

Budget 2018 - Récapitulatif

Nouveau plan comptable		2018						2017		2016			
Section	Libellé	Budget charges	Budget revenus	Différence budget charges 2017	Différence budget revenus 2017	Différence comptes charges 2016	Différence comptes revenus 2016	Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
5	ASIME	11'419'455	11'419'455	328'262	328'262	436'082	436'082	11'091'193	11'091'193	10'983'372.89	10'983'372.89	11'345'084	11'345'084
50	Activités scolaires générales et administration	2'785'820	706'650	181'070	72'050	287'173	-8'744	2'604'750	634'600	2'498'647.34	715'394.24	2'597'900	648'000
501	Autorités	76'270	-	19'170	-	11'693	-1'100	57'100	-	64'576.65	1'100.00	56'700	-
502	Administration	959'100	20'000	107'600	6'500	155'661	-12'015	851'500	13'500	803'438.65	32'014.95	802'400	17'000
503	Devoirs surveillés	181'300	41'000	2'300	10'000	8'175	5'050	179'000	31'000	173'125.20	35'950.00	176'500	30'000
504	Cabinet dentaire	494'550	290'000	21'500	20'000	34'542	14'152	473'050	270'000	460'008.43	275'847.90	512'500	270'000
505	Service médical	35'000	-	-	-	4'791	-	35'000	-	30'208.70	-	35'000	-
506	Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	707'300	233'850	6'000	8'050	22'228	-24'686	701'300	225'800	685'071.80	258'535.80	679'300	227'900
507	Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	91'000	55'800	-5'000	-13'700	22'350	-4'414	96'000	69'500	68'650.45	60'213.59	93'100	42'100
508	Camps d'été	57'200	47'000	27'900	27'000	3'912	-1'252	29'300	20'000	53'288.06	48'252.00	67'400	59'000
509	Sport	184'100	19'000	1'600	14'200	23'821	15'520	182'500	4'800	160'279.40	3'480.00	175'000	2'000
51	Locaux	8'448'635	5'000	147'192	5'000	136'891	5'000	8'301'443	-	8'311'744.00	-	8'562'184	-
510	Centre Marcel Barbey	230'367	5'000	230'367	5'000	230'367	5'000	-	-	-	-	-	-
511	Locaux scolaires Morges	5'997'474	-	-42'995	-	-53'296	-	6'040'469	-	6'050'770.00	-	6'297'177	-
512	Locaux scolaires Couronne	2'220'794	-	-40'180	-	-40'180	-	2'260'974	-	2'260'974.00	-	2'265'007	-
52	Transports scolaires	185'000	-	-	-	12'018	-344	185'000	-	172'981.55	344.25	185'000	-
522	Transports scolaires degré secondaire	185'000	-	-	-	12'018	-344	185'000	-	172'981.55	344.25	185'000	-
59	Répartition des charges	-	10'707'805	-	251'212	-	440'171	-	10'456'593	-	10'267'634.40	-	10'697'084

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
5			ASIME		11'419'455	11'419'455					11'091'193	11'091'193	10'983'372.89	10'983'372.89	11'345'084	11'345'084
50			Activités scolaires générales et administration		2'785'820	706'650					2'604'750	634'600	2'498'647.34	715'394.24	2'597'900	648'000
501			Autorités		76'270	-					57'100	-	64'576.65	1'100.00	56'700	-
501	3001	00	Rétributions des autorités	Comité de direction Indemnités forfaitaires : - Président-e : CHF 10'000 - Membres : 6 x CHF 6'000 Indemnités augmentées pour législature 2016-2021. Demi-impact sur exercice 2016.	46'000		16'000	53%	8'000	21%	30'000.00		38'000.00		30'000	
501	3003	00	Jetons de présence	A partir de 2018, fusion des comptes 501.3003.02 "Indemnités Conseil intercommunal" et 501.3003.03 "Indemnités Conseil d'établissement" : Conseil intercommunal - Président : CHF 300 / séance x 3 séances = CHF 900 - Secrétaire : CHF 500 / séance x 3 séances = CHF 1'500 - 24 membres : CHF 30 / séance x 3 séances x 24 = CHF 2'160 - 5 membres Commissions : CHF 40 / séance x 7 séances x 5 = CHF 1'400 - Rédacteur rapport de gestion : CHF 200 - Rédacteur autres rapports : CHF 50 x 2 rapports Indemnités augmentées pour législature 2016-2021. Demi-impact sur exercice 2016.	6'260		760	14%	420	7%	5'500.00		5'840.00		4'500	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
				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 Indemnités secrétaire et membres augmentées pour législature 2016-2021. 2 séances en 2016.	5'310		-190	-3%	3'210	153%	5'500.00		2'100.00		5'500	
501	3030	00	Assurances sociales	Contributions pour membres CODIR avec indemnités sur compte privé	3'000		2'000	200%	3'000	-	1'000.00				1'600	
501	3050	00	Assurances accidents et maladie	Contributions pour membres CODIR avec indemnités sur compte privé	700		600	600%	700	-	100.00				100	
501	3653	00	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	Projets du Conseil d'établissement. Pas de fête des écoliers prévue en 2018.	15'000		-	0%	-3'637	-20%	15'000.00		18'636.65		15'000	
501	4690	00	Dons et legs	Dons pour projets Conseil d'établissement : fête des écoliers			-	-	-1'100	-100%				1'100.00		

Notes concernant la mise en forme des cellules

1. Colonne "Différence (montant)" : mise en forme des cellules où l'écart nécessite une explication

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

2. Colonne "Différence (%)" : mise en forme des cellules où l'écart est supérieur à 10 %

- a) Charges : Si la charge est > au budget/compte e si l'écart est supérieur à 10 %, la cellule s'affiche en rouge. Si la charge est < au budget/compte e si l'écart est supérieur à 10 %, la cellule s'affiche en vert.
- b) Revenus : Si le revenu est > au budget/compte e si l'écart est supérieur à 10 %, la cellule s'affiche en vert. Si le revenu est < au budget/compte e si l'écart est supérieur à 10 %, la cellule s'affiche en rouge.

