

COMPTES ASIME 2021		2021														2020			
		Charges							Produits							Charges	Produits	Charges	Produits
Section	Libellé	Comptes	Ecart avec budget 2021	%	Note	Ecart avec comptes 2020	%	Note	Comptes	Ecart avec budget 2021	%	Note	Ecart avec comptes 2020	%	Note	Budget	Budget	Comptes	Comptes
5	ASIME	11 497 560.73	-254 550.76	-2.2%		930 816.81	8.8%		605 213.20	-46 186.80	-7.1%		123 845.60	25.7%		11 752 111	651 400	10 566 743.92	481 367.60
50	Activités scolaires générales et administration	2 601 108.43	-247 261.57	-8.7%		299 783.46	13.0%		593 840.65	-27 559.35	-4.4%		126 801.10	27.1%		2 848 370	621 400	2 301 324.97	467 039.55
501	Autorités	57 014.90	-3 655.10	-6.0%	C1	6 047.70	11.9%		-	-			-			60 670	-	50 967.20	-
502	Administration	1 015 152.25	-69 247.75	-6.4%	C2	240 695.61	31.1%		57 021.15	37 021.15	185.1%	P1	5 844.90	11.4%		1 084 400	20 000	774 456.64	51 176.25
503	Devoirs surveillés	209 187.50	1 687.50	0.8%		-6 601.55	-3.1%		54 550.00	14 550.00	36.4%	P2	27 650.00	102.8%		207 500	40 000	215 789.05	26 900.00
504	Cabinet dentaire	419 419.53	24 319.53	6.2%	C3	18 932.79	4.7%		298 002.30	-41 997.70	-12.4%	P3	90 633.85	43.7%		395 100	340 000	400 486.74	207 368.45
505	Service médical	21 822.30	-7 277.70	-25.0%	C4	-5 972.50	-21.5%		-	-			-			29 100	-	27 794.80	-
506	Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	661 690.25	-70 709.75	-9.7%	C5	72 707.86	12.3%		105 318.50	-25 281.50	-19.4%	P4	16 667.50	18.8%		732 400	130 600	588 982.39	88 651.00
507	Camps scolaires externes (camps sportifs)	-	-92 400.00	-100.0%	C6	-38 822.95	-100.0%		-	-35 800.00	-100.0%	P5	-24 258.75	-100.0%		92 400	35 800	38 822.95	24 258.75
508	Camps de vacances	48 295.00	-8 705.00	-15.3%	C7	829.70	1.7%		66 473.00	26 473.00	66.2%	P6	8 713.00	15.1%		57 000	40 000	47 465.30	57 760.00
509	Sport	168 526.70	-21 273.30	-11.2%	C8	11 966.80	7.6%		12 475.70	-2 524.30	-16.8%	P7	1 550.60	14.2%		189 800	15 000	156 559.90	10 925.10
51	Locaux scolaires	8 703 977.90	-14 763.59	-0.2%		632 189.15	7.8%		11 372.55	-18 627.45	-62.1%		-2 285.00	-16.7%		8 718 741	30 000	8 071 788.75	13 657.55
510	Centre Marcel Barbey	184 361.42	-6 897.58	-3.6%	C9	-11 052.65	-5.7%		11 372.55	-18 627.45	-62.1%	P8	-2 285.00	-16.7%		191 259	30 000	195 414.07	13 657.55
511	Locaux scolaires Morges	6 292 126.28	6 633.98	0.1%	C10	607 616.99	10.7%		-	-			-			6 285 492	-	5 684 509.29	-
512	Locaux scolaires Couronne	2 227 490.20	0.00	0.0%		35 624.81	1.6%		-	-			-			2 227 490	-	2 191 865.39	-
513	Autres locaux	-	-14 500.00	-100.0%	C11	-			-	-			-			14 500	-	-	-
52	Transports scolaires	192 474.40	7 474.40	4.0%		-1 155.80	-0.6%		-	-			-670.50			185 000	-	193 630.20	670.50
522	Transports scolaires élèves degré secondaire	192 474.40	7 474.40	4.0%	C12	-1 155.80	-0.6%		-	-			-670.50			185 000	-	193 630.20	670.50
59	Répartition des charges								10 892 347.53	-208 363.96	-1.9%		806 971.21	8.0%			11 100 711		10 085 376.32

Mise en forme des cellules

- Les cellules concernant les comptes 2021 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.

Les impacts de la crise sanitaire sur les écarts comptes-budgets sont en rouge.

- C1 Une erreur survenue lors de l'établissement du budget (+1'080). Aucune séance du Conseil d'établissement (-5'100)
- C2 Changement à la Direction de l'ASIME, avec transition bicéphale durant trois mois (+17'600). Renouvellement de mobilier scolaire plus important que prévu (+47'300). Budget assurances sur-estimé (+12'800). Frais de déménagements scolaires (+15'900). Augmentation des frais de transport (+23'000). Absence de projets soutenus par le Conseil d'établissement (-15'000). Voyages d'étude, séjours linguistiques, courses d'école en forte diminution (-114'900). De même pour les activités culturelles et sportives (-36'800).
- C3 Ajustement de charges salariales (+15'000). Achat de matériel pour patients non-inscrit au budget (+10'800).
- C4 En raison de la pandémie, il y a eu moins d'activités nécessitant la présence du médecin scolaire (-6'300)
- C5 Changement de personnel (-33'600). Moins de personnels auxiliaires (-15'700). Montage de la paroi d'escalade initialement prévu en 2022 (+8'400). Suppression de nombreux camps ayant entraîné la diminution du nombre de repas (-36'500). Remplacement des camps par des journées d'activité, d'où augmentation des frais de transports (+44'300). Très forte diminution de l'utilisation du Centre sportif de la Vallée (-10'500).
- C6 En raison des restrictions sanitaires, aucun camp de ski alpin n'a été organisé (-92'400).
- C7 Moins de personnels auxiliaires (-3'700). Et moins d'achat de matériel (-5'300). Excellente fréquentation de nos camps, ayant généré une augmentation des repas servis (+4'000).
- C8 Diminution des activités sportives. Moins d'heures effectives (-3'400). Moins de matériel (-10'500). Baisse de l'utilisation de la patinoire (-5'700). Augmentation des frais de transports (+4'400).
- C9 Augmentation de la fréquence des nettoyages (+8'938). Forte baisse des locations externes (-18'627).
- C10 Frais d'exploitation liés au Grand Studio du Conservatoire pour l'utilisation par les écoles (+7'000)
- C11 Tableaux à affichage numérique (+14'500).
- C12 Frais de transports élèves du racc (+7'200).

