



Association Régionale pour l'Action Sociale dans l'Ouest Lausannois

COMPTES 2023

ADOPTES PAR LE CONSEIL INTERCOMMUNAL
LORS DE SA SEANCE DU 25 JUIN 2024

Communes de
Bussigny, Chavannes-près-Renens, Crissier, Ecublens,
Renens, St-Sulpice, Villars-Ste-Croix

TABLE DES MATIERES

Préambule.....	1 – 4
Glossaire.....	5
Répartition des coûts entre le canton et la région pour 2023.....	6
Répartition des coûts à charge des communes pour 2023.....	7
Comptes 2023.....	8 – 26
Charges et revenus par nature.....	27 – 28
Bilans comparés.....	29 – 31

ARASOL - COMPTES 2023

ARASOL		
CENTRE SOCIAL REGIONAL	AGENCE D'ASSURANCES SOCIALES	TACHES REGIONALES

ARASOL

L'ARASOL a débuté l'année 2023 avec une organisation différente, suite à l'ouverture de sa Porte d'Orientation Sociale (POS). Les équipes du CSR et de l'AAS travaillent désormais sous le même toit, dans les locaux du CSR, à l'av. du 14 Avril 8 à Renens. Ce regroupement a nécessité une adaptation des centres de coûts, ceux-ci n'étant plus identifiés au site.

La région, qui finance exclusivement la POS, veut se donner les moyens d'une réponse optimale aux besoins de sa population. C'est ainsi qu'elle a décidé de mettre l'accent sur un renfort social populationnel au cours de l'année (« 718.3011/12 Traitement du personnel »).

Le plein emploi et les changements sociétaux ont des impacts sur le marché du travail. Il est devenu pour nous extrêmement difficile de trouver du personnel répondant à nos exigences de compétences, tant pour le domaine social qu'administratif et assurantiel (711.3111.01 « Frais d'annonces »).

L'étude de la nouvelle grille salariale Decfo Sysrem s'est poursuivie pour aboutir au dépôt d'un préavis. Cette nouvelle grille, qui devrait être soumise à validation par le Conseil intercommunal lors de sa session de mars 2024, pourra s'appliquer à l'ensemble des collaboratrices.teurs dès le 2^e semestre 2024.

En ce qui concerne les salaires, le CODIR a accordé la pleine indexation aux collaborateurs, soit 2,4 % sur 2023, alors que le canton a financé les RAS avec un renchérissement de 1,4 %. Pour mémoire, le budget avait été finalisé avec 1 % d'indexation. Cette augmentation salariale a été pleinement absorbée par le financement cantonal, que ce soit au niveau du CSR que de celui de l'AAS.

Suite à la modification des statuts de la CIP acceptée en 2022 sur la suppression du versement de prestations d'invalidité temporaire, entrée en vigueur au 01.01.2023, l'assemblée générale des délégués de 2023 a décidé que la cotisation des employeurs sera réduite de 0,5 % dès le 1^{er} janvier 2024 (18,5 % au lieu de 19 %).

Un montant correspondant au 0,5 % de la cotisation des employeurs a été restitué au titre de l'année 2023, soit CHF 27'223.47 (710/711/713/714/718.3040 « Caisse de pension et de prévoyance »).

L'ARASOL a également bénéficié de remboursements d'assurance collective maladie, liées aux participations des excédents de la Vaudoise, pour la période de 2019 à 2021, dont le montant s'élève à CHF 26'963.60.

De même pour l'assurance accident complémentaire pour la période allant de 2018 à 2022, la Vaudoise a versé un montant de CHF 5'414,20.

Cf comptes 710/711/712/713/714/718.3050 « Assurances accidents et maladie ».

En proportion de ses années de financement (jusqu'en 2021), la région a reçu un montant de CHF 4'999.02 au compte 713.4399 « Recettes diverses ». Depuis 2022, le financement est assuré par le canton.

Le départ annoncé de trois cadres de direction en 2024 a fait l'objet d'une analyse de l'UCA (Unité de Conseils et d'Appui en management et en organisation). Cette analyse n'a pas engendré de coût étant un service cantonal (711.3185.05 / 714.3185.01 « Frais d'honoraires »).

Les archives, qui représentent un volume important, ont pu être déménagées au centre de Renens, et dégager une surface intéressante, borgne, pour installer des cabines d'entretien (711.3188 « Frais de déménagement »).

CENTRE SOCIAL REGIONAL

2023 a été une année plus stable au niveau du nombre de dossiers RI. La baisse des 3 dernières années ne s'est pas poursuivie ; il est constaté une légère remontée des demandes.

Ainsi le nombre de dossiers pour l'année est passé en moyenne de 1'191 - dossiers pour 2022 - à **1'212 - dossiers pour 2023.**

Si l'on parle de dossiers financés, base de calcul du financement du CSR (du 4^e trimestre 2022 au 3^e trimestre 2023), il s'agit alors de 1'204 dossiers en moyenne (1'186 en 2022) soit une légère augmentation de 18 dossiers en moyenne, répartis comme suit :

PERIODE	NOMBRE DE DOSSIERS FINANCES
4^E trimestre 2022	1241
1 ^{er} trimestre 2023	1204
2 ^e trimestre 2023	1195
3 ^e trimestre 2023	1179
4^e trimestre 2023	1270

Pour rappel, le financement est réajusté tous les 3 mois. C'est ainsi que le 1^{er} trimestre de l'année est basé sur le 4^e trimestre de l'année précédente et ainsi de suite.

Le financement cantonal a ainsi été relevé d'environ CHF 144'000.- par rapport à 2022.

L'Unité commune (UC), du fait d'un marché de l'emploi porteur, a vu son effectif d'assistants sociaux baisser de 3.0 à 2,5 EPT sur la deuxième partie de l'année.

Les charges salariales totales sont restées stables par rapport au budget et accusent au final un excédent de plus de CHF 60'000.-.

