b>Centre Marcel Barbey</b>		<b>212 167</b>	<b>30 000</b>					<b>174 267</b>	<b>10 000</b>	<b>199 718.74</b>	<b>7 846.00</b>
510	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Intendantes pour gestion du bâtiment lors des locations à des tiers hors des périodes de camps scolaires et camps de vacances.	5 000		-	0%	4 375	700%	5 000		625.00	
510	3030	00	Assurances sociales		500		-	0%	445	807%	500		55.15	
510	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	98	5782%	100		1.70	
510	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		200		-	0%	200	-	200			
510	3069	00	Frais divers		300		-	0%	300	-	300			
510	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Depuis 2018 (entrée en fonction du Centre Marcel Barbey), ce compte réunit les comptes 506.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien" et 508.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien".	10 000		-5 000	-33%	-72 566	-88%	15 000		82 566.10	
510	3121	00	Achats et consommation d'eau	Budget 2019 sous-évalué.	2 100		1 100	110%	1 400	200%	1 000		699.70	
510	3122	00	Achats et consommation de gaz		1 800		-	0%	1 800	-	1 800			
510	3123	00	Achats et consommation d'électricité		6 000		4 000	200%	2 134	55%	2 000		3 866.30	
510	3124	00	Achats et consommation de combustibles		10 000		-	0%	407	4%	10 000		9 592.95	
510	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	Abonnement distributeurs papier WC et essuie-mains, tapis de sol.	2 500		2 500	-	444	22%			2 055.66	
510	3141	00	Entretien de l'immeuble	- Insonorisation de la salle d'activités : CHF 30'000 - Asservissement 2 portes vestiaire : CHF 10'000 - Rénovation de la cabane extérieure (aménagement pour tir à l'arc, stockage motoneige et tondeuse) : CHF 10'000 - Pose de cylindres de portes pour fermer un secteur complet durant les locations : CHF 5'000	55 000		19 300	54%	49 591	917%	35 700		5 409.30	
510	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	- Abonnements entretien : système d'alarme, chambre froide, monte-personne, lave-vaisselle, ventilation, chauffage, séparateur de graisse, service de voirie : CHF 10'000 - Remplacement du mobilier de la salle de classe : CHF 20'000	30 000		15 000	100%	15 720	110%	15 000		14 280.28	
510	3186	02	Primes d'assurances choses		3 000		-	0%	133	5%	3 000		2 867.05	
510	3191	00	Impôts et taxes	Taxes de séjour durant les locations à des tiers.	1 000		1 000	-	709	244%			291.00	
510	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme		18 000		-	0%	5 940	49%	18 000		12 059.55	
510	3312	00	Amortissement de l'immeuble		66 667		-	0%	1 318	2%	66 667		65 349.00	
510	4271	00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	Location du bâtiment à des tiers hors des camps scolaires et des camps de vacances.		30 000	-	-	-	-		10 000		7 846.00

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
511			<b>Locaux scolaires Morges</b>		<b>5 735 484</b>	<b>-</b>					<b>5 722 904</b>	<b>-</b>	<b>5 997 474.00</b>	<b>-</b>
511	3161	01	Loyer locaux Beausobre I	Salle de sciences : fin de l'amortissement. Ajout d'une salle de conférence pour direction Morges Beausobre. Infrastructure informatique et wifi.	650 317		47 170	8%	30 413	5%	603 147		619 904.00	
511	3161	02	Loyer locaux Beausobre II	Infrastructure informatique et wifi.	1 290 421		-15 150	-1%	-15 150	-1%	1 305 571		1 305 571.00	
511	3161	03	Loyer locaux Burtignière		897 015		-	0%	0	0%	897 015		897 015.00	
511	3161	04	Loyer locaux Chanel	Transformation locaux direction : fin de l'amortissement	735 357		-19 440	-3%	-19 439	-3%	754 797		754 796.00	
511	3161	05	Loyer locaux Petit-Dézaley		659 066		-	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		115 862		-	0%	-166 419	-59%	115 862		282 281.00	
511	3161	09	Loyer locaux La Gracieuse		403 690		-	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%	-	-	127 860		127 860.00	
511	3161	12	Loyer locaux Pré-Maudry		61 553		-	0%	-	-	61 553		61 553.00	
511	3161	13	Loyer locaux Square Central		501 820		-	0%	-38 100	-7%	501 820		539 920.00	
511	3161	14	Loyer locaux La Vogez		72 710		-	0%	-	-	72 710		72 710.00	
511	3161	15	Loyer locaux Grandes-Roches				-	-	-53 295	-100%			53 295.00	
511	3161	90	Correction location des locaux				-	-	-	-				