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502			Administration	959'100	20'000					851'500	13'500	803'438.65	32'014.95	802'400	17'000	
502	3001	00	Rétributions des autorités			-	-	-2'500	-100%			2'500.00				
502	3011	00	Traitements du personnel	224'300		3'600	2%	6'606	3%	220'700.00		217'693.95		217'700		
502	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	12'000		-	0%	10'989	1087%	12'000.00		1'011.25		12'000		
502	3030	00	Assurances sociales	19'600		400	2%	686	4%	19'200.00		18'914.35		19'900		
502	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance	30'900		100	0%	838	3%	30'800.00		30'062.40		30'200		
502	3040	01	Recapitalisation de la caisse	5'800		-	0%	163	3%	5'800.00		5'637.00		5'700		
502	3050	00	Assurances accidents et maladie	4'300		-900	-17%	1'216	39%	5'200.00		3'084.30		3'300		
502	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	2'000		400	25%	426	27%	1'600.00		1'574.31		1'000		
502	3062	00	Autres frais de transport	100		100	-	100	-							
502	3063	00	Frais de représentation	500		500	-	500	-							
502	3066	00	Frais de subsistance	100		100	-	100	-							
502	3069	00	Frais divers	1'000		-500	-33%	739	283%	1'500.00		261.00		1'000		
502	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4'500		3'500	350%	3'145	232%	1'000.00		1'355.00		1'000		

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	3092	00	Frais de recherche de personnel	1'000		1'000	-	1'000	-					2'000		
502	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau	4'000		-	0%	27	1%	4'000.00		3'973.04		4'000		
502	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'000		-1'000	-33%	1'088	119%	3'000.00		911.60		2'000		
502	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	41'000		36'000	720%	17'755	76%	5'000.00		23'245.10		5'000		
502	3112	00	Achats de mobilier scolaire	69'000		-	0%	141	0%	69'000.00		68'859.00		69'000		
502	3112	01	Achats de mobilier scolaire Morges Est	6'600		-	0%	4'285	185%	6'600.00		2'314.90		6'600		
502	3112	02	Achats de mobilier scolaire Morges Ouest	6'100		-	0%	3'115	104%	6'100.00		2'984.80		5'900		
502	3112	03	Achats de mobilier scolaire Morges Beausobre	4'800		100	2%	1'648	52%	4'700.00		3'151.60		4'600		
502	3151	00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements techniques de bureau	5'000		-18'000	-78%	-6'463	-56%	23'000.00		11'463.10		1'500		
502	3152	00	Entretien du mobilier scolaire	15'000		-	0%	-1'668	-10%	15'000.00		16'668.00		15'000		

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	9'800		-500	-5%	737	8%	10'300.00		9'063.20		10'000		
			- Repas du corps enseignant : CHF 3'100.00 - Apéritif promotions 11e année : CHF 2'500.00 - Apéritif palmarès des travaux de vacances : CHF 1'000.00 - Repas et séances direction : CHF 2'200.00 - Repas avec collaborateurs : CHF 1'000.00													
502	3170	02	Evénements spéciaux	25'000		25'000	-	25'000	-							
			- Bouquet de chantier - Inauguration officielle du Centre Marcel Barbey													
502	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	8'500		-	0%	1'389	20%	8'500.00		7'111.15		8'500		
502	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV	7'000		-500	-7%	1'046	18%	7'500.00		5'954.25		7'000		
			Remboursement partiel par la DGE0 : cf. 502.4362.00 "Remboursement de frais"													
502	3183	00	Frais bancaires	500		500	-	500	-							
502	3184	00	Frais de contentieux et de poursuites	1'000		-5'000	-83%	327	49%	6'000.00		673.10		1'000		
502	3185	02	Honoraires et frais d'expertises : prestations Ville de Morges	A partir de 2018 : - Fusion des comptes 502.3185.01 "Honoraires et prestations de service", 502.3185.02 "Honoraires pour gestion comptabilité" et 5023185.03 "Honoraires pour gestion du personnel" - Distinction entre prestations Ville de Morges et prestations externes (cf. 502.3185.03) : - Service informatique pour 3 postes de travail : CHF 6'000 - Service des finances : CHF 10'000 - Service des ressources humaines : CHF 10'000	26'000		-10'400	-29%	-12'585	-33%	36'400.00		38'585.35		18'300	
							-10'000	-100%	-10'000	-100%	10'000.00		10'000.00		10'000	
							-10'000	-100%	-10'000	-100%	10'000.00		10'000.00		10'000	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	21'000		21'000	-	21'000	-							
A partir de 2018, distinction entre prestations Ville de Morges (cf. 502.3185.02) et prestations externes : - Plateforme administrative : CHF 5'000 - Plateforme géoréférencement : CHF 1'500 - Organe de révision : CHF 3'500 - Avis juridique : CHF 4'000 - Litige travaux : CHF 6'000 - Contrat maintenance outil de gestion : CHF 1'000																
502	3186	01	Primes d'assurances de tiers			-	-	1'103	-100%			-1'102.90				
502	3186	02	Primes d'assurances choses	15'000		-	0%	12'221	440%	15'000.00		2'779.30		15'000		
ECA mobilier : CHF 13'500 Choses mobilier : CHF 1'000 Protection juridique : CHF 500 Mise à jour du portefeuille assurances en 2017.																
502	3186	03	Primes d'assurances RC	2'500		2'500	-	2'500	-							
Contrat conclu en 2017																
502	3188	00	Frais de transports : déménagements	4'000		-	0%	3'190	394%	4'000.00		810.00		2'000		
Déménagement mobilier scolaire et matériel pédagogique en fin d'année scolaire.																
502	3188	01	Frais de transports élèves : particularité d'enclassement	85'000		5'000	6%	-4'963	-6%	80'000.00		89'962.90		80'000		
Romanel-Echichens : CHF 55'000 Chigny-Petit-Dézaley : CHF 30'000																
502	3199	00	Frais divers	1'000		-	0%	913	1048%	1'000.00		87.10		1'000		
502	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme	100		-	0%	92	1150%	100.00		8.00		100		
502	3210	02	Pertes sur débiteurs divers	5'000		-	0%	3'852	336%	5'000.00		1'147.94		500		
502	3313	00	Amortissement des machines, mobilier et véhicules	5'000		5'000	-	5'000	-							
Nouveau progiciel communal : investissement CHF 25'000 sur 5 ans																
502	3512	00	Participation à des charges cantonales d'enseignement et cultes	8'500		8'500	-	8'500	-							
Projet LIFT (favoriser la transition vers la formation professionnelle)																