Les frais de fonctionnement, dont les coûts sont toujours supérieurs au budget alloué, se bouclent avec une insuffisance de plus de CHF 26'000.- à laquelle il faut encore ajouter les frais d'interprètes. Pour 2023, ceux-ci se montent à CHF 21'638.55. Il est à noter, que les frais d'interprètes pour les sourds et muets (711.3185.04) sont pris désormais en charge par le RI.

Ces coûts de fonctionnement sont rigoureusement exploités et revus régulièrement dans l'année, en fonction des besoins.

Les frais de formation ont permis l'encadrement de deux stagiaires HES-SO et de deux apprentis. Celui qui suivait le cursus de 3 +1 voie maturité a réussi son Certificat fédéral de capacité en employé de commerce.

Le montant de la charge salariale se monte à CHF 33'050.45.

Les formations, quant à elles, ont été suivies pour un montant total de CHF 33'324.89.

AGENCE D'ASSURANCES SOCIALES DE L'OUEST LAUSANNOIS

La présentation du compte « Traitement du personnel » a été ventilée en sections afin de répondre aux attentes du canton.

La POS a permis de positionner des secrétaires réceptionnistes, qui accueillent aussi bien les usagers pour le CSR que pour l'AAS.

Les réceptionnistes sont comptabilisés/es en principe pour moitié au 714.3011.03 et 710.3011.07.

Les frais informatiques au compte 714.3185.03 de CHF 32'500.- n'ont, une nouvelle fois, pas été facturés par le canton. Ce budget ne sera plus activé, considérant qu'ils sont pris en charge directement par le service informatique cantonal.

Les prestations transversales pour CHF 153'300.- (710.4901.02) regroupent les prestations de la direction et de la logistique sous forme de forfait horaire. Ils annulent les anciennes imputations internes de locaux et de frais administratifs du CSR à l'AAS.

ATTRIBUTION AUX RESERVES

A fin d'année, les réserves sont celles-ci, sachant que le canton a demandé que le fonds affecté « Déménagement » soit regroupé avec le fonds « Réserve générale » pour un montant de CHF 256'168.56, voir comptes de bilan 9282.05 et 06.

CSR : Excédent de financement	CHF 11'930.39
CSR : Attribution de l'exercice au fonds égalisation des résultats	CHF 5'129.27
CSR : Attribution de l'exercice à la réserve générale LASV-LOF	CHF 6'801.12
CSR : Réserve générale (ex «Déménagement»)	CHF 256'186.57
Réserve 01.01.2023	CHF 65'853.45
Total réserve générale LASV-LOF	CHF 322'040.02
AAS : Attribution de l'exercice à la réserve AAS	CHF 42'675.89

Au 31 décembre 2023, les réserves de l'ARASOL s'articulent ainsi :

Réserve AAS (9282.24)	CHF 104'635.89
Réserve générale LASV-LOF (9282.05)	CHF 328'841.14
Fonds de réserve « Egalisation des résultats » (9282.09)	CHF 288'310.69

TACHES REGIONALES

- 713 : Le secteur Logement

Pour 2023, la dotation a été relevée de 0,4 EPT, expliquant l'augmentation des coûts salariaux par rapport au budget. Cette augmentation, validée par le canton, a vite été absorbée par l'explosion des exécutions forcées. Ce nouveau paramètre devra à nouveau être traité sur 2024 et 2025.

Pour 2023, le canton prendra en charge la moitié des charges de l'exercice, comme le formalise la convention établie en 2022.

- 713.3185 : Permanences et consultations juridiques : comme chaque année la région a versé CHF 57'200.- pour adapter l'offre à la population de l'Ouest lausannois. Ces permanences sont désormais assurées dans les locaux de la POS.

- 718 : Porte d'Orientation Sociale

Les traitements du personnel portent sur le salaire de la chargée de projet, engagée jusqu'en avril 2023. La région a opté pour un renfort social populationnel qui s'est monté en moyenne sur l'année à 45 %. (718.3011)

Ce renfort a été également concentré sur les moyens mis en place pour l'accueil des usagers. Afin de pouvoir organiser et pallier la nouvelle organisation de cette structure, des jeunes étudiants ont été recrutés et formés jusqu'à la fin de l'été (718.3012).

Le budget de fonctionnement a porté exclusivement sur la fin de l'aménagement de la POS.

Le coût total des dépenses se monte à CHF 134'744.37.

- Le report de charges de la région de CHF 83'000.-, qui est une réserve prévisionnelle au budget en cas d'insuffisance de financement du canton, n'a pas été nécessaire.

- Réserves régionales

Le Comité de direction a décidé lors de sa séance du 8 février 2024, de procéder à un regroupement des différentes provisions et réserve régionales, celles-ci n'étant plus d'actualité.

- Dissolution de la provision DSI financée par la région pour les frais informatiques de l'AAS cf compte de bilan 9282.01 CHF 31'000.-
- Transfert de la provision pour fonds de roulement dans la nouvelle « Réserve générale régionale » cf compte de bilan 9282.02 CHF 20'000.-
- Transfert de la réserve pour préjudice de tiers dans la nouvelle « Réserve générale régionale » Cf compte de bilan 9282.03 CHF 100'000.-
- **Constitution d'une : « Réserve générale régionale » CHF 151'000.-
Cf compte de bilan 9282.20**

COÛT TOTAL POUR LA REGION

Tâches régionales	CHF 230'107.42
Porte d'orientation sociale (POS)	CHF 134'744.37

Total à répartir CHF 364'851.79

en lieu et place de CHF 440'600.- budgétés, soit une baisse de financement à l'ARASOL de CHF 75'748.21 pour les communes de l'Ouest lausannois en 2023.

Le coût total par habitant se monte à CHF 5,33 contre 6,48 budgétés.

