

Budget 2022 - Récapitulatif

Section	Libellé	2022														2021		2020	
		Charges							Produits							Charges	Produits	Charges	Produits
		Budget	Ecart avec budget 2021	%	Note	Ecart avec comptes 2020	%	Note	Budget	Ecart avec budget 2021	%	Note	Ecart avec comptes 2020	%	Note	Budget	Budget	Comptes	Comptes
<b>5</b>	<b>ASIME</b>	<b>12 010 212</b>	<b>258 101</b>	2.2%		<b>1 443 468.42</b>	13.7%		<b>620 600</b>	<b>-30 800</b>	-4.7%		<b>139 232.40</b>	28.9%		<b>11 752 111</b>	<b>651 400</b>	<b>10 566 743.92</b>	<b>481 367.60</b>
<b>50</b>	<b>Activités scolaires générales et administration</b>	<b>2 818 780</b>	<b>-29 590</b>	-1.0%		<b>517 455.03</b>	22.5%		<b>590 600</b>	<b>-30 800</b>	-5.0%		<b>123 560.45</b>	26.5%		<b>2 848 370</b>	<b>621 400</b>	<b>2 301 324.97</b>	<b>467 039.55</b>
501	Autorités	60 940	270	0.4%		9 972.80	19.6%		-	-			-		60 670	-	50 967.20	-	
502	Administration	1 162 640	78 240	7.2%	1	388 183.36	50.1%	2	20 000	-	0.0%		-31 176.25	-60.9%	3	1 084 400	20 000	774 456.64	51 176.25
503	Devoirs surveillés	216 200	8 700	4.2%		410.95	0.2%		40 000	-	0.0%		13 100.00	48.7%	4	207 500	40 000	215 789.05	26 900.00
504	Cabinet dentaire	415 400	20 300	5.1%	5	14 913.26	3.7%	6	340 000	-	0.0%		132 631.55	64.0%	7	395 100	340 000	400 486.74	207 368.45
505	Service médical	29 100	-	0.0%		1 305.20	4.7%		-	-			-		29 100	-	27 794.80	-	
506	Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	693 700	-38 700	-5.3%	8	104 717.61	17.8%	9	135 600	5 000	3.8%		46 949.00	53.0%	10	732 400	130 600	588 982.39	88 651.00
507	Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	-	-92 400	-100.0%	11	-38 822.95	-100.0%	12	-	-35 800	-100.0%	13	-24 258.75	-100.0%	14	92 400	35 800	38 822.95	24 258.75
508	Camps de vacances	52 000	-5 000	-8.8%		4 534.70	9.6%		40 000	-	0.0%		-17 760.00	-30.7%	15	57 000	40 000	47 465.30	57 760.00
509	Sport	188 800	-1 000	-0.5%		32 240.10	20.6%	16	15 000	-	0.0%		4 074.90	37.3%		189 800	15 000	156 559.90	10 925.10
									4 000										
<b>51</b>	<b>Locaux scolaires</b>	<b>8 992 432</b>	<b>273 691</b>	3.1%		<b>920 643.58</b>	11.4%		<b>30 000</b>	-	0.0%		<b>16 342.45</b>	119.7%		<b>8 718 741</b>	<b>30 000</b>	<b>8 071 788.75</b>	<b>13 657.55</b>
510	Centre Marcel Barbey	188 659	-2 600	-1.4%		-6 755.07	-3.5%		30 000	-	0.0%		16 342.45	119.7%	17	191 259	30 000	195 414.07	13 657.55
511	Locaux scolaires Morges	6 263 783	-21 710	-0.3%	18	579 273.30	10.2%	19	-	-			-		6 285 492	-	5 684 509.29	-	
512	Locaux scolaires Couronne	2 535 641	308 151	13.8%	20	343 775.35	15.7%	21	-	-			-		2 227 490	-	2 191 865.39	-	
513	Autres locaux	4 350	-10 150	-70.0%		4 350.00			-	-			-		14 500	-	-	-	
									-	-			-						
<b>52</b>	<b>Transports scolaires</b>	<b>199 000</b>	<b>14 000</b>	7.6%		<b>5 369.80</b>	2.8%		-	-			<b>-670.50</b>			<b>185 000</b>	-	<b>193 630.20</b>	<b>670.50</b>
522	Transports scolaires élèves degré secondaire	199 000	14 000	7.6%	22	5 369.80	2.8%		-	-			-670.50			185 000	-	193 630.20	670.50
<b>59</b>	<b>Répartition des charges</b>								<b>11 389 612</b>	<b>288 901</b>	2.6%		<b>1 304 236.02</b>	12.9%			<b>11 100 711</b>		<b>10 085 376.32</b>

Mise en forme des cellules

- Les cellules concernant le budget 2022 sont coloriées en ocre.
- Dans les colonnes "Ecart", tout dépassement de charge ou insuffisance de produit (respectivement par rapport au budget ou aux comptes précédents) est signalé en bleu.

Notes sur les principaux écarts de charges (ceux-ci sont listés de la plus grande augmentation (en positif) à la plus grande diminution (en négatif)).

Les impacts dus à la Covid-19 sur les écarts entre budget 2022 et budget 2021 sont mis en évidence en rouge.

- Charges salariales (+45'000), équipement de bureau (+15'000), contrat de prestations RH (+11'000).
- Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs (+139'000), activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est (+53'000), charges salariales (+48'000), contrat de prestations finances (+21'000), projets CET (+15'000), conduite GT Réflexion coût locaux (+12'000), assurances (+12'000), dérogations (+12'000), contrat de prestations RH (+11'000), transports (+10'000), déménagements (-27'000).
- Ecolage enfants de requérants (-24'000).
- Facturation semestrielle (-13'000).
- Charges salariales (+16'000).
- Charges salariales (+17'000).
- Objectif équilibre charges-produits visé, tenant compte des CHF 60'000 de prestations non facturées.