Notes sur les principaux écarts de produits.

Les impacts de la crise sanitaire sur les écarts comptes-budgets sont en rouge.

- P1 Refacturation à la DGEO (-2'100). Participation du Canton, produit non-maîtrisable (-5'100)
- P2 Augmentation du nb d'enfants inscrits aux DS (+14'500)
- P3
- P4 Annulation des camps ayant entraîné une diminution des participations des parents (-11'400) et du Canton (-5'600), ainsi qu'une absence de subsides (-15'000).
- P5 Aucun camps de ski n'a eu lieu en 2021 (-35'800)
- P6 Excellente fréquentation des camps d'été (+20'600)
- P7 Diminution des subsides (-2'500)
- P8 Forte diminution des locations en raison des restrictions sanitaires (-18'600)

Plan comptable				2021							2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
5			ASIME		11 497 560.73	11 497 560.73					11 752 111	11 752 111	10 566 743.92	10 566 743.92
50			Activités scolaires générales et administration		2 601 108.43	593 840.65					2 848 370	621 400	2 301 324.97	467 039.55
501			Autorités		57 014.90	-					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	46 000.00		-	0%	3 000	7%	46 000		43 000.00	
501	3003	00	Jetons de présence	<u>Conseil intercommunal</u> 1er semestre 2021: 1 séance du CIN et 12 séances de Commission = CHF 3'960 2ème semestre 2021: 1 s.install. CIN, 1 séance CIN et 2 séances de Commission = CHF 4'020 L'écart constaté ici est la conséquence partielle d'une erreur de calcul au budget. Celui-ci aurait dû être de CHF 7'340. Les indemnités sont budgétées selon les données ci-dessus. Le montant porté aux comptes dépend directement du nombre de séances. <u>Conseil d'établissement</u> En 2021, il n'y a eu aucune séance du Conseil d'établissement. L'indemnité comptabilisée concerne le travail de la Secrétaire dudit Conseil. Indemnités : - Président + secrétaire : CHF 300 / séance - Membres : CHF 30 / séance - Secrétariat : CHF 500 / année	8 080.00	1 820	29%	3 800	89%	6 260		4 280.00		
501	3030	00	Assurances sociales		2 657.20		-343	-11%	291	12%	3 000		2 366.30	
501	3050	00	Assurances accidents et maladie		77.70		-22	-22%	7	10%	100		70.90	
501	3652	00	Aides et subventions pour l'enseignement				-	-	-	-				
501	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations				-	-	-	-				
501	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport				-	-	-	-				

Explications concernant la mise en forme des cellules

- Les cellules concernant le budget 2022 sont colorisées 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 l'écart est > à 10 % : cellule en rouge.
 Si la charge est - importante et si l'écart est > à 10 % : cellule en vert.
 Si le produit est + important et si l'écart est > à 10 % : cellule en vert.
 Si le produit est - important et si l'écart est > à 10 % : cellule en rouge.

Plan comptable				2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502			Administration		1 015 152.25	57 021.15					1 084 400	20 000	774 456.64	51 176.25
502	3011	00	Traitements du personnel	3 collaborateurs (1.9 EPT) : - 1 directeur (0.8 EPT) - 1.8 EPT dès 01.11. - 2 secrétaires responsables de secteur (0.5 et 0.6 EPT) Engagement du nouveau Directeur au 01.11.2021 2 mois de transition en 2021 (nov+déc) entre le Directeur sortant et le nouveau titulaire du poste.	242 673.40		17 673	8%	21 640	10%	225 000		221 033.40	
502	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Auxiliaire de bureau temporaire ou animatrice en classe.	1 959.15		1 959	-	-1 418	-42%			3 376.70	
502	3030	00	Assurances sociales		23 202.95		2 203	10%	1 963	9%	21 000		21 240.45	
502	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		40 495.50		3 496	9%	4 201	12%	37 000		36 294.60	
502	3050	00	Assurances accidents et maladie		5 901.25		-99	-2%	517	10%	6 000		5 384.40	
502	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements à la Vallée de Joux, dans les établissements scolaires, auprès des Communes et des partenaires.	686.84		-813	-54%	263	62%	1 500		424.10	
502	3062	00	Autres frais de transport				-100	-100%	-	-	100			
502	3063	00	Frais de représentation				-300	-100%	-	-	300			
502	3066	00	Frais de subsistance				-100	-100%	-	-	100			
502	3069	00	Frais divers (personnel)		679.00		-321	-32%	679	-	1 000			
502	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	Restrictions dues au CoViD.	320.00		-4 680	-94%	320	-	5 000			
502	3092	00	Frais de recherche de personnel	Dans le cadre du processus d'engagement du nouveau Directeur, le nombre de candidatures reçues, ainsi que la qualité des dossiers retenus, ont nécessité un élargissement du mandat d'accompagnement.	15 993.45		5 993	60%	14 701	1138%	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")	4 684.61		685	17%	1 620	53%	4 000		3 064.18	
502	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	Publication décisions Conseil intercommunal dans FAO, abonnements journaux	1 807.55		-192	-10%	180	11%	2 000		1 627.45	
502	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	- Location imprimante/copieur : CHF 2'039.50 - Renouvellement matériel informatique : CHF 273.55 - Équipement en écran des salles de réunion : CHF 7'493 (non-budgété). - Renouvellement de la salle d'attente du cabinet dentaire : CHF 3'835.40 - Location logiciel Abacus : CHF 6'000.00	19 874.60		3 875	24%	-7 044	-26%	16 000		26 918.13	
502	3112	00	Achats de mobilier scolaire	Renouvellement du mobilier scolaire. Le renouvellement des chaises ainsi que du mobilier complémentaire pour les classes de musique (CHF 28'600 + CHF 7'356) n'avait pas été porté au budget. De même que 24 pupitres doubles (CHF 17'000) pour le Collège Dubochet, où des locaux ont été transformés en classes supplémentaires.	116 308.15		47 308	69%	49 541	74%	69 000		66 766.90	
502	3112	01	Achats de mobilier scolaire Morges Est	Petit mobilier de classe.	7 552.65		-447	-6%	3 635	93%	8 000		3 917.95	
502	3112	02	Achats de mobilier scolaire Morges Ouest	Petit mobilier de classe. Le dépassement est dû au renouvellement non-prévu de mobilier de Vogéaz et Vufflens.	8 061.69		1 362	20%	2 720	51%	6 700		5 341.45	