Mars 2024/as

GLOSSAIRE

AD	Gestionnaire administratif
AS	Assistant social
AAS	Agence d'Assurances Sociales
CRD	Centre Régional de Décision
CSR	Centre Social Régional
DGCS	Direction Générale de la Cohésion Sociale
DGNSI	Direction Générale du numérique et du système d'information
DSAS	Département de la Santé et de l'Action Sociale
EPT	Equivalent Plein Temps
FORJAD	Formation des Jeunes Adultes en Difficulté
LASV	Loi sur l'Aide Sociale
LOF	Loi sur l'Organisation et du Financement
OCBE	Office cantonal des Bourses d'Etudes
POS	Porte d'Oriente Sociale
SCTP	Service des Curatelles et Tutelles Professionnelles
SDE	Service de l'Emploi
RAS	Région d'Action Sociale
RI	Revenu d'Insertion
UC	Unité Commune

Comptes	COMPTES			BUDGET			Ecart nets CPTES/BU
	charges nettes	financement	+ = excédent - = insuffisance	charges nettes	financement	+ = excédent - = insuffisance	
Tâches cantonales							
710 Charges salariales	6'423'091.85	6'483'372.00	60'280.15	6'405'100.00	6'405'100.00	-	17'991.85
711 Loyers et frais de chauffage	410'167.90	424'056.50	13'888.60	414'300.00	415'000.00	700.00	-4'132.10
711 Frais de fonctionnement	272'063.27	246'038.80	-26'024.47	315'200.00	244'100.00	-71'100.00	-43'136.73
711 Interprètes	24'138.55	2'500.00	-21'638.55	15'000.00	2'400.00	-12'600.00	9'138.55
712 Frais de formation	66'375.34	51'800.00	-14'575.34	62'900.00	62'900.00	-	3'475.34
TOTAL CSR	7'195'836.91	7'207'767.30	11'930.39	7'212'500.00	7'129'500.00	-83'000.00	-16'663.09
Tâches régionales							
714 Agence d'Assurances Sociales	1'547'434.11	1'590'110.00	42'675.89	1'626'800.00	1'626'800.00	-	-79'365.89
TOTAL AAS	1'547'434.11	1'590'110.00	42'675.89	1'626'800.00	1'626'800.00	-	-79'365.89
attribution à la réserve AAS			42'675.89	-			
attribution à la réserve générale LASV-LOF			6'801.12	-			
attribution à la réserve pr égalisation des résultats			5'129.27	-			
insuffisance de financement reportée sur la région			-	83'000.00			
711.3001 Vacations du comité de direction	12'095.00			13'300.00			-1'205.00
711.3003.01 Jetons de présence Conseil Intercommunal	1'676.00			3'300.00			-1'624.00
711.3003.02 Jetons de présence Commission de gestion	1'061.00			1'500.00			-439.00
711.30xx Secrétariat (y compris charges sociales)	26'463.10			22'000.00			4'463.10
711.3099 Autres charges des autorités et du personnel	19'351.54			22'000.00			-2'648.46
711.3655 Participation Conseil des régions	20'561.10			21'000.00			-438.90
712.30xx Traitement 2ème apprenti	-			5'900.00			-5'900.00
713.xxxx Projet régional - logement	193'397.50			152'300.00			41'097.50
713.4515 Participation du canton - logement	-96'698.80			-76'100.00			-20'598.80
713.3185 Office d'information juridique, CSP	57'200.00			57'200.00			-
713.4399 Recettes diverses	-4'999.02						
Sous-total	230'107.42			222'400.00			12'706.44
Particip. de la région aux frais de fonctionnement	-			83'000.00			-83'000.00
Total intermédiaire	230'107.42			305'400.00			-75'292.58
718 Porte d'orientation sociale (POS)	134'744.37			135'200.00			-455.63
TOTAL à charge de la région	364'851.79			440'600.00			-75'748.21

	Tâches régionales du CSR	Porte d'orientation sociale (POS)	Coût total ARASOL
Total des coûts à répartir selon tableau ci-contre	230'107.42	134'744.37	364'851.79
Coût net par habitant en francs comptes 2023	3.36	1.97	5.33
<i>Coût net par habitant en francs budget 2023</i>	4.49	1.99	6.48

Communes	Population au				Variation en %	Tâches régionales du CSR	Porte d'orientation sociale (POS)	Coût total ARASOL	Acomptes versés, y compris solde n-1	Soldes portés en compte
	31.12.2021		31.12.2022							
Renens	20'917	31.3%	21'116	30.8%	1.0%	70'895.29	41'514.27	112'409.56	135'500.00	23'090.44
Bussigny	10'253	15.0%	10'392	15.2%	1.4%	34'890.30	20'430.75	55'321.05	66'400.00	11'078.95
Chavannes	8'767	12.8%	8'725	12.7%	-0.5%	29'293.50	17'153.45	46'446.95	56'800.00	10'353.05
Crissier	8'974	13.1%	9'161	13.4%	2.1%	30'757.30	18'010.60	48'767.90	58'200.00	9'432.10
Ecublens	13'214	19.3%	13'129	19.2%	-0.6%	44'079.53	25'811.75	69'891.28	85'600.00	15'708.72
St-Sulpice	4'932	7.2%	5'036	7.3%	2.1%	16'907.95	9'900.80	26'808.75	31'900.00	5'091.25
Villars-Ste-Croix	958	1.4%	978	1.4%	2.1%	3'283.55	1'922.75	5'206.30	6'200.00	993.70
	68'015	100.0%	68'537	100.0%	0.8%	230'107.42	134'744.37	364'851.79	440'600.00	75'748.21