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	3522	00	Participation à des charges d'enseignement et cultes d'autres communes	100'000		60'000	150%	872	1%	40'000.00		99'127.93		70'000		
				Selon décision n° 138 DFJC, participation aux frais d'écolage des élèves ASIME enclassés dans d'autres communes dans les cas suivants : - Dérogations à l'aire de recrutement - Sport-Art-Etudes - Transferts entre établissements - Pédagogie spécialisée - Rattrapage ou raccordement - Placement par SPJ - Migration intercantonale Budget par analogie avec les charges 2016.												
502	3662	00	Prix d'excellence	4'000		-1'800	-31%	2'843	246%	5'800.00		1'156.75		7'000		
				Prix offerts par l'ASIME : CHF 2'500 Prix offerts par sponsors (cf. compte 502.4690.00 "Dons et legs") : CHF 1'500 Fonds pour prix d'excellence transférés à Morges Beausobre en 2016												
502	3662	01	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Est	20'100		-	0%	10'830	117%	20'100.00		9'270.50		15'300		
				Activités sur un ou plusieurs jours. Courses d'écoles : CHF 15 x 940 élèves = CHF 14'100 Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000												
502	3662	02	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Ouest	19'000		100	1%	11'607	157%	18'900.00		7'392.80		14'300		
				Activités sur un ou plusieurs jours. Courses d'écoles : CHF 15 x 861 élèves = CHF 12'900 Séjours sportifs et échanges linguistiques : CHF 6'000												
502	3662	03	Voyages d'études, échanges linguistiques et séjours sportifs Morges Beausobre	44'000		2'700	7%	13'603	45%	41'300.00		30'397.00		37'900		
				Courses d'école : CHF 15 x 674 élèves = CHF 10'110 Voyages d'études : CHF 100 x 12 classes x 24 = CHF 28'800 Echanges linguistiques : CHF 5'000												

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	7'500		100	1%	4'044	117%	7'400.00		3'456.30		3'700		
Joutes sportives, concours, etc. : CHF 3 par élève Morges Est : CHF 3 x 940 = CHF 2'820 Morges Ouest : CHF 3 x 861 = CHF 2'583 Morges Beausobre : CHF 3 x 674 = CHF 2'022																
502	3663	01	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Est	28'200		-	0%	8'240	41%	28'200.00		19'960.05		21'900		
Activités ponctuelles. CHF 30 x 940 élèves = CHF 28'200 ce qui correspond à : - Activités culturelles, sportives et spectacles : CHF 21'700 - Matériel Eveil à l'art : CHF 6'500																
502	3663	02	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Ouest	25'800		-	0%	-601	-2%	25'800.00		26'401.40		18'900		
Activités ponctuelles. CHF 30 x 860 élèves = CHF 25'800 ce qui correspond à : - Activités culturelles, sportives et spectacles : CHF 19'300 - Matériel Eveil à l'art : CHF 6'500																
502	3663	03	Activités culturelles, sportives et spectacles Morges Beausobre	19'800		-	0%	10'128	105%	19'800.00		9'672.15		19'500		
Activités ponctuelles. CHF 30 x 660 élèves																
502	3664	00	Animations santé et prévention	6'200		-	0%	340	6%	6'200.00		5'859.68		6'100		
CHF 2.50 par élève Morges Est : 940 x CHF 2.50 = CHF 2'350 Morges Ouest : 860 x CHF 2.50 = CHF 2'150 Morges Beausobre : 660 x CHF 2.50 = CHF 1'650																
502	3809	01	Attribution à la provision pour créances douteuses			-10'000	-100%	-	-	10'000.00				12'000		
502	3809	02	Attribution à la provision pour heures supp. et vacances			-	-	-	-			-		5'000		
502	4222	00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et à long terme			-	-	-0	-100%				0.10			

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
502	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales			-	-	-270	-100%				269.80		1'000	
						-	-	-18	-100%			18.25				
502	4362	00	Remboursement de frais		3'500	-	0%	390	13%		3'500.00		3'110.15		3'500	
			Remboursement partiel frais apéritif promotions 11e année par la DGEO (CHF 3 par élève) : CHF 500													
502	4390	00	Remboursement de taxes			-	-	-1'853	-100%				1'852.95			
502	4522	00	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage	Remboursement par la DGEO de l'écolage des enfants de requérants d'asile. Budget 2017 sous-évalué. 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	5'000	50%	-2'330	-13%		10'000.00		17'330.00		6'000	
502	4690	00	Dons et legs	ASIME contacte sponsors et vire les dons reçus à Morges Beausobre (cf. compte 502.3662.00 "Prix d'excellence")	1'500	1'500	-	-	-				1'500.00		1'000	
502	4809	00	Prélèvement au fonds pour les activités culturelles	En 2016, prélèvement pour Fête des écoliers			-	-	-2'537	-100%			2'536.65			
502	4809	01	Prélèvement à la provision pour créances douteuses				-	-	-2'976	-100%			2'976.44		500	
502	4809	02	Prélèvement aux fonds pour prix d'excellence				-	-	-	-					5'000	
502	4809	03	Prélèvement à provision pour heures supplémentaires et vacances				-	-	-2'421	-100%			2'420.61			