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3112	03	Achats de mobilier scolaire Morges Beausobre	Petit mobilier de classe.	5 538.04		-462	-8%	4 582	479%	6 000		956.35	
502	3113	00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	- Scies à chantourner : CHF 399.80 - Aspirateurs atelier : CHF 382.35 - Claviers+trépieds+casques pour salle de musique : CHF 3'140.60 (non-budgété) - Machine de découpe laser : CHF 3'908.18	7 830.93		1 831	31%	3 538	82%	6 000		4 293.35	
502	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		77.00		-9 923	-99%	77	-	10 000			
502	3132	03	Achats de matériel de protection	Les stocks faits en 2020 ont permis de couvrir également l'année 2021.	436.35		436	-	-7 868	-95%			8 304.70	
502	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau	Budget moyen de ces dernières années pas atteint.			-1 000	-100%	-274	-100%	1 000		273.60	
502	3152	00	Entretien du mobilier scolaire	Budget moyen de ces dernières années pas atteint.	3 374.55		-6 625	-66%	-619	-15%	10 000		3 993.10	
502	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux	Budget moyen de ces dernières années pas atteint.	1 264.35		-2 736	-68%	-1 014	-44%	4 000		2 277.85	
502	3170	01	Frais de réceptions et de manifestations : direction et collaborateurs	En raison de la situation sanitaire, il y a eu moins d'activités en lien avec cette ligne.	1 902.80		-1 097	-37%	969	104%	3 000		933.85	
502	3170	02	Frais de réceptions et de manifestations : parents et enseignants	En raison de la situation sanitaire, il y a eu moins d'activités en lien avec cette ligne.	4 550.00		-2 950	-39%	3 983	702%	7 500		567.50	
502	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		3 343.80		-2 656	-44%	-425	-11%	6 000		3 769.10	
502	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		4 085.60		-914	-18%	-16	0%	5 000		4 101.54	
502	3183	00	Frais bancaires		75.00		-25	-25%	75	-	100			
502	3184	00	Frais de contentieux et de poursuites	Contentieux géré par Service finances Ville de Morges.	2 404.00		404	20%	998	71%	2 000		1 406.50	
502	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations Ville de Morges	Prestations du Service informatique pour 3 postes de travail.	5 736.00		-264	-4%	-	-	6 000		5 736.00	
				Huissier pour prise en charge du courrier, mise sous pli, affranchissement et expédition.	2 500.00		-	0%	-	-	2 500		2 500.00	
				Prestations du Service des finances.	31 740.00		-260	-1%	21 740	217%	32 000		10 000.00	
				Prestations du Service des ressources humaines.	10 000.00		-	0%	-	-	10 000		10 000.00	
502	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Maintenance KIBE : CHF 5'044.40 - Abonnement plateforme informatique : CHF 5'228.80 - Développement nouveau Portail KIBE : CHF 9'088.15 - Révision comptes 2020 : CHF 3'844.90 - CartoJuraLéman : CHF 1'000.00 - Conseil juridique : CHF 5'223.45 - Plateforme Google : CHF 2'371.66 - Plateforme Monday : CHF 668.99	32 553.35		-447	-1%	12 797	65%	33 000		19 756.84	
502	3186	02	Primes d'assurances choses	Après contrôle, il s'avère que le budget a été surestimé. La prime portée aux comptes couvre l'ensemble du mobilier de l'Association.	2 190.10		-12 810	-85%	125	6%	15 000		2 065.40	
502	3186	03	Primes d'assurances RC		2 430.75		-69	-3%	-	-	2 500		2 430.75	

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes 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 (effets d'enclassements).	19 874.35		15 874	397%	-12 749	-39%	4 000		32 622.90	
502	3188	01	Frais de transports élèves : particularité d'enclassement	Augmentation des coûts liée à la désinfection quotidienne des véhicules - augm. des heures liée à l'application des règles sanitaires - augmentation du prix des carburants - paiement des pauses en conformité avec la loi sur le travail - nouvelles règles comptables appliquées par MBC.	138 181.00		23 181	20%	31 190	29%	115 000		106 991.50	
502	3199	00	Frais divers	Facture de la DGMR CHF 500.00 pour l'autorisation de transports scolaires période 2020-2030 (!)	1 208.45		208	21%	1 208	-	1 000			
502	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme				-100	-100%	-	-	100			
502	3210	02	Pertes sur débiteurs divers				-	-	-	-				
502	3301	00	Pertes sur débiteurs divers		2 785.75		-2 214	-44%	389	16%	5 000		2 396.35	
502	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules				-	-	-	-				
502	3329	00	Amortissement de la participation logiciel Abacus-Nest		5 000.00		-	0%	-	-	5 000		5 000.00	
502	3522	01	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : dérogations aire recrutement	Charges non-maîtrisables. Facturées par Communes et Associations scolaires externes, en fonction du nb d'élèves concernés.	17 493.37		-7 507	-30%	4 923	39%	25 000		12 570.11	
502	3522	02	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : sport-art-études	Charges non-maîtrisables. Facturées par Communes et Associations scolaires externes, en fonction du nb d'élèves concernés.	4 175.00		-825	-17%	-367	-8%	5 000		4 541.65	
502	3522	05	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes : rattrapage, raccourciement	Charges non-maîtrisables. Facturées par Communes et Associations scolaires externes, en fonction du nb d'élèves concernés.	97 767.03		17 767	22%	26 100	36%	80 000		71 666.54	
502	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	S'agissant avant tout de projets soutenus par le Conseil d'établissement et celui-ci n'ayant pas "fonctionné" durant la crise sanitaire, la somme au budget n'a pas été utilisée.			-15 000	-100%	-	-	15 000			
502	3662	00	Aides individuelles à la formation et aux études		780.00		-220	-22%	-2 860	-79%	1 000		3 640.00	
502	3662	01	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Est	En raison de la crise sanitaire, aucun voyage d'étude, échange linguistique ou séjour sportif n'ont été organisés. Seules des activités sans hébergement ont pu avoir lieu.	13 484.50		-16 516	-55%	12 166	923%	30 000		1 318.50	
502	3662	02	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Ouest	En raison de la crise sanitaire, aucun voyage d'étude, échange linguistique ou séjour sportif n'ont été organisés. Seules des activités sans hébergement ont pu avoir lieu.	10 735.25		-16 265	-60%	10 735	-	27 000			
502	3662	03	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Beausobre	En raison de la crise sanitaire, aucun voyage d'étude, échange linguistique ou séjour sportif n'ont été organisés. Seules des activités sans hébergement ont pu avoir lieu.	22 885.80		-82 114	-78%	1 410	7%	105 000		21 475.74	
502	3662	04	Prix d'excellence	Seuls les prix pour les promotions ont été distribués cette année. Aucune autre manifestation (joutes sportives p.ex.) ou activité (travaux de vacances) n'ont eu lieu.	2 520.00		-1 480	-37%	2 520	-	4 000			
502	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Forte baisse des activités et absence de joutes sportives due à la situation sanitaire.	987.55		-8 012	-89%	-4 538	-82%	9 000		5 525.55	
502	3663	01	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est	Forte baisse des activités et absence de joutes sportives due à la situation sanitaire.	15 024.00		-13 976	-48%	10 154	209%	29 000		4 869.75	
502	3663	02	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Ouest	Forte baisse des activités et absence de joutes sportives due à la situation sanitaire.	16 911.50		-7 089	-30%	5 888	53%	24 000		11 023.30	