certifié conforme

La Présidente

Le Directeur

LS

LS

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	*** ARASOL ***	9'797'666.12	9'797'666.12	9'650'700.00	9'650'700.00	9'627'448.68	9'627'448.68
710	Charges salariales	6'667'571.40	6'667'571.40	6'558'500.00	6'558'500.00	6'650'069.02	6'650'069.02
710.3011.0	Traitements du personnel	5'193'109.00		5'044'900.00		5'259'848.70	
710.3011.01	Direction	705'117.55		726'400.00		705'899.20	
710.3011.03 *	Assistants sociaux	1'683'932.15		1'522'000.00		1'692'638.25	
710.3011.05 *	Administratifs	2'250'994.15		2'282'000.00		2'326'936.40	
710.3011.07 *	Réceptionnistes	108'788.80		79'000.00		128'201.45	
710.3011.09	Enquêteurs	115'349.00		116'400.00		107'549.00	
710.3011.13 *	Conseillers en insertion	144'001.20		119'800.00		98'848.35	
710.3011.15 *	Support logistique	184'926.15		199'300.00		199'776.05	
710.3030	Assurances sociales	478'891.40		501'500.00		481'462.97	
710.3040 *	Caisse de pension et de prévoyance	792'175.70		810'400.00		758'272.30	
710.3050	Assurances accidents et maladie	114'938.30		118'500.00		71'168.25	
710.3080	Personnel facturé par des tiers (enquêteurs)	54'179.85		50'400.00		50'851.60	
710.3901	Imputations int. d'honoraires (cpta.+salaire)	34'277.15		32'800.00		28'465.20	
710.4361 *	Remboursements de traitements		64'854.95		100.00		154'464.65
710.4364 *	Remboursements d'assurances propres		26'324.60				
710.4515.0	Particip. du canton - charges salariales		6'423'091.85		6'405'100.00		6'345'604.37
710.4515.01 *	Direction		551'168.45		580'300.00		555'899.20
710.4515.03	Assistants sociaux		1'633'002.50		1'522'000.00		1'588'326.10
710.4515.05	Administratifs		2'237'717.95		2'281'900.00		2'280'997.20
710.4515.07	Réceptionnistes		108'788.80		79'000.00		127'711.25
710.4515.09	Enquêteurs		169'528.85		166'800.00		158'400.60
710.4515.13	Conseillers en insertion		144'001.20		119'800.00		98'848.35
710.4515.15 *	Support logistique		219'203.30		224'900.00		224'518.15
710.4515.19	Charges sociales		1'359'680.80		1'430'400.00		1'310'903.52
710.4901.02 *	Imputations internes de prestations de direction		153'300.00		153'300.00		150'000.00

710.3011.03	Assistants sociaux Renforcement de l'équipe du fait d'absences pour longue maladie et 1 congé maternité; montant contrebalancé par des remboursements de traitements (IJ, APG maternité et rentes provisoires), voir compte 710.4361.
710.3011.05	Administratifs Dotation stable. Les besoins de formation interne au CSR ont été assumés par le pôle de formation exclusivement, encore à stabiliser sur 2024 et à l'AAS.
710.3011.07	Réceptionnistes Avec la création de la POS et l'augmentation de la fréquentation, nécessité d'augmenter la dotation pour répondre aux besoins d'accueil, répartie pour moitié avec l'AAS (714.3011.03).
710.3011.13	Conseillers en insertion Renfort de 0,5 EPT pendant quelques mois.
710.3011.15	Support logistique Le salaire du concierge est comptabilisé au 711.3012.
710.3040	Caisse de pension et de prévoyance La cotisation CIP a baissé de 0,5 % pour l'employeur en 2023.
710.4361	Remboursements de traitements Indemnités journalières pour maladie et accident, APG maternité et rentes provisoires CIP. Vient en compensation d'engagements de personnel aux comptes 710.3011.03 et 05.
710.4364	Remboursements d'assurances propres Participation aux excédents de la Vaudoise pour les assurances complémentaire LAA 2018 - 2022 et maladie 2019 - 2021 (non budgetés).
710.4515.01	Direction Cf compte 710.4901.02 "Imputations internes" pour les prestations de direction pour CHF 153'300.-.
710.4515.15	Support logistique Y compris imputations internes d'honoraires (compta + salaires).
710.4901.02	Imputations internes de prestations de direction Cf compte 714.3901.02.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711	Frais de fonctionnement	855'744.70	774'536.96	886'600.00	720'500.00	804'120.61	731'273.06
711.3001	Vacations du comité de direction	12'095.00		13'300.00		10'145.00	
711.3003.01	Jetons de présence Conseil intercommunal	1'676.00		3'300.00		1'712.00	
711.3003.02	Jetons de présence Commission de gestion	1'061.00		1'500.00		864.00	
711.3011 *	Traitement secrétariat de l'ARASOL	21'536.15		17'400.00		24'071.40	
711.3012 *	Traitement concierge	65'571.50		45'000.00		44'429.40	
711.3030 *	Assurances sociales	8'147.80		6'100.00		6'998.20	
711.3040	Caisse de pension et de prévoyance	9'860.40		7'000.00		6'500.55	
711.3050	Assurances accidents et maladie	1'919.85		900.00		622.70	
711.3061.0	Indemnisations et remboursements de frais	29'743.60		31'000.00		31'288.10	
711.3061.01	Frais de déplacements et débours	29'283.60		30'000.00		31'248.10	
711.3061.02	Frais particip. à conférences et congrès	460.00		1'000.00		40.00	
711.3092	Frais de recherche de personnel	3'769.50		7'500.00			
711.3099	Autres charges des autorités et du personnel	19'351.54		22'000.00		10'688.35	
711.3101	Imprimés et fournitures de bureau	15'135.66		20'000.00		12'324.41	
711.3102.0	Journaux, livres, documentation et annonces	7'463.27		4'400.00		3'176.40	
711.3102.01 *	Frais d'annonce pour recherche de personnel	3'478.75		800.00			
711.3102.02 *	Journaux, livres et ouvrages professionnels	3'984.52		3'600.00		3'176.40	
711.3111	Achats de mobilier et machines	6'067.29		9'300.00		3'575.14	
711.3111.0	Achats de mobilier et machines					3'575.14	
711.3123 *	Achats d'électricité et d'eau	13'184.65		10'000.00		8'832.95	
711.3133 *	Achats de produits et fourniture de nettoyage	3'790.75		3'000.00		5'507.00	
711.3141	Frais d'entretien et d'aménagement des locaux	653.60		2'000.00		1'221.90	
711.3151 *	Entretien du mobilier et du matériel	10'147.68		17'000.00		14'186.11	
711.3161.0	Loyers, frais de chauffage, places de parc	423'897.90		428'200.00		424'320.35	
711.3161.01 *	Loyers, frais de chauffage	403'022.70		405'000.00		403'486.75	
711.3161.02 *	Places de parc	20'875.20		23'200.00		20'833.60	
711.3170	Frais de réceptions et de manifestations	3'632.94		4'500.00		1'557.35	
711.3181 *	Frais de port	20'563.15		30'000.00		15'593.00	
711.3182	Frais de téléphones et télécommunications	11'675.85		18'200.00		10'752.20	
711.3183 *	Frais bancaires	1'460.90		2'500.00		1'972.85	