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
503			Devoirs surveillés	181'300	41'000					179'000	31'000	173'125.20	35'950.00	176'500	30'000	
503	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	160'000		4'000	3%	1'244	1%	156'000.00		158'755.70		156'200		
503	3030	00	Assurances sociales	14'000		-	0%	3'981	40%	14'000.00		10'019.20		13'800		
503	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance			-	-	-	-							
503	3050	00	Assurances accidents et maladie	500		-2'000	-80%	200	67%	2'500.00		300.00		2'300		
503	3069	00	Frais divers	2'200		200	10%	-129	-6%	2'000.00		2'328.80				
503	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2'000		-	0%	1'850	1233%	2'000.00		150.00		2'000		
503	3092	00	Frais de recherche de personnel	1'000		-	0%	25	3%	1'000.00		974.60		1'000		
503	3170	00	Frais de réceptions et de manifestations	1'600		100	7%	1'003	168%	1'500.00		596.90		1'200		
503	4331	00	Participation des parents		41'000	10'000	32%	5'050	14%		31'000.00		35'950.00		30'000	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
504			Cabinet dentaire	494'550	290'000					473'050	270'000	460'008.43	275'847.90	512'500	270'000	
504	3011	00	Traitements du personnel	320'900		7'000	2%	164'923	106%	313'900.00		155'977.00				
			Taux d'activité contractuels : - Médecin-dentiste : 0.8 EPT - Prophylaxiste et assistantes : 0.70 + 0.80 + 0.70 = 2.20 EPT Total : 3.1 EPT Cabinet ouvert pendant 40 semaines. Compensation des 7 semaines de fermeture. Pour mémoire, transfert du personnel au 01.07.2016 (cf. compte 504.3185.01 "Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges")													
504	3030	00	Assurances sociales	28'000		700	3%	14'453	107%	27'300.00		13'547.30				
504	3040	00	Caisses de pensions et de prévoyance	44'000		1'100	3%	22'694	107%	42'900.00		21'306.00				
504	3040	01	Recapitalisation de la caisse	8'300		300	4%	4'305	108%	8'000.00		3'994.95				
504	3050	00	Assurances accidents et maladie	6'100		-1'300	-18%	3'870	174%	7'400.00		2'229.55				
504	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	300		200	200%	167	125%	100.00		133.40				
504	3062	00	Autres frais de transport	500		500	-	500	-							
			Se trouvait avant dans 504.3091.00 "Formation continue"													
504	3065	00	Frais d'habillement	400		400	-	400	-							
			Se trouvait avant dans 504.3069.00 "Frais divers"													
504	3066	00	Frais de subsistance	300		300	-	300	-							
			Se trouvait avant dans 504.3091.00 "Formation continue"													
504	3069	00	Frais divers	500		-500	-50%	-784	-61%	1'000.00		1'284.00		1'000		
			Extraits (base et spécial) du casier judiciaire demandés en 2016 pour toute la législature													
504	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	5'000		-	0%	2'581	107%	5'000.00		2'419.00		3'500		
			7 jours (50 h obligatoires) médecin-dentiste : CHF 3'000 Formation nouveau logiciel : CHF 2'000													
504	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau	1'000		-	0%	223	29%	1'000.00		777.35		2'500		
			Gestion centralisée pour administration et cabinet dentaire (cf. 504.3101.00 "Imprimés et fournitures de bureau")													
504	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces			-	-	-28	-100%			28.00				

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
504	3111	00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	21'000		17'000	425%	20'117	2279%	4'000.00		882.90		1'000		
504	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3'000		1'000	50%	163	6%	2'000.00		2'836.85		3'300		
504	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	13'000		-500	-4%	250	2%	13'500.00		12'749.98		13'500		
504	3156	00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	9'000		-	0%	-153	-2%	9'000.00		9'152.90		10'000		
504	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5'000		-	0%	-959	-16%	5'000.00		5'958.60		5'000		
504	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV	5'000		-500	-9%	200	4%	5'500.00		4'800.35		8'000		
504	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : prestations de la Ville de Morges	350		-	0%	38	12%	350.00		311.90		1'000		
504			Maintenance 5 postes de travail informatiques	10'000		10'000	-	-200'561	-95%			210'560.75		441'100		
			Pour mémoire, transfert du personnel au 01.07.2016 (cf. compte 504.3011.00 "Traitements du personnel")													

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
504	3185	03	Honoraires et frais d'expertises : prestataires externes	1'000		-	0%	570	132%	1'000.00		430.30		1'000		
			En 2018, fusion des comptes 504.3185.00 "Frais de laboratoire" et 504.3185.02 "Honoraires et prestations de service"													
			Configuration nouveau logiciel : CHF 5'000	6'000		-18'500	-76%	-3'577	-37%	24'500.00		9'576.90		19'600		
			Contrat maintenance nouveau logiciel : CHF 1'000													
504	3186	02	Primes d'assurances choses	600		-	0%	30	5%	600.00		570.45		1'000		
504	3199	00	Frais divers	300		-700	-70%	-180	-38%	1'000.00		480.00		1'000		
504	3809	00	Attribution à la provision pour renouvellement équipements spécialisés													
			Constitution d'une provision à partir de 2018	5'000		5'000	-	5'000	-							
504	4320	00	Honoraires pour soins		290'000	20'000	7%	14'152	5%	270'000.00		275'847.90		270'000		
			Augmentation de la capacité de traitement.													
			Mise en place de 2 tarifs :													
			a) Pour les élèves en scolarité obligatoire (75 %)													
			b) Pour les élèves hors scolarité obligatoire (25 %)													
			Pour mémoire, en complément des prestations facturées, le cabinet réalise des prestations non facturées estimées à :													
			- Prophylaxie : CHF 16'000													
			- Dépistage : CHF 44'000													
			Total : CHF 60'000													