- 8 Journées sportives hivernales (+27'000), charges salariales (-29'000), paroi d'escalade (-30'000).  
9 Produits alimentaires (+48'000), activités (+31'000), transports (+12'000), charges salariales (-20'000).  
10 Reprise des activités après Covid (+46'000).  
11 Camps alpins remplacés par journées sportives hivernales au CMB (-92'000).  
12 Camps alpins remplacés par journées sportives hivernales au CMB (-38'000).  
13 Camps alpins remplacés par journées sportives hivernales au CMB (-35'000).  
14 Camps alpins remplacés par journées sportives hivernales au CMB (-24'000).  
15 Remplissage à 80 % (-17'000).  
16 Faible utilisation patinoire et piscine en 2020 (Covid) (+9'000), augmentation des frais d'entretien par le spécialiste (+8'000).  
17 Diminution locations (Covid) (-16'000).  
18 Fin amortissement rénovation cabinet dentaire (-23'000).  
19 Construction collège Jacques-Dubochet (+893'000), fin différents amortissements (-314'000).  
20 Construction collège Bellicot, rénovation/assainissement salle de gymnastique Echichens (+352'000), rénovation/assainissement salle de gymnastique Aclens (+81'000), fin amortissement Lully (-125'000).  
21 Construction collège Bellicot, rénovation/assainissement salle de gymnastique Echichens (+352'000), rénovation/assainissement salle de gymnastique Aclens (+81'000), rénovation salle polyvalente Tolochez (+30'000), remplacement chauffage Vufflens-le-Château (+4'000), fin amortissement Lully (-125'000).  
22 Augmentation abonnements (+14'000).

**Total des impacts Covid-19 sur les charges : -65'000.**

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
5			ASIME		12 010 212	12 010 212					11 752 111	11 752 111	10 566 743.92	10 566 743.92
50			Activités scolaires générales et administration		2 818 780	590 600					2 848 370	621 400	2 301 324.97	467 039.55
501			Autorités		60 940	-					60 670	-	50 967.20	-
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%	3 000	7%	46 000		43 000.00	
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 - 27 membres (depuis 2020) : CHF 30 / séance x 3 séances x 27 = CHF 2'430 - 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	6 530	270	4%	2 250	53%	6 260		4 280.00		
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%	4 060	325%	5 310		1 250.00	
501	3030	00	Assurances sociales		3 000		-	0%	634	27%	3 000		2 366.30	
501	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	29	41%	100		70.90	

Explications concernant la mise en forme des cellules

- Les cellules concernant le budget 2022 sont coloriées en ocre.

- Dans les colonnes "Ecart", tout dépassement de charge ou insuffisance de produit est signalé en bleu.

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

a) Charges : Si la charge est + importante et  
Si la charge est - importante et

b) Produits : Si le produit est + important et  
Si le produit est - important et

si l'écart est > à 10 % :

cellule en rouge.

cellule en vert.

cellule en vert.

cellule en rouge.

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502			<b>Administration</b>		<b>1 162 640</b>	<b>20 000</b>				<b>1 084 400</b>	<b>20 000</b>	<b>774 456.64</b>	<b>51 176.25</b>	
502	3011	00	Traitements du personnel	Renforcement de l'équipe administrative (de 3 personnes 1.9 EPT à 4 personnes 2.5 EPT) : - 1 nouveau directeur (1 EPT) dès février - 1 directeur sortant (0.8 EPT) pendant 2 mois - 1 adjoint (0.4 EPT) dès juillet - 2 secrétaires (1.1 EPT)	270 000		45 000	20%	48 967	22%	225 000		221 033.40	
502	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Auxiliaire de bureau temporaire ou animatrice en classe.	4 000		4 000	-	623	18%			3 376.70	
502	3030	00	Assurances sociales		26 000		5 000	24%	4 760	22%	21 000		21 240.45	
502	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		40 000		3 000	8%	3 705	10%	37 000		36 294.60	
502	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)				-	-	-	-				
502	3050	00	Assurances accidents et maladie		6 500		500	8%	1 116	21%	6 000		5 384.40	
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.	1 500		-	0%	1 076	254%	1 500		424.10	
502	3062	00	Autres frais de transport	Frais de transports publics durant formation continue.	100		-	0%	100	-	100			
502	3063	00	Frais de représentation		300		-	0%	300	-	300			
502	3066	00	Frais de subsistance	Frais de repas durant formation continue.	100		-	0%	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		-	0%	5 000	-	5 000			
502	3092	00	Frais de recherche de personnel		1 000		-9 000	-90%	-292	-23%	10 000		1 292.40	
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%	936	31%	4 000		3 064.18	
502	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		2 000		-	0%	373	23%	2 000		1 627.45	
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 mobilier : CHF 10'000 - Renouvellement matériel informatique : CHF 5'000 - Equipement bureau adjoint : CHF 5'000	31 000		15 000	94%	4 082	15%	16 000		26 918.13	
502	3112	00	Achats de mobilier scolaire	Renouvellement du mobilier scolaire.	69 000		-	0%	2 233	3%	69 000		66 766.90	
502	3112	01	Achats de mobilier scolaire Morges Est	Petit mobilier (caisses rangement, nappes, tapis, etc.) CHF 7 x 1100 élèves.	8 000		-	0%	4 082	104%	8 000		3 917.95	
502	3112	02	Achats de mobilier scolaire Morges Ouest	Petit mobilier (caisses rangement, nappes, tapis, etc.) CHF 7 x 950 élèves.	6 700		-	0%	1 359	25%	6 700		5 341.45	
502	3112	03	Achats de mobilier scolaire Morges Beausobre	Petit mobilier CHF 7 x 750 élèves.	6 000		-	0%	5 044	527%	6 000		956.35	
502	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	Mobilier PPLS, équipements salles ACT et TM	6 000		-	0%	1 707	40%	6 000		4 293.35	

## Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien			-	-	-1 222	-100%			1 222.00		
502	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène			-10 000	-100%	-	-	10 000				
502	3132	03	Achats de matériel de protection		10 000	10 000	-	1 695	20%			8 304.70		
502	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau		1 000	-	0%	726	265%	1 000		273.60		
502	3152	00	Entretien du mobilier scolaire		10 000	-	0%	6 007	150%	10 000		3 993.10		
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	-	0%	1 722	76%	4 000		2 277.85		
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	-	0%	2 066	221%	3 000		933.85		
502	3170	02	Frais de réceptions et de manifestations : parents et enseignants	- Apéritifs séances Conseil d'établissement : CHF 500.00 - 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	-	0%	6 933	1222%	7 500		567.50		
502	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		6 000	-	0%	2 231	59%	6 000		3 769.10		
502	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV	Remboursement d'une partie des frais de téléphones (salles maîtres) par la DGEO : cf. 502.4362.00 "Remboursement de frais".	5 000	-	0%	898	22%	5 000		4 101.54		
502	3183	00	Frais bancaires		100	-	0%	100	-	100				
502	3184	00	Frais de contentieux et de poursuites	Contentieux géré par Service finances Ville de Morges.	2 000	-	0%	594	42%	2 000		1 406.50		
502	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations Ville de Morges	Service informatique pour 4 postes de travail administratifs	8 000	2 000	33%	2 264	39%	6 000		5 736.00		
				Huissier pour mise sous pli, affranchissement et transport du courrier.	2 500	-	0%	-	-	2 500		2 500.00		
				Service des finances.	31 740	-260	-1%	21 740	217%	32 000		10 000.00		
				Service des ressources humaines.	21 000	11 000	110%	11 000	110%	10 000		10 000.00		
502	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Abonnement plateforme collaborative GSuite : CHF 2'000 (diminution nombre de comptes) - Abonnement CartoJuraLéman : CHF 1'500 - Développements CSE.KIBE : CHF 5'000 - Organe de révision : CHF 3'500 - Avis juridique : CHF 10'000 - Conduite GT Réflexion sur coût locaux scolaires : CHF 10'000	32 000	-1 000	-3%	12 243	62%	33 000		19 756.84		
502	3186	02	Primes d'assurances choses	- ECA mobilier : CHF 13'500 - Choses mobilier : CHF 1'000 - Protection juridique : CHF 500	15 000	-	0%	12 935	626%	15 000		2 065.40		
502	3186	03	Primes d'assurances RC		2 500	-	0%	69	3%	2 500		2 430.75		

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3188	00	Frais de transports : déménagements	Déménagement mobilier scolaire et matériel pédagogique entre collèges en fin d'année scolaire.	5 000		1 000	25%	-27 623	-85%	4 000		32 622.90	
502	3188	01	Frais de transports élèves : particularité d'enclassement	- Aclens - Bremblens - Romanel-sur-Morges - Echichens : CHF 65'000 - Chigny - Vuflens-le-Château - Tolochenaz - Lully : CHF 51'000 - Abonnements : CHF 1'000	117 000		2 000	2%	10 009	9%	115 000		106 991.50	
502	3199	00	Frais divers		1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
502	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme		100		-	0%	100	-	100			
502	3210	02	Pertes sur débiteurs divers				-	-	-	-				
502	3301	00	Pertes sur débiteurs divers		5 000		-	0%	2 604	109%	5 000		2 396.35	
502	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules				-	-	-	-				
502	3329	00	Amortissement de la participation logiciel Abacus-Nest	Dernière année.	5 000		-	0%	-	-	5 000		5 000.00	
502	3522	00	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes				-	-	-	-				
502	3522	01	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : dérogations aire recrutement	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)".	25 000		-	0%	12 430	99%	25 000		12 570.11	
502	3522	02	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : sport-art-études		5 000		-	0%	458	10%	5 000		4 541.65	
502	3522	05	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : rattachage, raccordement		80 000		-	0%	8 333	12%	80 000		71 666.54	
502	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	Projets soutenus par le Conseil d'établissement.	15 000		-	0%	15 000	-	15 000			
502	3662	00	Aides individuelles à la formation et aux études	Virement à Morges Beausobre des prix offerts par sponsors (contrepartie cf. compte 502.4690.00 "Dons et legs"). En 2020, CHF 3'140.00 auraient dû être imputés sur le compte 502.3662.04 "Prix d'excellence" et non sur ce compte-ci.	1 000		-	0%	-2 640	-73%	1 000		3 640.00	
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 550 élèves (1P-4P) = CHF 11'000 - CHF 25 x 550 élèves (5P-8P) = CHF 13'750  Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	30 000		-	0%	28 682	2175%	30 000		1 318.50	
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 500 élèves (1P-4P) = CHF 10'000 - CHF 25 x 450 élèves (5P-8P) = CHF 11'250.  Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000.	27 000		-	0%	27 000	-	27 000			

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
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.  Voyages d'études : CHF 290 x 11 classes x 24 élèves = CHF 76'560.  Echanges linguistiques : CHF 5'000.	105 000		-	0%	83 524	389%	105 000		21 475.74	
502	3662	04	Prix d'excellence	Prix offerts par l'ASIME : - Prix d'excellence offerts aux promotions des élèves de 11e année - Prix pour travaux de vacances - Prix offerts aux joutes En 2020, CHF 3'140.00 ont été imputés par erreur sur le compte 502.3662.00 "Aides individuelles à la formation et aux études" alors qu'ils auraient dû figurer dans ce compte-ci.	4 000		-	0%	4 000	-	4 000			
502	3662	05	Aides individuelles à la formation et aux études : repas élèves du raccordement				-	-	-	-				
502	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Joutes sportives, concours, etc. : CHF 3 par élève. - Morges Est : CHF 3 x 1'100 = CHF 3'300 - Morges Ouest : CHF 3 x 950 = CHF 2'850 - Morges Beausobre : CHF 3 x 750 = CHF 2'250	9 000		-	0%	3 474	63%	9 000		5 525.55	
502	3663	01	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est	Activités ponctuelles. CHF 25 x 1'100 élèves = CHF 27'500. Activités financées par fonds pour activités culturelles (cf. 502.4809.00) : 2 et 4 km de Lausanne (04-05.05) : CHF 1'500.	29 000		-	0%	24 130	496%	29 000		4 869.75	
502	3663	02	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Ouest	Activités ponctuelles. CHF 25 x 950 élèves = CHF 23'750.	24 000		-	0%	12 977	118%	24 000		11 023.30	
502	3663	03	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Beausobre	Activités ponctuelles. CHF 25 x 750 élèves = CHF 18'750.	19 000		-	0%	16 714	731%	19 000		2 286.15	
502	3664	00	Animations santé et prévention	2'800 élèves à CHF 2.50 par élève.	7 000		-	0%	6 830	4008%	7 000		170.40	
502	3809	01	Attribution à la provision pour créances douteuses				-	-	-	-				
502	3809	02	Attribution à la provision pour heures supp. et vacances				-	-	-7 088	-100%			7 087.66	
502	4362	00	Remboursement de frais	- 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.		2 500		-	1 013	68%	2 500		1 487.35	
502	4390	00	Remboursement de taxes				-	-	-1 281	-100%			1 281.45	
502	4512	00	Participation du Canton à des charges d'enseignement et de cultes	Remboursement par la DGEO de l'écolage des enfants de requérants d'asile.  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"		15 000		-	-24 085	-62%	15 000		39 084.60	