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
502	3663	03	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Beausobre	Forte baisse des activités et absence de joutes sportives due à la situation sanitaire.	11 274.05		-7 726	-41%	8 988	393%	19 000		2 286.15	
502	3809	00	Attribution au fonds pour les activités culturelles				-	-	-	-				
502	3664	00	Animations santé et prévention	Certaines animations prévues n'ont pas pu avoir lieu.	5 486.85		-1 513	-22%	5 316	3120%	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		16 344.39		16 344	-	9 257	131%			7 087.66	
502	4362	00	Remboursement de frais	La re-facturation à la DGEO pour les frais téléphonique n'a pas pu être faite à temps.		400.00	-2 100	-84%	-1 087	-73%	2 500			1 487.35
502	4390	00	Remboursement de taxes			1 260.45	1 260	-	-21	-2%				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.		50 850.00	35 850	239%	11 765	30%	15 000			39 084.60
502	4690	00	Dons et legs	Compte lié à 502.3662.04 - dons reçus pour les prix d'excellence.		1 100.00	100	10%	600	120%	1 000			500.00
502	4809	00	Prélèvement au fonds pour les activités culturelles	Aucun prélèvement, en raison du fait qu'aucune activité nécessitant ce soutien n'a eu lieu.		3 410.70	1 911	127%	-1 639	-32%	1 500			5 050.00
502	4809	01	Prélèvement à la provision pour créances douteuses				-	-	-3 773	-100%				3 772.85

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
503			Devoirs surveillés		209 187.50	54 550.00					207 500	40 000	215 789.05	26 900.00
503	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Le nombre d'enseignant.e.s aux DS varie en fonction du nombre d'élèves au bénéfice de cette prestation.	192 708.00		7 708	4%	-6 198	-3%	185 000		198 905.85	
503	3030	00	Assurances sociales		14 867.15		-133	-1%	-130	-1%	15 000		14 996.80	
503	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance				-	-	-	-				
503	3050	00	Assurances accidents et maladie		442.30		-158	-26%	-13	-3%	600		455.40	
503	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés				-	-	-	-				
503	3069	00	Frais divers (personnel)	Remboursement des extraits de casier judiciaire requis à l'engagement.	780.00		-1 620	-68%	-60	-7%	2 400		840.00	
503	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel				-2 000	-100%	-	-	2 000			
503	3092	00	Frais de recherche de personnel				-1 000	-100%	-	-	1 000			
503	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau				-	-	-	-				
503	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau				-	-	-154	-100%			153.50	
503	3132	03	Achats de matériel de protection				-	-	-388	-100%			387.50	
503	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	En raison de la situation sanitaire, il y a eu moins d'activités en lien avec cette ligne.	277.65		-1 222	-81%	278	-	1 500			
503	3170	01	Réceptions et manifestations - Direction et collaborateurs		112.40									
503	3199	00	Frais divers				-	-	-50	-100%			50.00	
503	4331	00	Participation des parents	Augmentation du nb d'élève aux DS		54 550.00	14 550	36%	27 650	103%		40 000		26 900.00