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
505			Service médical	35'000	-					35'000	-	30'208.70	-	35'000	-	
505	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	27'500		-	0%	1'250	5%	27'500.00		26'250.50		27'500		
505	3030	00	Assurances sociales	2'400		-	0%	95	4%	2'400.00		2'304.80		2'400		
505	3050	00	Assurances accidents et maladie	100		-	0%	52	107%	100.00		48.30		100		
505	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces			-	-	-28	-100%			28.00				
505	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène	3'500		-	0%	2'006	134%	3'500.00		1'494.30		3'500		
				1'500		-	0%	1'417	1712%	1'500.00		82.80		1'500		

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
506			Camps scolaires internes (école à la montagne et camps de ski à la Vallée de Joux)	Hypothèse : 2 camps supprimés en raison du déménagement	707'300	233'850					701'300	225'800	685'071.80	258'535.80	679'300	227'900
506	3011	00	Traitements du personnel	Personnel sera transféré à l'ASIME au 01.01.2018, 4 personnes (4 EPT) : - 1 responsable de site - 2 animateurs - 1 cuisinier	367'200		3'800	1%	367'200	-	363'400.00					
506	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Moniteur auxiliaire pour camps de ski et remplacements ponctuels	30'000		600	2%	21'726	263%	29'400.00		8'273.75			
506	3030	00	Assurances sociales		33'900		-100	0%	33'174	4566%	34'000.00		726.50			
506	3040	00	Caisnes de pensions et de prévoyance		48'900		-3'300	-6%	48'900	-	52'200.00					
506	3040	01	Recapitalisation de la caisse		9'200		-700	-7%	9'200	-	9'900.00					
506	3050	00	Assurances accidents et maladie		7'000		-2'200	-24%	6'926	9359%	9'200.00		74.00			
506	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés	Déplacements pour achats et cours de formation continue	2'300		300	15%	552	32%	2'000.00		1'747.90		1'500	
506	3066	00	Frais de subsistance	Frais de repas durant formation continue	200		200	-	200	-						
506	3069	00	Frais divers		500		-500	-50%	-279	-36%	1'000.00		779.00		1'000	
506	3091	00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	Cours obligatoires (réanimation cardio pulmonaire et défibrillateur, sauvetage, formation routière, formation J+S) : CHF 1'500 Formation moniteur acro-indoor (Centre sportif) : CHF 1'000	2'500		-	0%	1'133	83%	2'500.00		1'367.00		2'200	
506	3101	00	Imprimés et fournitures de bureau		500		-	0%	500	-	500.00				500	
506	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces		1'200		-	0%	139	13%	1'200.00		1'061.00		1'100	
510	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Depuis 2018 (entrée en fonction du Centre Marcel Barbey), ce compte a été déplacé au 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien"			-14'000	-100%	-17'597	-100%	14'000.00		17'596.78		20'000	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
506	3115	00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Nouveau compte à partir de 2018. Auparavant était intégré dans compte 506.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien" Remplacement mini-bus.	40'000		20'000	100%	40'000	-	20'000.00					
506	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	Charges courantes : CHF 2'000 Matériel sportif : CHF 1'000	3'000		-	0%	-3'163	-51%	3'000.00		6'163.23		13'500	
506	3124	00	Achats et consommation de combustibles		3'000		-	0%	1'241	71%	3'000.00		1'759.45		5'000	
506	3131	00	Achats de produits alimentaires	Suppression de 2 semaines de camps pour déménagement. Budget 2017 sous-évalué.	80'000		-	0%	-2'485	-3%	80'000.00		82'484.52		75'000	
506	3132	00	Achat de fournitures pour soins et hygiène		1'000		-	0%	420	72%	1'000.00		580.50		1'000	
506	3133	00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection				-	-	-	-						
506	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	A partir de 2018, ce compte sera déplacé sous 510.3154.00 "Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien"			-2'000	-100%	-791	-100%	2'000.00		790.50		2'000	
506	3155	00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	Frais d'entretien élevés en 2016 ont conduit au remplacement d'un véhicule en 2017 (cf. compte 506.3115.00 "Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires") et de l'autre en 2018.	6'000		-	0%	-4'373	-42%	6'000.00		10'373.15		6'000	
506	3181	00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		1'500		500	50%	327	28%	1'000.00		1'173.50		1'000	
506	3182	00	Frais de téléphones, concessions radio, télécommunications, TV		2'000		-	0%	143	8%	2'000.00		1'857.35		2'600	
506	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges	Personnel sera transféré à l'ASIME au 01.01.2018			-	-	-486'015	-100%			486'014.62		484'000	
506	3186	02	Primes d'assurances choses	Véhicules	1'600		-	0%	121	8%	1'600.00		1'479.10		4'000	
506	3188	05	Frais de transports : camps	Budget 2017 sous-évalué.	33'000		3'000	10%	1'782	6%	30'000.00		31'218.00		30'000	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
506	3192	00	Taxes sur les véhicules à moteur	2'500		100	4%	129	5%	2'400.00		2'371.00		2'400		
506	3199	00	Frais divers	300		-700	-70%	260	650%	1'000.00		40.00		1'000		
506	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	6'000	Budget 2017 sous-évalué.	1'000	20%	135	2%	5'000.00		5'864.95		3'500		
506	3663	04	Equipements sportifs	24'000	Centre sportif (+ parcours acro-indoor) : CHF 13'500 Remontées mécaniques Vallée de Joux : CHF 1'500 Remontées mécaniques Barboleusaz (2 camps secondaires) : CHF 9'000	-	0%	2'724	13%	24'000.00		21'276.00		22'000		
506	4331	00	Participation des parents		2 camps de moins à cause du déménagement.	13'000	8%	-11'798	-6%		172'000.00		196'798.00		173'700	
506	4332	00	Participation des externes	850	Participation aux frais du Centre sportif (5 semaines x CHF 170). Pour information, le coût réel est CHF 300. La participation est augmentée progressivement chaque année.	50	6%	290	52%		800.00		560.00		600	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
506	4361	00	Remboursements de traitements et charges sociales			-	-	-16'126	-100%				16'126.00			
506	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants		25'000	-3'000	-11%	645	3%		28'000.00		24'355.00		31'100	
506	4653	00	Subsides pour les activités sportives		23'000	-2'000	-8%	2'303	11%		25'000.00		20'696.80		22'500	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
507			Camps scolaires externes (camps de ski alpin)	Depuis 2018, tout ce qui concerne le sport est déplacé dans le groupe 509.	91'000	55'800					96'000	69'500	68'650.45	60'213.59	93'100	42'100
507	3188	05	Frais de transports : camps		11'000		-2'000	-15%	2'110	24%	13'000.00		8'890.00		10'100	
507	3663	03	Camps : hébergement		80'000		-3'000	-4%	20'240	34%	83'000.00		59'760.45		83'000	
507	4331	00	Participation des parents	Budget 2017 surévalué.		35'000	-4'000	-10%	3'553	11%		39'000.00		31'447.20		27'000
507	4513	00	Participation du Canton aux activités externes des enseignants	Budget 2017 sous-évalué.		10'000	6'500	186%	-2'569	-20%		3'500.00		12'569.49		3'500
507	4653	00	Subsides pour les activités sportives	<p>Les subsides pour un camp de ski (2 classes) sont d'environ CHF 2'700, composés de :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Subsides Fonds du sport (FDS) - Subside Jeunesse et Sport (J+S), dont une part pour le coach J+S - Subside SEPS <p>Depuis 2017 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Les 3 subsides seront à nouveau versé à l'ASIME, sauf la part du coach J+S qui sera versée à l'établissement scolaire. <p>A partir de 2018 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Réduction annoncée des subsides - Versement de 80 % assuré, solde en fonction du disponible <p>5 camps x CHF 2'700 par camp (2 classes) x 0.8 = CHF 10'800</p> <p>Dès 2018, les subsides J+S pour le sport scolaire facultatif ont été déplacés dans le compte 509.4653.00.</p>		10'800	-16'200	-60%	-5'397	-33%		27'000.00		16'196.90		11'600