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage	Compte remplacé par 522.4522.04 "Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage (dérogations)".			-	-	-					
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	-	0%	500	100%	1 000		500.00	
502	4809	00	Prélèvement au fonds pour les activités culturelles	Participation élèves Morges Est aux 2 et 4 km de Lausanne : CHF 1'500 (cf. 502.3663.01 "Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est").		1 500	-	0%	-3 550	-70%	1 500		5 050.00	
502	4809	01	Prélèvement à la provision pour créances douteuses				-	-	-3 773	-100%			3 772.85	
502	4809	03	Prélèvement à provision pour heures supplémentaires et vacances				-	-	-	-				

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
503			<b>Devoirs surveillés</b>		<b>216 200</b>	<b>40 000</b>				<b>207 500</b>	<b>40 000</b>	<b>215 789.05</b>	<b>26 900.00</b>	
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 20'000 Augmentation du nombre d'enfants aux devoirs surveillés et nécessité de réduire la taille des groupes en raison des besoins des élèves.	190 000		5 000	3%	-8 906	-4%	185 000		198 905.85	
503	3030	00	Assurances sociales		18 000		3 000	20%	3 003	20%	15 000		14 996.80	
503	3050	00	Assurances accidents et maladie		700		100	17%	245	54%	600		455.40	
503	3069	00	Frais divers (personnel)	55 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	2 400		-	0%	1 560	186%	2 400		840.00	
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	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau				-	-	-	-				
503	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de	Badges d'identification	100		100	-	-54	-35%			153.50	
503	3132	03	Achats de matériel de protection	Impact Covid-19 : masques de protection, gel hydroalcoolique.	500		500	-	113	29%			387.50	
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%	1 500	-	1 500			
503	3199	00	Frais divers				-	-	-50	-100%			50.00	
503	4331	00	Participation des parents	160 élèves primaires x CHF 250.		40 000	-	0%	13 100	49%	40 000		26 900.00	

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
<b>504</b>			<b>Cabinet dentaire</b>		<b>415 400</b>	<b>340 000</b>				<b>395 100</b>	<b>340 000</b>	<b>400 486.74</b>	<b>207 368.45</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)	265 000		16 000	6%	17 496	7%	249 000		247 504.00	
504	3012	00	Salaires du personnel occasionnel				-	-	-	-				
504	3030	00	Assurances sociales		24 000		1 000	4%	845	4%	23 000		23 155.40	
504	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		41 000		1 000	3%	1 139	3%	40 000		39 861.00	
504	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)				-	-	-	-				
504	3050	00	Assurances accidents et maladie		7 000		2 300	49%	1 054	18%	4 700		5 946.30	
504	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements dans les collèges (dépistage et prophylaxie). Déplacements pour formation continue.	900		-	0%	567	170%	900		333.38	
504	3062	00	Autres frais de transport	Déplacements en transports publics pour cours de formation continue.	500		-	0%	92	23%	500		407.77	
504	3065	00	Frais d'habillement	Nettoyage tenues de travail par entreprise spécialisée.	3 000		-	0%	-3 076	-51%	3 000		6 076.30	
504	3066	00	Frais de subsistance	Repas durant formation continue.	200		-	0%	-136	-40%	200		335.70	
504	3069	00	Frais divers (personnel)	Cotisation membre SSO.	2 500		-	0%	2 249	894%	2 500		251.50	
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.	3 500		-	0%	-4 435	-56%	3 500		7 935.20	
504	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau	Gestion centralisée pour administration et cabinet dentaire (cf. 504.3101.00 "Imprimés et fournitures de bureau").	500		-	0%	-95	-16%	500		594.55	
504	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		100		-	0%	100	-	100			
504	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau		1 000		-	0%	470	89%	1 000		530.10	
504	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé		7 000		-	0%	6 970	23272%	7 000		29.95	
504	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		24 000		-	0%	7 082	42%	24 000		16 917.90	
504	3132	01	Achat de fournitures pour soins et hygiène pour prophylaxie		1 000		-	0%	-2 556	-72%	1 000		3 556.20	
504	3132	02	Achats de matériel pour patients				-	-	-11 183	-100%			11 183.40	
504	3132	03	Achats de matériel de protection				-	-	-8 582	-100%			8 581.64	

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau		500		-	0%	500	-	500			
504	3156	00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		10 000		-	0%	1 794	22%	10 000		8 205.85	
504	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		5 000		-	0%	2 164	76%	5 000		2 835.75	
504	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		100		-	0%	-105	-51%	100		205.10	
504	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges		10 000		-	0%	440	5%	10 000		9 560.00	
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 (si pas réalisé en 2021).	7 000		-	0%	1 400	25%	7 000		5 599.75	
504	3186	02	Primes d'assurances choses		600		-	0%	600	-	600			
504	3199	00	Frais divers	Cotisations ASP et SSO.	1 000		-	0%	120	14%	1 000		880.00	
504	4320	00	Honoraires pour soins			340 000	-	0%	132 718	64%		340 000	207 281.75	
504	4390	00	Remboursement de taxes			-	-	-	-0	-100%			0.10	
504	4390	01	Recettes diverses	Vente de brosses à dents et matériel d'hygiène bucco-dentaire.		-	-	-	-87	-100%			86.60	