711.3011	Traitement secrétariat de l'ARASOL Séances de l'automne 2022 payées sur 2023. Heures effectuées pour un projet de mise à niveau des statuts de l'ARASOL par le juriste de l'ARASOL.
711.3012	Traitement concierge Salaire du concierge imputé sous ce compte plutôt que sous "logistique" au 710.3011.15 par souci de cohérence avec l'AAS.
711.3030	Assurances sociales Cf commentaire sous 711.3012.
711.3102.01	Frais d'annonce pour recherche de personnel Annonces pour recherche de cadres sur Job up car prospection insuffisante par LinkedIn.
711.3102.02	Journaux, livres et ouvrages professionnels Achat de livres professionnels non budgetés comme la procédure civile sur le droit du bail (CHF 446.-).
711.3123	Achats d'électricité et d'eau Augmentation des coûts d'électricité plus élevée que budgetée.
711.3133	Achats de produits et fourniture de nettoyage Du fait de la nouvelle organisation des sites, collaborateurs CSR et AAS regroupés sur 1 seul site.
711.3151	Entretien du mobilier et du matériel Changement de leasing de photocopieuses imposé par la DGNSI.
711.3161.01	Loyers, frais de chauffage Location d'une surface supplémentaire pour accueillir les archives (dépôts de 120 m2 au total), pris en charge par le canton.
711.3161.02	Places de parc Participation du personnel sous compte 711.4271.01 pour CHF 3'830.-. Coût pris en charge par le canton.
711.3181	Frais de port Avons bénéficié du report du solde de la machine de 2022 sur 2023.
711.3183	Frais bancaires Couverture des frais du compte contentieux.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711.3185.0	Honoraires et frais d'expertises	85'018.63		108'400.00		82'477.44	
711.3185.01	Supervision des collaborateurs	4'280.00		9'000.00		5'876.24	
711.3185.02 *	Comptabilité et salaires	34'277.15		32'800.00		28'465.20	
711.3185.03	Interprètes (langues étrangères)	24'138.55		12'000.00		20'968.25	
711.3185.04 *	Interprètes (langage des sourds)			3'000.00		4'807.75	
711.3185.05 *	Honoraires divers	16'072.58		44'800.00		15'071.20	
711.3185.06	Fiduciaire	4'738.80		5'200.00		4'308.00	
711.3185.07	Site internet	1'080.45		800.00		2'743.30	
711.3185.08	Acquisition de nouveaux logiciels et maintenance	431.10		800.00		237.50	
711.3186	Primes d'assurances	5'071.90		5'000.00		5'465.35	
711.3188 *	Frais de déménagement	6'701.10		5'000.00			
711.3189.01 *	Frais de nettoyage des locaux	11'405.45		17'000.00		2'670.95	
711.3189.02	Frais de destruction des documents confidentiels	1'804.95		2'500.00		2'618.45	
711.3193	Cotisations	5'002.60		5'300.00		5'173.00	
711.3199	Frais divers	2'900.80		4'500.00		4'738.75	
711.3210	Intérêts dettes court terme et intérêts négatifs			2'000.00		3'618.05	
711.3313 *	Amortissements mobilier et aménagements interne	12'941.80		11'800.00		8'165.00	
711.3655	Particip. financement Conseil des régions	20'561.10		21'000.00		20'404.50	
711.3809.0	Attr. fonds de réserve	11'930.39				28'449.76	
711.3809.03	Attr. réserve générale LASV-LOF	6'801.12					
711.3809.04	Attr. réserve égalisation des résultats	5'129.27					
711.3809.06	Attr. fonds affecté Déménagement					28'449.76	
711.4271.01	Participations autorisations de parquer		3'830.00		3'200.00		3'684.80
711.4271.02 *	Locations d'un bureau fermé		1'600.00		2'400.00		2'400.00
711.4362 *	Remboursements de frais et recettes diverses		7'427.80		5'000.00		9'680.35
711.4364	Remboursements d'assurances propres		233.40				
711.4365	Remboursements d'intérêts				2'000.00		3'618.05
711.4390	Participation sport bien-être		568.50		100.00		130.00
711.4515.3	Particip. du canton - frais fonction.		718'300.11		666'700.00		674'319.29
711.4515.30	Loyers et frais de chauffage		410'167.90		415'000.00		409'935.55
711.4515.31	Frais administratifs		267'324.47		244'100.00		206'525.35
711.4515.33	Organe de révision		4'738.80		5'200.00		4'308.00
711.4515.35 *	Interprètes		24'138.55		2'400.00		25'776.00
711.4515.37 *	Excédent de fin. attribué à la réserve		11'930.39				27'774.39
711.4809.0	Prélèvement sur fonds de réserve						675.37
711.4809.04	Prél. s/réserve égalisation résultats						675.37
711.4901 *	Imputations internes d'honoraires (cpta.+salaires)		34'277.15		32'800.00		28'465.20
711.4904 *	Imputations internes de frais de locaux		8'300.00		8'300.00		8'300.00