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
508			Camps d'été	57'200	47'000					29'300	20'000	53'288.06	48'252.00	67'400	59'000	
508	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	30'000		16'000	114%	1'806	6%	14'000.00		28'193.85		34'000		
5 camps d'une semaine avec 7 moniteurs auxiliaires par semaine. En 2017, seulement 2 camps étaient prévus.																
508	3030	00	Assurances sociales	2'200		1'000	83%	7	0%	1'200.00		2'193.15		3'000		
508	3050	00	Assurances accidents et maladie	500		300	150%	180	56%	200.00		319.70		500		
508	3069	00	Frais divers	1'000		400	67%	100	11%	600.00		900.00		500		
Remboursements de 2 extraits (base et spécial) du casier judiciaire																
508	3102	00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'000		1'000	-	47	5%			953.40				
Annonce pour camp d'été : CHF 970 Cotisation GRAJ (Groupement romand des activités de jeunesse) : CHF 30																
508	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien			-	-	-63	-100%			63.25				
Depuis 2018 (entrée en fonction du Centre Marcel Barbey), ce compte a été déplacé au 510.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien"																
508	3131	00	Achats de produits alimentaires	15'000		5'000	50%	277	2%	10'000.00		14'722.70		24'000		
En 2017, seulement 2 camps étaient prévus.																
508	3188	05	Frais de transports : camps	5'500		4'000	267%	361	7%	1'500.00		5'139.40		4'100		
Morges - Vallée de Joux et excursions en France En 2017, seulement 2 camps étaient prévus.																
508	3663	00	Activités culturelles, sportives et spectacles	2'000		200	11%	1'197	149%	1'800.00		802.61		1'300		
En 2017, seulement 2 camps étaient prévus.																
508	4331	00	Participation des parents		47'000	27'000	135%	-1'252	-3%		20'000.00		48'252.00		59'000	
5 camps x 45 enfants x 0.95 x CHF 220. En 2017, seulement 2 camps étaient prévus.																