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
505			<b>Service médical</b>		<b>29 100</b>	<b>-</b>				<b>29 100</b>	<b>-</b>	<b>27 794.80</b>	<b>-</b>	
505	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Médecin scolaire : env. 150 heures de prestations.	25 000		-	0%	3 287	15%	25 000		21 713.20	
505	3030	00	Assurances sociales		1 000		-	0%	589	143%	1 000		411.00	
505	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	50	101%	100		49.75	
505	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau				-	-	-	-				
505	3113	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau				-	-	-3 951	-100%			3 951.40	
505	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		3 000		-	0%	1 331	80%	3 000		1 669.45	
							-	-	-	-				

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	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>693 700</b>	<b>135 600</b>				<b>732 400</b>	<b>130 600</b>	<b>588 982.39</b>	<b>88 651.00</b>	
506	3011	00	Traitements du personnel	4 collaborateurs (4 EPT) : - 1 responsable de site - 2 animateurs - 1 cuisinier	352 000		-29 000	-8%	-20 588	-6%	381 000		372 587.90	
506	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Moniteur auxiliaire pour camps de ski et remplacements ponctuels.	25 000		-	0%	7 125	40%	25 000		17 875.35	
506	3030	00	Assurances sociales		34 000		-1 000	-3%	-2 746	-7%	35 000		36 745.55	
506	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		56 000		-5 000	-8%	-3 558	-6%	61 000		59 558.40	
506	3040	01	Recapitalisation de la caisse intercommunale de pensions (CIP)				-	-	-	-				
506	3050	00	Assurances accidents et maladie		9 000		-1 000	-10%	-184	-2%	10 000		9 183.95	
506	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et cours de formation continue.	2 500		-	0%	2 143	600%	2 500		357.00	
506	3066	00	Frais de subsistance	Repas durant formation continue.	300		-	0%	300	-	300			
506	3069	00	Frais divers (personnel)	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	300		-	0%	300	-	300			
506	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	Cours de remise à niveau obligatoires (réanimation cardio pulmonaire et défibrillateur, sauvetage, formation routière, formation J+S). Formation du 3e animateur engagé en 2021 : - Jeunesse et Sport ski de fond - Permis de conduire D1 - Perfectionnement par exemple dans le domaine de la connaissance de la nature.	5 000		300	6%	4 810	2532%	4 700		190.00	
506	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		500		-	0%	400	401%	500		99.80	
506	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		500		-	0%	500	-	500			
506	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau		5 000		-	0%	4 860	3471%	5 000		140.00	
506	3115	00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires				-	-	-	-				
506	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Matériel sportif et didactique : CHF 3'000. Installation paroi d'escalade acquise en 2021 : CHF 5'000.	8 000		-30 000	-79%	5 709	249%	38 000		2 291.24	
506	3124	00	Achats et consommation de combustibles		3 000		-	0%	1 889	170%	3 000		1 111.35	
506	3131	00	Achats de produits alimentaires		87 000		-	0%	48 909	128%	87 000		38 091.05	
506	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		1 000		-	0%	868	659%	1 000		131.80	

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Entretien 2 minibus, motoneige, fraise à neige et tondeuse.	4 000		-	0%	2 552	176%	4 000		1 447.75	
506	3161	30	Location hangar Le Lieu	Abri pour 2 minibus pendant 4 mois.	600		-	0%	-	-	600		600.00	
506	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		2 100		-	0%	1 077	105%	2 100		1 023.35	
506	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV				-	-	-	-				
506	3183	00	Frais bancaires		100		-	0%	24	32%	100		76.00	
506	3186	02	Primes d'assurances choses		2 300		-	0%	302	15%	2 300		1 998.40	
506	3188	05	Frais de transports : camps	- Morges - Centre Marcel Barbey et retour : CHF 20'000 - 2 x Morges - Barboleusaz et retour (échanges avec Prilly) : CHF 5'000 - Excursions locales : CHF 5'000	30 000		-	0%	12 908	76%	30 000		17 092.00	
506	3192	00	Taxes sur les véhicules à moteur	2 mini-bus et motoneige.	2 500		-	0%	131	6%	2 500		2 369.00	
506	3199	00	Frais divers		1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
506	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	Amortissement sur 5 ans de 2 mini-bus acquis en 2018 et 2019.	16 000		-	0%	116	1%	16 000		15 884.00	
506	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Excursions durant les camps scolaires internes.  12 journées sportives hivernales en remplacement des 12 camps de ski prévus pour élèves du primaire : 24 classes x 24 élèves x CHF 45 (12 classes Morges Ouest, 12 classes Morges Est). Luge, igloos, jeux dans la neige, marche sur le lac gelé, etc. Pas de location de matériel.	33 000		27 000	450%	31 902	2904%	6 000		1 098.50	
506	3663	04	Equipements sportifs	- Utilisation du Centre sportif et accès aux activités lacustres : CHF 12'000 (estimation). Une partie est compensée au 506.4331.00 "Participation externes pour activités sportives". - Remontées mécaniques Vallée de Joux : CHF 1'000 Les remontées mécaniques de Barboleusaz (prévues dans le budget 2019) figurent dans le compte 507.3663.00 "Activités sportives et culturelles".	13 000		-	0%	3 970	44%	13 000		9 030.00	
506	4331	00	Participation des parents	Camps : CHF 90'000. 12 journées sportives hivernales en remplacement de 12 camps de ski pour élèves du primaire : 24 classes x 24 élèves x CHF 10 = CHF 5'000 (12 classes Morges Ouest, 12 classes Morges Est).		95 000	5 000	6%	41 149	76%	90 000		53 851.00	
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 de Prilly montent au Centre Marcel Barbey).		600	-	0%	-30	-5%	600		630.00	
506	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales				-	-	-	-				
506	4390	01	Recettes diverses				-	-	-	-				

Budget 2022 - Détails

Plan comptable			Libellé	Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2			Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants	Coût d'un adulte pour une semaine de camp : CHF 553.00.		25 000	-	0%	12 025	93%		25 000		12 975.00
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	-	0%	-6 195	-29%		15 000		21 195.00