711.3185.02	Comptabilité et salaires Cf compte 710.3901 "Imputations internes d'honoraires".
711.3185.04	Interprètes (langage des sourds) Dorénavant les charges liées prises en charge par le RI.
711.3185.05	Honoraires divers Economie de CHF 20'000.- du fait d'un mandat avec l'UCAE (Unité de Conseil et d'Appui en management - service cantonal) pour l'étude d'un nouvel organigramme de la direction plutôt qu'un prestataire privé. Peu d'interventions externes pour l'étude RH de la grille salariale.
711.3188	Frais de déménagement Déménagement d'une partie des archives pour libérer des surfaces pour installer des aires d'entretien.
711.3189.01	Frais de nettoyage des locaux Pas de nettoyage des moquettes et du lino en 2023.
711.3313	Amortissements mobilier et aménagements interne Achat de cabines acoustiques amovibles, pour les entretiens de bénéficiaires. Amortissement de CHF 22'000.- sur 5 ans.
711.4271.02	Locations d'un bureau fermé Les associations sont accueillies gratuitement pour leur permanence dans les locaux de la POS. Seule l'Association La Base a versé une participation jusqu'au mois d'août 2023.
711.4362	Remboursements de frais et recettes diverses Indemnités liées à la participation de la Présidente de la Conférence des directeurs des RAS.
711.4515.35	Interprètes Le financement cantonal se monte à CHF 2'400.-. Cf compte 711.3185.03.
711.4515.37	Excédent de fin. attribué à la réserve Cf compte 711.3809.0 "Attribution au fonds de réserve".
711.4901	Imputations internes d'honoraires (cpta.+salaires) Cf compte 710.3901.
711.4904	Imputations internes de frais de locaux Liée aux locaux du secteur logement pris en charge par la région (713.3904).

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712	Frais de formation	67'708.89	67'708.89	68'900.00	63'000.00	66'632.33	59'611.93
712.3012.0	Traitements du personnel	29'601.05		30'000.00		38'799.90	
712.3012.01	Traitements stagiaires	13'280.65		13'000.00		14'653.00	
712.3012.03	Traitements apprentis	16'320.40		17'000.00		24'146.90	
712.3030	Assurances sociales	2'666.95		3'300.00		3'689.83	
712.3050	Assurances accidents et maladie	627.95		400.00		512.55	
712.3060	Indemnisations et remboursements de frais	1'488.05		2'000.00		1'816.60	
712.3091	Frais de formation du personnel	33'324.89		33'200.00		21'813.45	
712.4361 *	Remboursements de traitements		1'149.75		100.00		
712.4364	Remboursements d'assurances propres		167.30				
712.4390	Participation sport bien-être		16.50				
712.4515.4	Particip. du canton - frais formation		66'375.34		62'900.00		59'611.93
712.4515.40	Frais de formation du personnel		33'324.89		33'200.00		21'813.45
712.4515.41	Frais des stagiaires		14'719.05		14'300.00		16'203.93
712.4515.43	Frais des apprentis		18'331.40		15'400.00		21'594.55

712.4361

Remboursements de traitements

Versement IJ accident.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
713	Tâches régionales pour le CSR	251'762.05	332'969.79	209'600.00	381'600.00	212'741.21	292'609.16
713.3011.02 *	Projet rég. - logement : traitement personnel	144'622.65		109'500.00		114'735.65	
713.3030 *	Assurances sociales	13'363.50		10'900.00		10'762.66	
713.3040	Caisse de pension et de prévoyance	21'657.55		17'800.00		16'557.00	
713.3050	Assurances accidents et maladie	3'138.75		1'800.00		1'509.10	
713.3060	Indemnisations et remboursements de frais	339.60		500.00		716.80	
713.3090	Frais pour la formation du personnel	1'300.00		1'000.00		1'120.00	
713.3111	Achats de mobilier et machines			700.00			
713.3161	Places de parc	1'560.00		1'600.00		1'560.00	
713.3185	Office d'information juridique, honoraires CSP	57'200.00		57'200.00		57'200.00	
713.3193	Cotisations	280.00		300.00		280.00	
713.3904 *	Imputations internes de frais de locaux	8'300.00		8'300.00		8'300.00	
713.4356	Délivrance d'attestations bénéficiaires PC/AVS/AI						244.70
713.4361	Remboursements de traitements		721.70		100.00		459.80
713.4364	Remboursements d'assurances propres		442.85				
713.4369	Indemnités compensatoires						11'906.60
713.4399 *	Recettes diverses		4'999.02				
713.4515.01	Part. du canton - secteur logement		96'698.80		76'100.00		77'418.35
713.4525.0	Tâches régionales pour le CSR		230'107.42		305'400.00		202'579.71
713.4525.01	Renens		70'895.29		94'000.00		62'300.41
713.4525.02	Bussigny		34'890.30		46'000.00		30'538.10
713.4525.03	Chavannes-près-Renens		29'293.50		39'400.00		26'112.15
713.4525.04	Crissier		30'757.30		40'300.00		26'728.65
713.4525.05	Ecublens		44'079.53		59'300.00		39'357.30
713.4525.06	St-Sulpice		16'907.95		22'100.00		14'689.75
713.4525.07	Villars-Ste-Croix		3'283.55		4'300.00		2'853.35