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
509			Sport	184'100	19'000					182'500	4'800	160'279.40	3'480.00	175'000	2'000	
509	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	18'000		3'000	20%	1'438	9%	15'000.00		16'562.05		13'200		
509	3030	00	Assurances sociales	1'500		200	15%	578	63%	1'300.00		921.60		1'200		
509	3050	00	Assurances accidents et maladie	300		100	50%	279	1308%	200.00		21.30		200		
509	3069	00	Frais divers	300		-700	-70%	261	675%	1'000.00		38.70		4'000		
509	3116	00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	20'000		-	0%	-4'184	-17%	20'000.00		24'183.95		20'000		
			Achats d'équipement et de matériel spécialisé	5'000		-	0%	3'147	170%	5'000.00		1'853.35		5'000		
509	3153	00	Entretien du mobilier et des équipements pour autres locaux	26'000		-	0%	1'399	6%	26'000.00		24'601.40		26'400		
509	3185	01	Honoraires et frais d'expertises : salaires avancés par la Ville de Morges	800		-1'200	-60%	256	47%	2'000.00		544.00				
509	3188	04	Frais de transports élèves : sorties piscine et patinoire	100'000		-	0%	19'318	24%	100'000.00		80'681.55		93'000		
509	3663	01	Patinoire de Morges	10'000		-	0%	1'293	15%	10'000.00		8'707.50		10'000		
509	3663	02	Piscine de Morges	2'200		200	10%	36	2%	2'000.00		2'164.00		2'000		
509	4331	00	Participation des parents		4'000	-800	-17%	520	15%		4'800.00		3'480.00		2'000	

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
509	4653	00	Subsides pour les activités sportives		15'000	15'000	-	15'000	-							

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
51			Locaux		8'448'635	5'000					8'301'443	-	8'311'744.00	-	8'562'184	-
510			Centre Marcel Barbey	Nouveau groupe à partir de 2018	230'367	5'000					-	-	-	-	-	-
510	3012	00	Salaires du personnel occasionnel	Nouveau poste d'intendante pendant 9 mois pour gérer le bâtiment et les locations	11'250		11'250	-	11'250	-						
510	3030	00	Assurances sociales		700		700	-	700	-						
510	3050	00	Assurances accidents et maladie		200		200	-	200	-						
510	3061	00	Frais pour usage de véhicules privés		500		500	-	500	-						
510	3069	00	Frais divers		300		300	-	300	-						
510	3114	00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	Depuis 2018 (entrée en fonction du Centre Marcel Barbey), ce compte réunit les comptes 506.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien" et 508.3114.00 "Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien". Charges courantes : CHF 10'000	10'000		10'000	-	10'000	-						
510	3114	01	Achats exceptionnels de machines et de matériel d'exploitation	Mobilier chambres et dortoirs : CHF 60'000 Remplacement four : CHF 20'000	80'000		80'000	-	80'000	-						
510	3121	00	Achats et consommation d'eau	Occupation sur 9 mois	2'250		2'250	-	2'250	-						
510	3122	00	Achats et consommation de gaz	Avant 2018, ce compte se trouvait dans 506.3114.00 "Achats matériel d'exploitation et d'entretien". Occupation sur 9 mois	1'500		1'500	-	1'500	-						
510	3123	00	Achats et consommation d'électricité		6'000		6'000	-	6'000	-						
510	3124	00	Achats et consommation de combustibles	Mazout	10'000		10'000	-	10'000	-						
510	3141	00	Entretien de l'immeuble	Entretien courant et nettoyages après les locations : CHF 10'000	5'000		5'000	-	5'000	-						

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
510	3154	00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	15'000		15'000	-	15'000	-							
510	3186	02	Primes d'assurances choses	3'000		3'000	-	3'000	-							
510	3210	01	Intérêts des dettes à court-terme	18'000		18'000	-	18'000	-							
510	3312	00	Amortissement de l'immeuble	66'667		66'667	-	66'667	-							
510	4271	00	Locations à des tiers dès automne		5'000	5'000	-	5'000	-							

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
511			Locaux scolaires Morges	5'997'474	-					6'040'469	-	6'050'770.00	-	6'297'177	-	
511	3161	01	Loyer locaux Beausobre I	619'904		-	0%	-	-	619'904		619'904.00		622'309		
511	3161	02	Loyer locaux Beausobre II	1'305'571		-	0%	-	-	1'305'571		1'305'571.00		1'554'446		
511	3161	03	Loyer locaux Burtignière	897'015		-	0%	-	-	897'015		897'015.00		897'015		
511	3161	04	Loyer locaux Chanel	754'796		-	0%	-1	0%	754'796		754'797.00		770'224		
511	3161	05	Loyer locaux Petit-Dézaley	659'066		-	0%	-	-	659'066		659'066.00		649'066		
511	3161	06	Loyer locaux Bluard	126'782		-	0%	-	-	126'782		126'782.00		126'782		
511	3161	07	Loyer locaux Charpentiers	282'281		-	0%	-	-	282'281		282'281.00		282'281		
511	3161	09	Loyer locaux La Gracieuse	403'690		-	0%	-	-	403'690		403'690.00		403'690		
511	3161	10	Loyer locaux Les Jardins	93'031		-	0%	-	-	93'031		93'031.00		93'031		
511	3161	11	Loyer locaux La Longeraie	127'860	Diminution loyer location à Lake International School en 2016	10'300	9%	-	-	117'560		127'860.00		117'560		
511	3161	12	Loyer locaux Pré-Maudry	61'553		-	0%	-	-	61'553		61'553.00		61'553		
511	3161	13	Loyer locaux Square Central	539'920		-	0%	-	-	539'920		539'920.00		539'920		
511	3161	14	Loyer locaux La Vogeaz	72'710		-	0%	-	-	72'710		72'710.00		72'710		
511	3161	15	Loyer locaux Grandes-Roches	53'295	1/2 année (janvier-juin)	-53'295	-50%	-53'295	-50%	106'590		106'590.00		106'590		