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits	
507			<b>Camps scolaires externes (camps de ski alpin)</b>	En raison de l'incertitude liée à la pandémie, le Comité de direction a décidé de remplacer exceptionnellement les camps de ski alpin 2022 pour les élèves du secondaire par des camps sportifs hivernaux au Centre Marcel Barbey.	-	-						92 400	35 800	38 822.95	24 258.75
507	3012	00	Salaires du personnel occasionnel					-1 500	-100%	-6 591	-100%	1 500		6 590.50	
507	3030	00	Assurances sociales					-100	-100%	-548	-100%	100		547.90	
507	3050	00	Assurances accidents et maladie					-100	-100%	-73	-100%	100		73.45	
507	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés					-	-	-150	-100%			150.00	
507	3069	00	Frais divers					-200	-100%	-	-	200			
507	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel					-1 000	-100%	-	-	1 000			
507	3188	05	Frais de transports : camps					-11 500	-100%	-5 170	-100%	11 500		5 169.60	
507	3663	00	Activités sportives et culturelles					-	-	-	-				
507	3663	04	Equipements sportifs					-18 000	-100%	-7 360	-100%	18 000		7 360.00	
507	3663	07	Camps : hébergement					-60 000	-100%	-18 932	-100%	60 000		18 931.50	
507	4331	00	Participation des parents					-16 000	-100%	-9 008	-100%		16 000		9 008.00
507	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants					-9 000	-100%	-	-		9 000		
507	4653	00	Subsides pour les activités sportives					-10 800	-100%	-15 251	-100%		10 800		15 250.75

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
<b>508</b>			<b>Camps de vacances</b>		<b>52 000</b>	<b>40 000</b>				<b>57 000</b>	<b>40 000</b>	<b>47 465.30</b>	<b>57 760.00</b>	
508	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	5 camps d'une semaine avec 7 moniteurs auxiliaires par semaine.	23 000		-	0%	2 780	14%	23 000		20 220.00	
508	3030	00	Assurances sociales		2 000		-	0%	86	4%	2 000		1 914.15	
508	3050	00	Assurances accidents et maladie		350		-	0%	124	55%	350		226.10	
508	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et excursions.	350		-	0%	52	17%	350		298.20	
508	3069	00	Frais divers (personnel)	Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	500		-	0%	220	79%	500		280.00	
508	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Annonce pour camp de vacances et cotisation GLAJ (Groupement de liaison des activités de jeunesse).	900		-	0%	900	-	900			
508	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Matériel sportif et didactique : CHF 1'000.	1 000		-5 000	-83%	179	22%	6 000		821.50	
508	3131	00	Achats de produits alimentaires		16 000		-	0%	-1 499	-9%	16 000		17 499.15	
508	3132	00	Achats de fournitures pour soins et hygiène				-	-	-74	-100%			73.70	
508	3132	03	Achats de matériel de protection				-	-	-465	-100%			465.00	
508	3188	05	Frais de transports : camps		5 200		-	0%	892	21%	5 200		4 308.00	
508	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles		2 700		-	0%	1 341	99%	2 700		1 359.50	
508	4331	00	Participation des parents	Hypothèse : camps remplis à 80 % en moyenne.		40 000	-	0%	-17 760	-31%		40 000	57 760.00	

## Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
509			<b>Sport</b>		<b>188 800</b>	<b>15 000</b>				<b>189 800</b>	<b>15 000</b>	<b>156 559.90</b>	<b>10 925.10</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		-	0%	2 310	21%	13 500	11 189.85		
509	3030	00	Assurances sociales		1 500		-	0%	441	42%	1 500	1 058.90		
509	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	75	294%	100	25.40		
509	3069	00	Frais divers (personnel)	15 remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire.	300		-	0%	300	-	300			
509	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux				-	-	-420	-100%		419.55		
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.	20 000		-5 000	-20%	2 833	16%	25 000	17 167.45		
509	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux	Entretien du mobilier "mobile" des salles de gymnastique. Actualisation du budget inchangé depuis 2015. Pour mémoire l'entretien du mobilier "fixe" est financé par les communes propriétaires des locaux.	30 000		4 000	15%	8 178	37%	26 000	21 821.55		
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%	4 200	-	4 200			
509	3188	04	Frais de transports élèves : sorties piscine et patinoire	Transport des écoliers à la piscine et à la patinoire.	100 000		-	0%	3 078	3%	100 000	96 922.20		
509	3663	05	Patinoire de Morges		10 200		-	0%	5 930	139%	10 200	4 270.00		
509	3663	06	Piscine de Morges		3 500		-	0%	3 500	-	3 500			
509	3663	08	Subventions J+S	Subventions J+S destinées aux moniteurs concernés.	5 500		-	0%	1 815	49%	5 500	3 685.00		
509	4653	01	Subsides pour les activités sportives : pour les organisateurs	Participation du Canton aux salaires des moniteurs : CHF 10'000.		11 000	-	0%	4 134	60%	11 000	6 866.10		
509	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").		4 000	-	0%	-59	-1%	4 000	4 059.00		

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
51			<b>Locaux scolaires</b>		<b>8 992 432</b>	<b>30 000</b>				<b>8 718 741</b>	<b>30 000</b>	<b>8 071 788.75</b>	<b>13 657.55</b>	
510			<b>Centre Marcel Barbey</b>		<b>188 659</b>	<b>30 000</b>				<b>191 259</b>	<b>30 000</b>	<b>195 414.07</b>	<b>13 657.55</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%	3 671	276%	5 000		1 329.20	
510	3030	00	Assurances sociales		500		-	0%	213	74%	500		287.25	
510	3050	00	Assurances accidents et maladie		100		-	0%	92	1216%	100		7.60	
510	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		200		-	0%	200	-	200			
510	3069	00	Frais divers		300		-	0%	300	-	300			
510	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces				-	-	-23	-100%			22.85	
510	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux				-	-	-13 199	-100%			13 199.05	
510	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		10 000		-	0%	2 883	41%	10 000		7 117.00	
510	3121	00	Achats et consommation d'eau		2 500		400	19%	320	15%	2 100		2 180.35	
510	3122	00	Achats et consommation de gaz		1 000		-	0%	1 000	-	1 000			
510	3123	00	Achats et consommation d'électricité		8 000		-	0%	1 757	28%	8 000		6 243.45	
510	3124	00	Achats et consommation de combustibles		7 000		-3 000	-30%	3 038	77%	10 000		3 962.00	
510	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	Abonnement distributeurs papier WC et essuie-mains, tapis de sol.	5 000		-	0%	431	9%	5 000		4 569.30	
510	3132	03	Achats de matériel de protection				-	-	-614	-100%			614.35	
510	3141	00	Entretien de l'immeuble	- Complément isolation thermique d'un vestiaire - Remplacement de la porte d'entrée du rez inférieur - Terminer installation cylindres de portes programmables - Aménagements extérieurs zone ouest.	35 000		-	0%	-12 972	-27%	35 000		47 971.57	
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 15'000.  Nettoyage hebdomadaire par une entreprise spécialisée.	20 000		-	0%	2 854	17%	20 000		17 146.35	
510	3186	02	Primes d'assurances choses		4 500		-	0%	1 090	32%	4 500		3 410.00	
510	3191	00	Impôts et taxes	Taxes de séjour durant les locations à des tiers.	2 500		-	0%	1 593	176%	2 500		907.00	
510	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme				-	-	-	-				
510	3223	00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme		17 177		-	0%	613	4%	17 177		16 564.50	
510	3312	00	Amortissement de l'immeuble		69 882		-	0%	-0	0%	69 882		69 882.25	