713.3011.02	Projet rég. - logement : traitement personnel Augmentation de la dotation de 0,4 EPT, prise en charge pour moitié par le canton.
713.3030	Assurances sociales Cf point 713.3011.02
713.3904	Imputations internes de frais de locaux Participation de la région aux frais de locaux du secteur logement (cf compte 711.4904).
713.4399	Recettes diverses Vaudoise assurance - Participation aux excédents de primes payées par la région pour les années antérieures.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714	Agences d'Assurances Sociales (AAS)	1'746'033.56	1'746'033.56	1'782'900.00	1'782'900.00	1'702'986.08	1'702'986.08
714.3011 *	Traitements du personnel			1'040'100.00		991'018.40	
714.3011.0	Traitements du personnel	1'087'945.75					
714.3011.01	Direction	90'948.45					
714.3011.02 *	Gestionnaires de dossiers	879'801.50					
714.3011.03 *	Réceptionnistes	116'575.25					
714.3011.04	Support logistique	620.55					
714.3012.0	Traitements des apprentis et concierge	43'231.75		35'200.00		27'007.70	
714.3012.01 *	Traitements apprentis			3'200.00			
714.3012.02 *	Traitement concierge	43'231.75		32'000.00		27'007.70	
714.3030	Assurances sociales	104'315.65		107'900.00		96'156.66	
714.3040	Caisse de pension et de prévoyance	168'580.75		171'300.00		144'909.10	
714.3050	Assurances accidents et maladie	27'419.35		25'700.00		16'313.90	
714.3060	Indemnisations et remboursements de frais	6'526.50		6'000.00		5'433.20	
714.3090 *	Frais pour la formation du personnel	7'070.86		5'800.00		5'862.00	
714.3092	Frais de recherche de personnel			1'500.00			
714.3099	Autres charges des autorités et du personnel	4'176.90		4'000.00		6'508.05	
714.3101	Imprimés et fournitures de bureau	5'560.40		5'000.00		2'387.92	
714.3102.01 *	Frais d'annonce pour recherche de personnel	1'938.55		600.00			
714.3102.02	Journaux, livres et ouvrages professionnels	797.40		1'100.00		783.10	
714.3111	Achats de mobilier et machines	3'669.30		3'000.00		6'026.04	
714.3123	Achats d'électricité et d'eau	7'423.90		10'000.00		6'689.90	
714.3133	Achats de produits et fourniture de nettoyage	2'754.60		2'000.00		1'367.90	
714.3141.01	Frais d'entretien des locaux	404.30		2'000.00		-3.00	
714.3151	Entretien du mobilier et du matériel	6'987.45		10'000.00		7'760.86	
714.3161.0	Loyers et places de parc	71'909.20		98'400.00		71'052.05	
714.3161.01 *	Loyers des locaux	69'569.20		96'200.00		68'850.45	
714.3161.02	Places de parc	2'340.00		2'200.00		2'201.60	
714.3170	Frais de réceptions et de manifestations	1'271.45		1'500.00		184.40	
714.3181	Frais de port	14'828.50		21'000.00		17'388.00	
714.3182	Frais de téléphones et télécommunications	592.70		1'600.00		416.15	
714.3185.0	Honoraires et frais d'expertises	-20'267.44		58'700.00		49'994.38	
714.3185.01 *	Honoraires et frais d'expertises	11'975.06		19'400.00		10'600.88	
714.3185.02	Site internet	257.50		200.00		2'243.50	
714.3185.03 *	Frais informatiques facturés par le Canton	-32'500.00		32'500.00		32'500.00	
714.3185.04 *	Supervision des collaborateurs			6'600.00		4'650.00	
714.3186	Primes d'assurances	1'323.40		1'300.00		1'413.55	
714.3188 *	Frais de déménagement			10'000.00			
714.3189.01	Frais de nettoyage des locaux	542.80		2'000.00		786.20	
714.3189.02	Frais de destruction des documents confidentiels	206.70		1'700.00		440.70	

714.3011	Traitements du personnel Cf comptes 3011.0.
714.3011.02	Gestionnaires de dossiers Nomination d'une suppléante à l'Agente Régionale, non budgétée.
714.3011.03	Réceptionnistes Ventilation du pool des réceptionnistes avec le 710.3011.07, ainsi qu'un renfort de 0,8 EPT pour répondre aux besoins de tournus et d'augmentation de la fréquentation.
714.3012.01	Traitements apprentis Au vu de la réforme des apprentis de commerce, une seule apprentie a été engagée au CSR.
714.3012.02	Traitement concierge Augmentation de 15 % des heures de ménage du fait du cloisonnement du site et d'une augmentation du flux de personnes à l'accueil.
714.3090	Frais pour la formation du personnel Cours sur la prévention de la violence pour CHF 1'700.- non budgété.
714.3102.01	Frais d'annonce pour recherche de personnel Mise en ligne sur Job Up plutôt que sur LinkedIn pour rechercher du personnel spécialisé au vu de la difficulté à trouver le bon profil.
714.3161.01	Loyers des locaux La surface supplémentaire de 100 m2 pour CHF 27'000.- n'a pas été trouvée.
714.3185.01	Honoraires et frais d'expertises Idem remarque au 710.3185.05.
714.3185.03	Frais informatiques facturés par le Canton Le canton n'a pas facturé de maintenance informatique à l'AAS.
714.3185.04	Supervision des collaborateurs Surcharge de l'équipe du fait des augmentations des dossiers PC plus particulièrement. A reprendre sur 2024.
714.3188	Frais de déménagement Compte non activé. Le transfert du personnel s'est fait sur 2022.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714.3193	Cotisations	310.00		200.00		89.60	
714.3199	Frais divers	536.95		2'000.00		724.65	
714.3809.0	Attr. fonds de réserve	42'675.89				92'274.67	
714.3809.04 *	Attr. réserve transition PDLASV	42'675.89				61'960.00	
714.3809.06	Attr. fonds affecté Déménagement					30'314.67	
714.3901.02 *	Imputations internes de prestations de direction	153'300.00		153'300.00		150'000.00	
714.4271	Participations autorisations de parquer		1'300.00		900.00		700.00
714.4361 *	Remboursements de traitements		3'250.05		100.00		3'164.80
714.4362 *	Remboursements de frais et recettes diverses		299.06				594.38
714.4364	Remboursements d'assurances propres		172.50				
714.4369	Indemnités compensatoires						3'093.40
714.4390	Participation sport bien-être		33.00		100.00		15.00
714.4515.0	Participations diverses		1'698'303.06		1'781'800.00		1'603'143.83
714.4515.01	CCAVS - Agent régional		42'549.80		42'000.00		41'354.60
714.4515.02	CCAVS - Fonctionnement agences		60'596.20		60'000.00		58'894.40
714.4515.03	CCAVS - Frais de port		10'379.20		13'500.00		10'379.20
714.4515.04	CRD Lausanne - PC Famille		28'203.75		31'000.00		26'730.30
714.4515.05	SCTP - Curateurs		1'640.00		1'500.00		1'560.00
714.4515.06 *	Projet pilote - Vision 2020		7'500.00		7'000.00		7'500.00
714.4515.07	Participation du canton		1'547'434.11		1'626'800.00		1'456'725.33
714.4515.37	Excédent de fin. attribué à la réserve		42'675.89				92'274.67
715	Secours communaux - CRISSIER	3'664.45	3'664.45	7'000.00	7'000.00	2'614.85	2'614.85
715.3665	Prestations accordées aux bénéficiaires	3'664.45		7'000.00		2'614.85	
715.4525	Participation de la commune		3'664.45		7'000.00		2'614.85
716	Secours communaux - BUSSIGNY	1'930.00	1'930.00	2'000.00	2'000.00	1'200.00	1'200.00
716.3665	Prestations accordées aux bénéficiaires	1'930.00		2'000.00		1'200.00	
716.4525	Participation de la commune		1'930.00		2'000.00		1'200.00
717	Fonds de soutien	2'807.55	2'807.55				
717.3665 *	Prestations accordées aux bénéficiaires	2'807.55					
717.4690	Dons		2'807.55				