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504			Cabinet dentaire		419 419.53	298 002.30					395 100	340 000	400 486.74	207 368.45
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) Le CODIR a accédé à une demande d'ajustement salarial faite en cours d'année.	263 982.05		14 982	6%	16 478	7%	249 000		247 504.00	
504	3012	00	Salaires du personnel occasionnel				-	-	-	-				
504	3030	00	Assurances sociales		24 733.70		1 734	8%	1 578	7%	23 000		23 155.40	
504	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		42 877.20		2 877	7%	3 016	8%	40 000		39 861.00	
504	3050	00	Assurances accidents et maladie		6 335.50		1 636	35%	389	7%	4 700		5 946.30	
504	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		56.55		-843	-94%	-277	-83%	900		333.38	
504	3062	00	Autres frais de transport				-500	-100%	-408	-100%	500		407.77	
504	3065	00	Frais d'habillement	En raison du renforcement des mesures d'hygiène, il a fallu augmenter les nettoyages textiles (Institut Lavigny)	3 709.20		709	24%	-2 367	-39%	3 000		6 076.30	
504	3066	00	Frais de subsistance				-200	-100%	-336	-100%	200		335.70	
504	3069	00	Frais divers (personnel)		132.20		-2 368	-95%	-119	-47%	2 500		251.50	
504	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	Moins de formations, en raison de la situation sanitaire.	1 269.85		-2 230	-64%	-6 665	-84%	3 500		7 935.20	
504	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		433.05		-67	-13%	-162	-27%	500		594.55	
504	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces				-100	-100%	-	-	100			
504	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	Renouvellement ordinateur et écran pour salle de soin.	771.10		-229	-23%	241	45%	1 000		530.10	
504	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Caméra de diagnostic : CHF 5'551.95	7 066.65		67	1%	7 037	23495%	7 000		29.95	
504	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	La distinction entre les frais de ces deux rubrique est parfois très difficile, ce qui rend très complexe l'imputation des factures.	20 754.46		-3 246	-14%	3 837	23%	24 000		16 917.90	
504	3132	01	Achat de fournitures pour soins et hygiène pour prophylaxie		3 613.32		2 613	261%	57	2%	1 000		3 556.20	
504	3133	00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection				-	-	-	-				
504	3132	02	Achats de matériel pour patients	Projet lancé en 2020 (non-budgeté) : fourniture de matériel (brosses à dents électriques, fil, dentifrice) aux patients (produits intégrés dans les comptes 504.4320.00 Honoraires pour soins et 504.4353.00 Vente de matériel aux patients).	10 815.12		10 815	-	-368	-3%			11 183.40	
504	3132	03	Achats de matériel de protection	Il s'agit ici du matériel en lien avec les mesures sanitaires renforcées.	4 980.43		4 980	-	-3 601	-42%			8 581.64	
504	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau		89.60		-410	-82%	90	-	500			
504	3156	00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		10 070.65		71	1%	1 865	23%	10 000		8 205.85	

Plan comptable			Commentaires	2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
504	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		4 637.80		-362	-7%	1 802	64%	5 000		2 835.75	
504	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		125.00		25	25%	-80	-39%	100		205.10	
504	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges	Gestion de l'infrastructure informatique et mise à jour des logiciels bureautiques (5 postes de travail).	9 560.00		-440	-4%	-	-	10 000		9 560.00	
504	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	- Maintenance DENTAGEST et import données école : CHF 2'232.70 - Dosimètre : CHF 293.40 Il était prévu le développement d'une interface entre ABACUS et DENTAGEST, mais ceci n'a pas été fait.	2 526.10		-4 474	-64%	-3 074	-55%	7 000		5 599.75	
504	3186	02	Primes d'assurances choses				-600	-100%	-	-	600			
504	3199	00	Frais divers	Cotisations ASP et SSO.	880.00		-120	-12%	-	-	1 000		880.00	
504	4320	00	Honoraires pour soins	Le résultat inférieur au budget (montant déterminé pour le long terme) doit être pondéré par le ralentissement de l'activité due au CoViD. En outre, les comptes produits sont en constante augmentation, et ceci malgré la situation difficile.		297 867.30	-42 133	-12%	90 586	44%		340 000		207 281.75
504	4353	00	Vente de matériel aux patients	Nouvelle rubrique pour la vente de matériel hors soins.		135.00	-	-	135	-				
504	4390	00	Remboursement de taxes				-	-	-0	-100%				0.10
504	4390	01	Recettes diverses				-	-	-87	-100%				86.60

Plan comptable			Commentaires	2021							2020			
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
505			Service médical		21 822.30	-					29 100	-	27 794.80	-
505	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Médecin scolaire : env. 100 heures de prestations.	18 643.85		-6 356	-25%	-3 069	-14%	25 000		21 713.20	
505	3030	00	Assurances sociales		154.70		-845	-85%	-256	-62%	1 000		411.00	
505	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance				-	-	-	-				
505	3050	00	Assurances accidents et maladie		42.65		-57	-57%	-7	-14%	100		49.75	
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		2 981.10		-19	-1%	1 312	79%	3 000		1 669.45	
							-	-	-	-				

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506			Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)		661 690.25	105 318.50					732 400	130 600	588 982.39	88 651.00
506	3011	00	Traitements du personnel	4 collaborateurs (4 EPT) : - 1 responsable de site - 2 animateurs - 1 cuisinier 1 collaborateur (ancien) est sorti au 28.02. et un nouveau est entré au 01.03. avec un salaire nettement inférieur. De surcroît il a commencé à 80%.	347 344.85		-33 655	-9%	-25 243	-7%	381 000		372 587.90	
506	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	En raison d'une activité réduite et en l'absence de camps avec hébergement, il a été moins fait appel aux auxiliaires.	9 287.35		-15 713	-63%	-8 588	-48%	25 000		17 875.35	
506	3030	00	Assurances sociales		32 826.30		-2 174	-6%	-3 919	-11%	35 000		36 745.55	
506	3040	00	Caisse de pensions et de prévoyance		54 765.50		-6 235	-10%	-4 793	-8%	61 000		59 558.40	
506	3050	00	Assurances accidents et maladie		8 270.30		-1 730	-17%	-914	-10%	10 000		9 183.95	
506	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Diminution directement liée à la baisse d'activités (camps, formations, etc) en raison de la situation sanitaire.	1 353.10		-1 147	-46%	996	279%	2 500		357.00	
506	3062	00	Autres frais de transport				-	-	-	-				
506	3066	00	Frais de subsistance	Diminution directement liée à la baisse d'activités (camps, formations, etc) en raison de la situation sanitaire.			-300	-100%	-	-	300			
506	3069	00	Frais divers (personnel)		160.00		-140	-47%	160	-	300			
506	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	En raison de la situation sanitaire, il n'y a eu quasiment aucune formation.	910.00		-3 790	-81%	720	379%	4 700		190.00	
506	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		137.85		-362	-72%	38	38%	500		99.80	
506	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		115.00		-385	-77%	115	-	500			
506	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau		3 939.10		-1 061	-21%	3 799	2714%	5 000		140.00	
506	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		330.85		331	-	331	-				
506	3115	00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires				-	-	-	-				
506	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Montage de la paroi d'escalade initialement prévu en 2022.	46 457.45		8 457	22%	44 166	1928%	38 000		2 291.24	
506	3124	00	Achats et consommation de combustibles		1 132.55		-1 867	-62%	21	2%	3 000		1 111.35	
506	3131	00	Achats de produits alimentaires	Diminution directement liée à l'annulation des camps (repas du soir et du matin) en raison de la situation sanitaire.	50 431.80		-36 568	-42%	12 341	32%	87 000		38 091.05	
506	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		375.85		-624	-62%	244	185%	1 000		131.80	
506	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Entretien 2 minibus, fraise à neige et tondeuse.	2 338.85		-1 661	-42%	891	62%	4 000		1 447.75	
506	3161	30	Location hangar Le Lieu	Abrî pour 2 minibus pendant 4 mois.	600.00		-	0%	-	-	600		600.00	