**Budget 2022 - Détails**

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021		2020		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges
510	4271	00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		30 000	-	0%	16 342	120%		30 000		13 657.55

Budget 2022 - Détails

Plan comptable				Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
<b>511</b>			<b>Locaux scolaires Morges</b>		<b>6 263 783</b>	<b>-</b>				<b>6 285 492</b>	<b>-</b>	<b>5 684 509.29</b>	<b>-</b>	
511	3161	01	Loyer locaux Beausobre I	Décompte final mise à niveau infrastructure informatique et wifi.	621 375		-28 942	-4%	-28 942	-4%	650 317		650 316.90	
511	3161	02	Loyer locaux Beausobre II et IV	Décompte final mise à niveau infrastructure informatique et wifi + prise en compte Grand studio.	1 293 712		7 232	1%	3 291	0%	1 286 480		1 290 421.11	
511	3161	03	Loyer locaux Burtignière		897 015		-	0%	-	-	897 015		897 015.33	
511	3161	04	Loyer locaux Chanel		733 908		-	0%	-1 449	0%	733 908		735 356.58	
511	3161	05	Loyer locaux Petit-Dézaley		656 812		-	0%	-2 254	0%	656 812		659 066.37	
511	3161	06	Loyer locaux Bluard				-	-	-126 782	-100%			126 782.00	
511	3161	07	Loyer locaux Charpentiers		115 540		-	0%	-322	0%	115 540		115 862.00	
511	3161	09	Loyer locaux La Gracieuse		305 270		-	0%	-98 420	-24%	305 270		403 690.20	
511	3161	10	Loyer locaux Les Jardins		33 390		-	0%	-59 641	-64%	33 390		93 031.00	
511	3161	11	Loyer locaux La Longeraie		112 860		-	0%	-15 000	-12%	112 860		127 860.00	
511	3161	12	Loyer locaux Pré-Maudry		61 070		-	0%	-483	-1%	61 070		61 553.00	
511	3161	13	Loyer locaux Square Central		467 040		-	0%	-34 780	-7%	467 040		501 820.00	
511	3161	14	Loyer locaux La Vogez		72 150		-	0%	-560	-1%	72 150		72 710.00	
511	3161	15	Loyer locaux Grandes-Roches				-	-	-	-				
511	3161	16	Loyer locaux Jacques-Dubochet		893 640		-	0%	893 640	-	893 640			
511	3161	90	Correction location des locaux				-	-	50 975	-100%			-50 975.21	
<b>512</b>			<b>Locaux scolaires Couronne</b>		<b>2 535 641</b>	<b>-</b>				<b>2 227 490</b>	<b>-</b>	<b>2 191 865.39</b>	<b>-</b>	
512	3161	20	Loyer locaux Aclens	Rénovation/assainissement salle de gymnastique en 2021.	176 307		81 807	87%	81 807	87%	94 500		94 500.00	
512	3161	21	Loyer locaux Bremlens				-	-	-	-				
512	3161	23	Loyer locaux Echichens	Construction du collège + mobilier + tableaux, rénovation/assainissement salle de gymnastique en 2021.	557 306.67		-	0%	-	-	557 307		557 306.67	
512	3161	24	Loyer locaux Lully	Fin de l'amortissement "classes" en 2021.	176 032		-125 867	-42%	-125 867	-42%	301 899		301 898.54	
512	3161	25	Loyer locaux Romanel-sur-Morges		293 722		-	0%	-	-	293 722		293 721.64	
512	3161	26	Loyer locaux Saint-Saphorin-sur-Morges				-	-	-	-				
512	3161	27	Loyer locaux Tolochenaz		291 454		-	0%	-12 492	-4%	291 454		303 946.25	
512	3161	28	Loyer locaux Vuflens-le-Château		406 043		-	0%	4 861	1%	406 043		401 182.66	
512	3161	90	Correction location des locaux				-	-	85 614	-100%			-85 614.12	
512	3161	90	Correction location des locaux				-	-	43 256	-100%			-43 256.43	
<b>513</b>			<b>Autres locaux</b>		<b>4 350</b>					<b>14 500</b>		<b>-</b>		
513	3161	95	Ecrans d'affichage numériques		4 350		-10 150	-70%	4 350	-	14 500			