Plan comptable				Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
<b>512</b>			<b>Locaux scolaires Couronne</b>		<b>2 320 736</b>	<b>-</b>					<b>2 075 386</b>	<b>-</b>	<b>2 220 794.00</b>	<b>-</b>
512	3161	20	Loyer locaux Aclens		94 500		-	0%	-62 911	-40%	94 500		157 411.00	
512	3161	21	Loyer locaux Bremlens				-	-	-	-				
512	3161	23	Loyer locaux Echichens	Site de Colombier (En Pontet).	557 307		-	0%	-0	0%	557 307		557 307.00	
				Site d'Echichens (Bellicot). Location de portakabins.	368 180		205 540	126%	120 244	48%	162 640		247 936.00	
512	3161	24	Loyer locaux Lully		301 899		-	0%	-0	0%	301 899		301 899.00	
512	3161	25	Loyer locaux Romanel-sur-Morges	Remise en état de l'installation de chauffage	293 722		-71	0%	2 730	1%	293 792		290 992.00	
512	3161	27	Loyer locaux Tolochenaz	Préau couvert. Câblage informatique et wifi	303 946		49 250	19%	49 249	19%	254 697		254 697.00	
512	3161	28	Loyer locaux Vufflens-le-Château	Désaffectation salle de classe inutilisée depuis 2015 Installation du wifi.	401 183		-9 369	-2%	-9 369	-2%	410 552		410 552.00	
512	3161	90	Correction location des locaux				-	-	-	-				
<b>513</b>			<b>Autres locaux</b>		<b>55 000</b>									
513	3161	95	Ecrans interactifs	Remplacement de 20 tableaux noirs par des écrans interactifs dans les collèges (amortissement sur 5 ans).	55 000		55 000	-	55 000	-				

Plan comptable			Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges
52			Transports scolaires		195 000	-				195 000	-	178 409.45	-
522			Transports scolaires élèves degré secondaire		195 000	-				195 000	-	178 409.45	-
522	3188	02	Frais de transports élèves du secondaire	Abonnements transports publics pour élèves 7P à 11S.	160 000		-	0%	1 434	1%	160 000		158 566.45
522	3188	03	Frais de transports élèves du raccordement		35 000		-	0%	15 157	76%	35 000		19 843.00
522	4362	00	Remboursement des abonnements rendus				-	-	-	-			

Plan comptable			Commentaires	2020						2019		2018	
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2019	%	Ecart avec comptes 2018	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges
59			Répartition des charges	-	10 755 907					-	10 368 378	-	10 507 604.45
590			Répartition des charges de l'ASIME	-	10 755 907					-	10 368 378	-	10 507 604.45
590	4522	01	Participation des communes ASIME aux coûts des locaux scolaires		8 254 123	307 219	4%	-133 244	-2%		7 946 904		8 387 366.74
590	4522	02	Participation des communes ASIME aux frais de transports scolaires		195 000	-	0%	16 591	9%		195 000		178 409.45
590	4522	03	Participation des communes ASIME aux dépenses scolaires générales		2 256 785	50 311	2%	342 927	18%		2 206 474		1 913 857.61
590	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage (dérogations)	Pour information, la participation de l'ASIME à l'écolage de nos élèves qui sont scolarisés dans des établissements scolaires hors ASIME figure au compte 502.3522.01 "Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : dérogations aire recrutement".		50 000	30 000	150%	22 029	79%		20 000	27 970.65

### Budget 2020 - Répartition des coûts par commune

Communes	Habitants au 31.12.2018	Elèves au 31.07.2019			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 2019		
		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	Ecart entre 2020 et 2019	
MORGES	15 725	805	676	1 481	-5 735 484	5 021 443	-714 042	97 500	715 771	657 156	1 372 928	6 491 870	756 386	754 044	2 342	0%
ACLENS	535	42	23	65	-94 500	194 556	100 056	4 721	24 352	28 842	53 194	252 472	157 972	156 649	1 322	1%
BREMBLENS	548	51	32	83	-	225 933	225 933	6 568	24 944	36 829	61 773	294 275	294 275	269 647	24 627	9%
CHIGNY	358	15	28	43	-	129 385	129 385	5 747	16 295	19 080	35 376	170 508	170 508	159 507	11 002	7%
ECHICHENS	3 050	201	157	358	-925 487	1 088 769	163 282	32 226	138 830	158 853	297 684	1 418 679	493 192	592 853	-99 661	-17%
LULLY	790	53	49	102	-301 899	297 057	-4 842	10 058	35 959	45 260	81 219	388 334	86 435	72 078	14 357	20%
ROMANEL-SUR-MORGES	458	18	25	43	-293 722	146 033	-147 688	5 132	20 847	19 080	39 927	191 092	-102 629	-90 208	-12 421	14%
TOLOCHENAZ	1 933	110	108	218	-303 946	675 602	371 656	22 168	87 986	96 732	184 718	882 489	578 543	627 856	-49 314	-8%
VUFFLENS-LE-CHÂTEAU	886	54	47	101	-401 183	311 416	-89 767	9 647	40 329	44 816	85 145	406 209	5 026	7 661	-2 635	-34%
VULLIERENS	507	43	6	49		163 928	163 928	1 232	23 078	21 743	44 820	209 980	209 980	-	209 980	
ASIME					-237 167	-	-237 167									
	24 790	1 392	1 151	2 543	-8 293 387	8 254 123	-39 265	195 000	1 128 392	1 128 392	2 256 785	10 705 907	2 649 687	2 550 087	99 600	4%
Hors ASIME dérogations		21	20	41		39 265	39 265				10 735	50 000	50 000	20 000	30 000	150%
<b>Total général</b>	24 790	1 413	1 171	2 584	-8 293 387	8 293 387	-0	195 000	1 128 392	1 128 392	2 267 520	10 755 907	2 699 687	2 570 087	129 600	5%

	Bâtiments	Transports	Dépenses générales	Total
<b>Coût moyen par élève</b>	3 210	75	878	4 163

CHF 4'118 dans le budget 2019.  
CHF 4'275 dans les comptes 2018.