Plan comptable			Commentaires	2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
506	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		2 283.55		184	9%	1 260	123%	2 100		1 023.35	
506	3183	00	Frais bancaires		76.00		-24	-24%	-	-	100		76.00	
506	3186	02	Primes d'assurances choses	Assurance 2 minibus.	2 053.10		-247	-11%	55	3%	2 300		1 998.40	
506	3188	05	Frais de transports : camps	Le remplacement des camps de ski par des journées d'activité a généré une augmentation significative des transports de 2 trsp par semaine (lundi et vendredi) à 8 trsp par semaine (1 A/R lu/ma/je/ve).	74 376.40		44 376	148%	57 284	335%	30 000		17 092.00	
506	3192	00	Taxes sur les véhicules à moteur	Taxes 2 minibus et 1 motoneige.	2 679.00		179	7%	310	13%	2 500		2 369.00	
506	3199	00	Frais divers				-1 000	-100%	-	-	1 000			
506	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules		15 884.00		-116	-1%	-	-	16 000		15 884.00	
506	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	Très forte diminution des activités en raison de l'annulation des camps de ski.	1 079.00		-4 921	-82%	-20	-2%	6 000		1 098.50	
506	3663	04	Equipements sportifs	Très forte diminution de l'utilisation du Centre sportif de la Vallée, en raison de l'annulation des camps.	2 482.50		-10 518	-81%	-6 548	-73%	13 000		9 030.00	
506	4331	00	Participation des parents	Diminution des rentrées, en raison de l'annulation des camps, partiellement compensée par le grand nombre de journées d'activités.		78 574.00	-11 426	-13%	24 723	46%	90 000		53 851.00	
506	4332	00	Participation des externes	Annulation des camps d'échange avec Prilly, donc aucune participation perçue.		-	-600	-100%	-630	-100%	600		630.00	
506	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales	Remboursement assurance perte de gain.		7 424.50	7 425	-	7 425	-				
506	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants	Diminution due à l'annulation des camps de ski.		19 320.00	-5 680	-23%	6 345	49%	25 000		12 975.00	
506	4653	00	Subsides pour les activités sportives	Ces subsides concernent uniquement les camps de ski. Vu l'annulation de ceux-ci, nous n'avons perçu aucun subside.			-15 000	-100%	-21 195	-100%	15 000		21 195.00	

Plan comptable			Commentaires	2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
507			Camps scolaires externes (camps sportifs)	Aucun camps de ski alpin n'a pu avoir lieu en 2021.	-	-					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	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance		-		-	-	-	-				
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

Plan comptable			Commentaires	2021							2020			
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
508			Camps de vacances		48 295.00	66 473.00				-	57 000	40 000	47 465.30	57 760.00
508	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	L'adaptation à la situation sanitaire de certaines activités nous a conduit à avoir moins d'auxiliaires.	19 260.00		-3 740	-16%	-960	-5%	23 000		20 220.00	
508	3030	00	Assurances sociales		1 782.40		-218	-11%	-132	-7%	2 000		1 914.15	
508	3050	00	Assurances accidents et maladie		215.05		-135	-39%	-11	-5%	350		226.10	
508	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		134.40		-216	-62%	-164	-55%	350		298.20	
508	3069	00	Frais divers (personnel)		360.00		-140	-28%	80	29%	500		280.00	
508	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		-		-900	-100%	-	-	900			
508	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	La diminution des dépenses de cette rubrique est directement liée à la réduction de certaines activités.	657.70		-5 342	-89%	-164	-20%	6 000		821.50	
508	3131	00	Achats de produits alimentaires	Augmentation en raison de l'excellente fréquentation de nos camps de vacances.	20 068.92		4 069	25%	2 570	15%	16 000		17 499.15	
508	3132	00	Achats de fournitures pour soins et hygiène		397.75		398	-	324	440%			73.70	
508	3132	03	Achats de matériel de protection		205.20		205	-	-260	-56%			465.00	
508	3188	05	Frais de transports : camps		4 185.90		-1 014	-20%	-122	-3%	5 200		4 308.00	
508	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles		1 027.68		-1 672	-62%	-332	-24%	2 700		1 359.50	
508	4331	00	Participation des parents	L'estimation de cette ligne au budget est basée sur une hypothèse de fréquentation de 80% pour les camps. Hors, cet été, les camps ont très bien fonctionné.		60 653.00	20 653	52%	2 893	5%		40 000		57 760.00
508	4653	03	Subsidés pour les activités de loisirs			5 820.00								

Plan comptable				Commentaires	2021						2020			
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
509			Sport		168 526.70	12 475.70					189 800	15 000	156 559.90	10 925.10
509	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Forte diminution des activités sportives, due à la situation sanitaire.	10 008.10		-3 492	-26%	-1 182	-11%	13 500		11 189.85	
509	3030	00	Assurances sociales		901.55		-598	-40%	-157	-15%	1 500		1 058.90	
509	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance				-	-	-	-				
509	3050	00	Assurances accidents et maladie		22.90		-77	-77%	-3	-10%	100		25.40	
509	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés				-	-	-	-				
509	3069	00	Frais divers (personnel)				-300	-100%	-	-	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		14 464.20		-10 536	-42%	-2 703	-16%	25 000		17 167.45	
509	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux		28 435.05		2 435	9%	6 614	30%	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	-100%	-	-	4 200			
509	3188	04	Frais de transports élèves : sorties piscine et patinoire		103 132.40		3 132	3%	6 210	6%	100 000		96 922.20	
509	3663	05	Patinoire de Morges	Il n'y eu aucune utilisation de la patinoire avant novembre. Les charges aux comptes concernent uniquement 11. et 12.2021.	4 462.50		-5 738	-56%	193	5%	10 200		4 270.00	
509	3663	06	Piscine de Morges	La diminution de ces charges est due au fait que la piscine a été moins fréquentées en raison de la situation sanitaire. Diminution des activités.	3 470.00		-30	-1%	3 470	-	3 500			
509	3663	08	Subventions J+S	Conséquence directe de la baisse des activités sportives.	3 630.00		-1 870	-34%	-55	-1%	5 500		3 685.00	
509	4653	01	Subsides pour les activités sportives : pour les organisateurs	Conséquence directe de la baisse des activités sportives.		8 796.70	-2 203	-20%	1 931	28%		11 000		6 866.10
509	4653	02	Subsides pour les activités sportives : pour les moniteurs J+S			3 679.00	-321	-8%	-380	-9%		4 000		4 059.00