Budget 2022 - Détails

Plan comptable			Libellé	Commentaires budget 2022	2022				2021				2020	
Section	Nature 1	Nature 2			Budget charges	Budget produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
52			<b>Transports scolaires</b>		199 000	-				185 000	-	193 630.20	670.50	
522			<b>Transports scolaires élèves degré secondaire</b>		199 000	-				185 000	-	193 630.20	670.50	
522	3188	02	Frais de transports élèves du secondaire	Abonnements transports publics pour élèves 7P à 11S.	170 000		5 000	3%	4 780	3%	165 000	165 220.20		
522	3188	03	Frais de transports élèves du raccordement		29 000		9 000	45%	590	2%	20 000	28 410.00		
522	4362	00	Remboursement des abonnements rendus				-	-	-671	-100%			670.50	
59			<b>Répartition des charges</b>		-	11 389 612					-	11 100 711	- 10 085 376.32	
590			<b>Répartition des charges de l'ASIME</b>		-	11 389 612					-	11 100 711	- 10 085 376.32	
590	4522	01	Participation des communes ASIME aux coûts des locaux scolaires			8 922 388	273 446	3%	889 672	11%		8 648 942	8 032 716.41	
590	4522	02	Participation des communes ASIME aux frais de transports scolaires			199 000	14 000	8%	6 040	3%		185 000	192 959.70	
590	4522	03	Participation des communes ASIME aux dépenses scolaires générales			2 218 224	1 455	0%	389 724	21%		2 216 769	1 828 500.21	
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	-	0%	18 800	60%		50 000	31 200.00	

### Budget 2022 - Coût par commune

Communes	Habitants au 31.12.2020		Elèves au 23.08.2021				Répartition coûts bâtiments				Répartition coûts transports élèves secondaires	Répartition dépenses scolaires générales			Coûts bruts dus à l'ASIME		Coûts nets dus à l'ASIME		Comparaisons						
			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 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart			
MORGES	16 095	64%	837	713	1 550	58%	-6 263 783	70%	5 449 028	-814 754	99 500	704 994	649 707	1 354 701	6 903 229	60.6%	639 447	24.7%	444 724	194 723	-43.8%	453 506	185 941	-41.0%	
ACLENS	528	2%	44	21	65	2%	-176 307	2%	202 617	26 310	4 121	23 127	27 246	50 373	257 111	2.3%	80 805	3.1%	157 752	-76 947	-48.8%	133 211	-52 406	-39.3%	
BREMBLENS	583	2%	43	42	85	3%	-	0%	246 027	246 027	8 243	25 537	35 629	61 166	315 436	2.8%	315 436	12.2%	312 367	3 069	1.0%	291 676	23 760	8.1%	
CHIGNY	396	2%	24	21	45	2%	-	0%	145 640	145 640	4 121	17 346	18 862	36 208	185 969	1.6%	185 969	7.2%	168 416	17 554	10.4%	163 044	22 926	14.1%	
ECHICHENS	3 127	12%	219	164	383	14%	-1 192 083	13%	1 196 676	4 592	32 185	136 969	160 540	297 510	1 526 371	13.4%	334 287	12.9%	621 763	-287 476	-46.2%	482 251	-147 964	-30.7%	
LULLY	825	3%	55	50	105	4%	-176 032	2%	322 385	146 353	9 813	36 137	44 012	80 149	412 346	3.6%	236 314	9.1%	93 757	142 557	152.0%	61 922	174 393	281.6%	
ROMANEL-SUR-MORGES	466	2%	15	24	39	1%	-293 722	3%	147 857	-145 865	4 710	20 412	16 347	36 759	189 326	1.7%	-104 395	-4.0%	-104 492	97	-0.1%	-117 663	13 268	-11.3%	
TOLOCHENAZ	1 889	7%	111	110	221	8%	-291 454	3%	705 424	413 970	21 588	82 742	92 636	175 378	902 389	7.9%	610 935	23.6%	616 637	-5 702	-0.9%	544 048	66 887	12.3%	
VUFFLENS-LE-CHATEAU	870	3%	44	51	95	4%	-406 043	5%	313 453	-92 591	10 009	38 108	39 821	77 929	401 390	3.5%	-4 653	-0.2%	10 374	-15 027	-144.9%	-26 686	22 032	-82.6%	
VULLIERENS	542	2%	34	24	58	2%	-	0%	193 281	193 281	4 710	23 741	24 312	48 052	246 044	2.2%	246 044	9.5%	216 430	29 613	13.7%	192 494	53 550	27.8%	
ASIME							-163 009	2%	-	-163 009															
	25 321	100%	1 426	1 220	2 646	98%	-8 962 432	100%	8 922 388	-40 044	199 000	1 109 112	1 109 112	2 218 224	11 339 612	99.6%	2 540 189	98.1%	2 537 729	2 460	0.1%	2 177 802	362 387	16.6%	
Hors ASIME dérogations			27	18	45	2%			40 044	40 044				9 956	50 000	0.4%	50 000	1.9%	50 000	-	0.0%	31 200	18 800	60.3%	
<b>Total général</b>	<b>25 321</b>		<b>1 453</b>	<b>1 238</b>	<b>2 691</b>	<b>100%</b>	<b>-8 962 432</b>		<b>8 962 432</b>	<b>0</b>	<b>199 000</b>	<b>1 109 112</b>	<b>1 109 112</b>	<b>2 228 180</b>	<b>11 389 612</b>	<b>100.0%</b>	<b>2 590 189</b>	<b>100.0%</b>	<b>2 587 729</b>	<b>2 460</b>	<b>0.1%</b>	<b>2 209 002</b>	<b>381 187</b>	<b>17.3%</b>	

	Bâtiments	Transports	Dépenses générales	Total
Coût moyen par élève	3 331	74	828	4 232

CHF 4'202 dans le budget 2021  
CHF 3'846 dans les comptes 2020  
CHF 3'898 dans les comptes 2019.

ASIME - Répartition du plafond d'endettement	Habitants au 31.12.2020	Elèves au 23.08.2021	Quote-part	
			CHF	%
<b>CHF 2 000 000.00</b>				
MORGES	16 095	1 550	1 221 429.00	61%
ACLENS	528	65	45 418.00	2%
BREMBLENS	583	85	55 148.00	3%
CHIGNY	396	45	32 646.00	2%
ECHICHENS	3 127	383	268 241.00	13%
LULLY	825	105	72 264.00	4%
ROMANEL-SUR-MORGES	466	39	33 143.00	2%
TOLOCHENAZ	1 889	221	158 124.00	8%
VUFFLENS-LE-CHÂTEAU	870	95	70 262.00	4%
VULLIERENS	542	58	43 325.00	2%
<b>Total</b>	<b>25 321</b>	<b>2 646</b>	<b>2 000 000.00</b>	<b>100%</b>