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
512			Locaux scolaires Couronne	2'220'794	-					2'260'974	-	2'260'974.00	-	2'265'007	-	
512	3161	20	Loyer locaux Aclens	157'411		-	0%	-	-	157'411		157'411.00		157'411		
	3161	21	Loyer locaux Bremlens			-	-	-	-			-				
512	3161	22	Loyer locaux Colombier	Nouveau bureau doyenne à partir de 2017 557'307		2'320	0%	2'320	0%	554'987		554'987.00		554'987		
512	3161	23	Loyer locaux Echichens	247'936		-	0%	-	-	247'936		247'936.00		247'936		
512	3161	24	Loyer locaux Lully	301'899		-	0%	-	-	301'899		301'899.00		304'297		
512	3161	25	Loyer locaux Romanel-sur-Morges	290'992		-	0%	-	-	290'992		290'992.00		292'627		
512	3161	27	Loyer locaux Tolochenaz	254'697		-	0%	-	-	254'697		254'697.00		254'697		
512	3161	28	Loyer locaux Vufflens-le-Château	Disparition salle ACT de la Maison villageoise. Modification type salle de gymnastique en VD 1. 410'552		-42'500	-9%	-42'500	-9%	453'052		453'052.00		453'052		

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
52			Transports scolaires	185'000	-					185'000	-	172'981.55	344.25	185'000	-	
522			Transports scolaires degré secondaire	185'000	-					185'000	-	172'981.55	344.25	185'000	-	
522	3188	03	Frais de transports élèves du raccordement	Budget 2017 sous-évalué	25'000	10'000	67%	3'255	15%	15'000		2'1745.00		15'000		
522	3188	02	Frais de transports élèves du secondaire	Abonnements	160'000	-10'000	-6%	8'763	6%	170'000		15'1236.55		170'000		
522	4362	00	Remboursement des abonnements rendus			-	-	-344	-100%				344.25			

Nouveau plan comptable				Commentaires	2018				2017		2016					
Section	Nature 1	Nature 2	Libellé		Budget charges	Budget revenus	Différence par rapport au budget 2017		Différence par rapport aux comptes 2016		Budget charges	Budget revenus	Comptes charges	Comptes revenus	Budget charges	Budget revenus
							Montant	%	Montant	%						
59			Répartition des charges	-	10'707'805					-	10'456'593	-	10'267'634.40	-	10'697'084	
590			Répartition des charges de l'ASIME	-	10'707'805					-	10'456'593	-	10'267'634.40	-	10'697'084	
590	3525	01	Excédent de recettes à reverser aux communes			-	-	-	-							
590	4522	03	Participation des communes ASIME aux dépenses scolaires générales		2'075'253	113'542	6%	295'502	17%		1'961'711		1'779'750.89		1'942'666	
590	4522	01	Participation des communes ASIME aux coûts des locaux scolaires		8'427'726	161'844	2%	132'306	2%		8'265'882		8'295'420.21		8'530'418	
590	4522	02	Participation des communes ASIME aux frais de transports scolaires		185'000	-	0%	12'363	7%		185'000		172'637.30		185'000	
590	4522	04	Participation des communes hors ASIME aux frais d'écolage (dérogations)		19'826	-24'174	-55%	-	-		44'000		19'826.00		39'000	

Budget 2018 - Répartition des coûts par commune

Communes	Habitants au 31.12.2016	Elèves au 31.07.2017			Répartition coûts bâtiments			Répartition coûts transports élèves secondaires	Répartition dépenses scolaires générales			Coûts bruts dus à l'ASIME	Coûts nets dus à l'ASIME	Coûts nets dus à l'ASIME (selon budget 2017)	Ecart entre budgets 2018 et 2017	
		1-6P	7-8P 9-11S	Total	Bâtiments mis à disposition par les communes	Bâtiments refacturés par l'ASIME	Solde	50% Morges 50% répartis entre les communes	50% par habitant	50% par élève	Total					
MORGES	15'819	791	670	1'461	-5'997'474	5'347'244	-650'230	92'500	689'499	627'212	1'316'711	6'756'454.77	758'981	535'927	223'054	42%
ACLENS	521	33	26	59	-157'411	195'084	37'673	5'404	22'709	25'329	48'038	248'526	91'115	87'972	3'143	4%
BREMBLENS	516	44	26	70	-	213'376	213'376	5'404	22'491	30'051	52'542	271'323	271'323	265'699	5'624	2%
CHIGNY	343	14	25	39	-	128'708	128'708	5'197	14'950	16'743	31'693	165'597	165'597	163'217	2'380	1%
ECHICHENS	2'639	177	135	312	-805'243	1'011'075	205'832	28'062	115'025	133'943	248'968	1'288'104	482'861	432'421	50'441	12%
LULLY	785	50	48	98	-301'899	309'807	7'908	9'978	34'216	42'072	76'287	396'072	94'173	111'745	-17'572	-16%
ROMANEL-SUR-MORGES	477	22	26	48	-290'992	168'118	-122'874	5'404	20'791	20'607	41'397	214'919	-76'073	-82'729	6'656	-8%
TOLOCHENAZ	1'865	115	112	227	-254'697	725'879	471'182	23'281	81'289	97'452	178'741	927'901	673'204	632'468	40'735	6%
VUFFLENS-LE-CHÂTEAU	841	56	47	103	-410'552	328'437	-82'115	9'770	36'656	44'218	80'875	419'081	8'529	-35'571	44'100	-124%
ASIME					-225'367	-										
	23'806	1'302	1'115	2'417	-8'443'635	8'427'726	209'458	185'000	1'037'626	1'037'626	2'075'253	10'687'979	2'469'711	2'111'150	358'561	17%
Hors ASIME dérogations		21	14	35		15'909	15'909				3'917	19'826	19'826	44'000	-24'174	-55%
Total général	23'806	1'323	1'129	2'452	-8'443'635	8'443'635	225'367	185'000	1'037'626	1'037'626	2'079'170	10'707'805	2'489'537	2'155'150	334'387	16%

	Bâtiments	Transports	Dépenses générales	Total
Coût moyen par élève	3'444	75	848	4'367