Plan comptable				2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
51			Locaux scolaires		8 703 977.90	11 372.55					8 718 741	30 000	8 071 788.75	13 657.55
510			Centre Marcel Barbey		184 361.42	11 372.55					191 259	30 000	195 414.07	13 657.55
510	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Le décompte des heures de l'intendante a été reçu trop tard pour être mis aux comptes. Il figurera aux transitoires.	2 055.35		-2 945	-59%	726	55%	5 000		1 329.20	
510	3030	00	Assurances sociales		186.50		-314	-63%	-101	-35%	500		287.25	
510	3050	00	Assurances accidents et maladie		4.75		-95	-95%	-3	-38%	100		7.60	
510	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		-		-200	-100%	-	-	200			
510	3069	00	Frais divers		-		-300	-100%	-	-	300			
510	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		22.85		23	-	-	-			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		1 725.75		-8 274	-83%	-5 391	-76%	10 000		7 117.00	
510	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Panneau didactique livré en 2017 mais facturé 2021.	2 990.00		2 990	-	2 990	-				
510	3121	00	Achats et consommation d'eau	Baisse de la consommation d'eau en lien avec l'annulation des camps de ski.	1 661.55		-438	-21%	-519	-24%	2 100		2 180.35	
510	3122	00	Achats et consommation de gaz	Augmentation des prix et de la consommation.	1 199.80		200	20%	1 200	-	1 000			
510	3123	00	Achats et consommation d'électricité		7 366.95		-633	-8%	1 124	18%	8 000		6 243.45	
510	3124	00	Achats et consommation de combustibles		9 473.40		-527	-5%	5 511	139%	10 000		3 962.00	
510	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	Abonnement CWS : CHF 4'957.20	4 957.20		-43	-1%	388	8%	5 000		4 569.30	
510	3132	03	Achats de matériel de protection		318.95		319	-	-295	-48%			614.35	
510	3141	00	Entretien de l'immeuble	Revêtement routier en enrobé devant le CMB : CHF 30'000.00 Équipements sanitaires pour personnes à mobilité réduite : CHF 2'715.05	32 715.04		-2 285	-7%	-15 257	-32%	35 000		47 971.57	
510	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	Maintenance cuisine : CHF 4'706.05 Systèmes d'alarme et sécurité : CHF 4'540.49 Entretien ascenseur : CHF 1'380.00 Dans ce compte figure également notamment le nettoyage des locaux. Or, si d'ordinaire il n'y a que le nettoyage de fin de camps, la fréquentation des lieux lors des journées d'activités nous a contraint à passer sur deux nettoyages par semaine. FDNVJ Nettoyages : CHF 9'403.30	28 937.63		8 938	45%	11 791	69%	20 000		17 146.35	
510	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		670.80		671	-	671	-				
510	3186	02	Primes d'assurances choses		3 532.15		-968	-22%	122	4%	4 500		3 410.00	
510	3191	00	Impôts et taxes		708.00		-1 792	-72%	-199	-22%	2 500		907.00	
510	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme				-	-	-	-				
510	3223	00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme		15 952.50		-1 225	-7%	-612	-4%	17 177		16 564.50	

Plan comptable			Commentaires	2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
510	3312	00	Amortissement de l'immeuble		69 882.25		0	0%	-	-	69 882		69 882.25	
510	4271	00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	La situation sanitaire et les restrictions relatives aux événements dits festifs ou de loisir a amené une forte diminution de la location du CMB à des tiers.		11 372.55	-18 627	-62%	-2 285	-17%		30 000		13 657.55

Plan comptable				2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé	Commentaires	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
511			Locaux scolaires Morges		6 292 126.28	-					6 285 492	-	5 684 509.29	-
511	3161	01	Loyer locaux Beausobre I		650 316.92		0	0%	0	0%	650 317		650 316.90	
511	3161	02	Loyer locaux Beausobre II et IV		1 286 480.12		0	0%	-3 941	0%	1 286 480		1 290 421.11	
511	3161	03	Loyer locaux Burtignière		897 015.32		-0	0%	-0	0%	897 015		897 015.33	
511	3161	04	Loyer locaux Chanel		733 907.60		0	0%	-1 449	0%	733 908		735 356.58	
511	3161	05	Loyer locaux Petit-Dézaley		656 812.36		-0	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		115 540.00		-	0%	-322	0%	115 540		115 862.00	
511	3161	09	Loyer locaux La Gracieuse		305 270.00		-	0%	-98 420	-24%	305 270		403 690.20	
511	3161	10	Loyer locaux Les Jardins	Seul le bâtiment des Fossés est encore occupé (PPLS).	33 390.00		-	0%	-59 641	-64%	33 390		93 031.00	
511	3161	11	Loyer locaux La Longeraie		112 860.00		-	0%	-15 000	-12%	112 860		127 860.00	
511	3161	12	Loyer locaux Pré-Maudry		61 070.00		-	0%	-483	-1%	61 070		61 553.00	
511	3161	13	Loyer locaux Square Central		467 040.00		-	0%	-34 780	-7%	467 040		501 820.00	
511	3161	14	Loyer locaux La Vogez		72 150.00		-	0%	-560	-1%	72 150		72 710.00	
511	3161	16	Loyer locaux Jacques-Dubochet		893 640.00		-	0%	893 640	-	893 640			
511	3161	90	Correction location des locaux		6 633.96		6 634	-	57 609	-113%			-50 975.21	
512			Locaux scolaires Couronne		2 227 490.20	-					2 227 490	-	2 191 865.39	-
512	3161	20	Loyer locaux Aclens		94 500.00		-	0%	-	-	94 500		94 500.00	
512	3161	23	Loyer locaux Echichens		557 306.66		-0	0%	-0	0%	557 307		557 306.67	
					282 566.06		-0	0%	-85 614	-23%	282 566		368 180.19	
512	3161	24	Loyer locaux Lully		301 898.56		0	0%	0	0%	301 899		301 898.54	
512	3161	25	Loyer locaux Romanel-sur-Morges		293 721.64		0	0%	0	0%	293 722		293 721.64	
512	3161	27	Loyer locaux Tolochenaz		291 453.84		0	0%	-12 492	-4%	291 454		303 946.25	
512	3161	28	Loyer locaux Vufflens-le-Château		406 043.44		-0	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	
513			Autres locaux		-	-					14 500	-	-	-
513	3161	95	Ecrans d'affichage numériques		-		-14 500	-100%	-	-	14 500			

Plan comptable			Commentaires	2021								2020		
Section	Nature 1	Nature 2		Libellé	Comptes charges	Comptes produits	Ecart avec budget 2021	%	Ecart avec comptes 2020	%	Budget charges	Budget produits	Comptes charges	Comptes produits
52			Transports scolaires		192 474.40	-					185 000	-	193 630.20	670.50
522			Transports scolaires élèves degré secondaire		192 474.40	-					185 000	-	193 630.20	670.50
522	3188	02	Frais de transports élèves du secondaire		165 213.40		213	0%	-7	0%	165 000		165 220.20	
522	3188	03	Frais de transports élèves du raccordement	Ces charges ne sont pas maîtrisables. Une des causes de cette augmentation peut être recherchée dans les conséquences directes des promotions systématiques à la fin de l'année scolaire 2019-2020, en raison de la pandémie et ayant entraîné un taux d'échec plus élevé l'année suivante.	27 261.00		7 261	36%	-1 149	-4%	20 000		28 410.00	
522	4362	00	Remboursement des abonnements rendus				-	-	-671	-100%				670.50
59			Répartition des charges		-	10 892 347.53					-	11 100 711	-	10 085 376.32
590			Répartition des charges de l'ASIME		-	10 892 347.53					-	11 100 711	-	10 085 376.32
590	4522	01	Participation des communes ASIME aux coûts des locaux scolaires			8 669 721.59	20 779	0%	637 005	8%		8 648 942		8 032 716.41
590	4522	02	Participation des communes ASIME aux frais de transports scolaires			192 474.40	7 474	4%	-485	0%		185 000		192 959.70
590	4522	03	Participation des communes ASIME aux dépenses scolaires générales			2 001 983.54	-214 786	-10%	173 483	9%		2 216 769		1 828 500.21
590	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage (dérogations)	Produits non-maîtrisables. Facturés aux Communes et Associations scolaires externes, en fonction du nb d'élèves concernés.		28 168.00	-21 832	-44%	-3 032	-10%		50 000		31 200.00

Comptes 2021 - Coûts par commune

Communes	Habitants au 31.12.2021		Elèves au 01.10.2020				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 (acomptes versés)	Correctif acomptes (cf. note 1)	Ecart (+ : ASIME facturera, - : ASIME remboursera)		
MORGES	16 885	64%	835	707	1 542	58%	-6 292 126	72%	5 353 830	-938 296	96 237	645 351	590 938	1 236 289	6 686 356	61.4%	394 230	16.6%	444 724	-6 634	-43 860	-9.9%	
ACLENS	517	2%	44	19	63	2%	-94 500	1%	190 126	95 626	3 770	19 760	24 143	43 903	237 800	2.2%	143 300	6.0%	157 752		-14 453	-9.2%	
BREMBLENS	607	2%	47	39	86	3%	-	0%	243 193	243 193	7 739	23 200	32 958	307 089	2.8%	307 089	12.9%	312 367		-5 277	-1.7%		
CHIGNY	405	2%	20	22	42	2%	-	0%	136 737	136 737	4 365	15 479	16 096	31 575	172 677	1.6%	172 677	7.3%	168 416	4 261	2 5%		
ECHICHENS	3 142	12%	201	162	363	14%	-839 873	10%	1 122 484	282 611	32 145	120 088	139 112	259 200	1 413 829	13.0%	573 956	24.2%	621 763		-47 807	-7.7%	
LULLY	828	3%	52	48	100	4%	-301 899	3%	303 007	1 108	9 525	31 646	38 323	69 969	382 500	3.5%	80 602	3.4%	93 757		-13 156	-14.0%	
ROMANEL-SUR-MORGES	466	2%	22	19	41	2%	-293 722	3%	145 174	-148 548	3 770	17 811	15 712	33 523	182 467	1.7%	-111 255	-4.7%	-104 492		-6 762	6.5%	
TOLOCHENAZ	1 886	7%	106	115	221	8%	-291 454	3%	678 933	387 479	22 819	72 084	84 693	156 777	858 529	7.9%	567 076	23.9%	616 637		-49 562	-8.0%	
VUFFLENS-LE-CHÂTEAU	894	3%	53	50	103	4%	-406 043	5%	318 909	-87 134	9 921	34 169	39 472	73 642	402 472	3.7%	-3 571	-0.2%	10 374		-13 945	-134.4%	
VULLIERENS	560	2%	40	11	51	2%	-	0%	177 328	177 328	2 183	21 403	19 545	40 948	220 459	2.0%	220 459	9.3%	216 430		4 029	1.9%	
ASIME							-172 989	2%	-	-172 989													
	26 190	100%	1 420	1 192	2 612	98%	-8 692 605	100%	8 669 722	-22 884	192 474	1 000 992	1 000 992	2 001 984	10 864 180	99.7%	2 344 563	98.8%	2 537 729	-6 634	-186 532	-7.4%	
Hors ASIME dérogations			24	16	40	2%			22 884	22 884			5 284	28 168	0.3%	28 168	1.2%	50 000			-21 832	-43.7%	
Total général	26 190		1 444	1 208	2 652	100%	-8 692 605		8 692 605	-0	192 474	1 000 992	1 000 992	2 007 268	10 892 348	100.0%	2 372 731	100.0%	2 587 729		-214 998	-8.3%	

	Bâtiments	Transports	Dépenses générales	Total
Coût moyen par élève	3 278	73	757	4 107

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