714.3809.04	Attr. réserve transition PDLASV Excédent d'exercice attribué à la réserve AAS.
714.3901.02	Imputations internes de prestations de direction Cf compte 711.4901.01.
714.4361	Remboursements de traitements Versement IJ accident et APG militaire.
714.4362	Remboursements de frais et recettes diverses Réduction des coûts pour décompte AVS informatisé.
714.4515.06	Projet pilote - Vision 2020 Renouvellement pour 2023 du financement du canton pour le projet de collaboration entre le CMS et l'AAS.
717.3665	Prestations accordées aux bénéficiaires Soutien du Kiwanis Les Moraines aux enfants de familles nécessiteuses.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
718	Porte d'orientation sociale (POS)	134'901.02	134'901.02	135'200.00	135'200.00	187'084.58	187'084.58
718.3011 *	Traitements du personnel	68'592.00		82'000.00		41'471.10	
718.3012 *	Traitements auxiliaires	38'551.80				3'532.50	
718.3030	Assurances sociales	9'834.90		8'200.00		4'221.68	
718.3040	Caisse de pension et de prévoyance	11'052.75		13'400.00		6'389.50	
718.3050	Assurances accidents et maladie	2'319.80		1'500.00		611.40	
718.3060	Indemnisations et remboursements de frais	140.00		400.00		38.60	
718.3090	Frais pour la formation du personnel					9'699.10	
718.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'541.43		5'000.00		330.85	
718.3111	Achats de mobilier et machines	349.00				2'342.40	
718.3133	Produits de nettoyage	1'407.40		1'500.00			
718.3141	Frais d'entretien des locaux	79.31		200.00		88'315.25	
718.3151	Entretien du mobilier et du matériel			2'000.00			
718.3170	Frais de réceptions et de manifestations	163.10				6'892.40	
718.3185.0	Honoraires et frais d'expertises	715.43				18'029.45	
718.3185.01	Frais d'honoraires	715.43				15'901.30	
718.3185.07	Site internet					2'128.15	
718.3188	Frais de déménagement					4'868.05	
718.3189	Frais de nettoyage des locaux			8'000.00			
718.3199	Frais divers	154.10		5'000.00		342.30	
718.3313	Amortissements mobilier et réfection lourde			8'000.00			
718.4271	Particip. autorisation de parquer		100.00				250.00
718.4362	Remboursements de frais et recettes diverses		2.00				
718.4364	Remboursements d'assurances propres		38.15				
718.4390	Participation sport bien-être		16.50				
718.4525.0	Tâches régionales pour la POS		134'744.37		135'200.00		186'834.58
718.4525.01	Renens		41'514.27		41'500.00		57'458.18
718.4525.02	Bussigny		20'430.75		20'400.00		28'164.60
718.4525.03	Chavannes-près-Renens		17'153.45		17'400.00		24'082.60
718.4525.04	Crissier		18'010.60		17'900.00		24'651.25
718.4525.05	Ecublens		25'811.75		26'300.00		36'298.35
718.4525.06	St-Sulpice		9'900.80		9'800.00		13'548.00
718.4525.07	Villars-Ste-Croix		1'922.75		1'900.00		2'631.60

718.3011**Traitements du personnel**

Fin du contrat de la chargée de projet à 50 %. Engagement d'un renfort social populationnel au cours de l'année.

718.3012**Traitements auxiliaires**

Renfort de l'accueil à la POS en début d'année par des réceptionnistes intérim afin de pallier la réorganisation due au regroupement des réceptions du CSR et de l'AAS, et à la gestion de la mise en place des différentes permanences gérées par les réceptionnistes.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Projet barrière numérique	65'542.50	65'542.50				
730.3011 *	Traitements du personnel	20'236.65					
730.3030	Assurances sociales	1'882.70					
730.3040	Caisse de pension et de prévoyance	3'199.65					
730.3050	Assurances accidents et maladie	443.90					
730.3060	Indemnisations et remboursements de frais	872.65					
730.3080 *	Personnel facturé par des tiers (coordinatrice)	25'960.75					
730.3090	Frais pour la formation du personnel	160.00					
730.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	12'773.80					
730.3199	Frais divers	12.40					
730.4390	Participation sport bien-être		16.50				
730.4515 *	Participation du canton		65'526.00				

730.3011	Traitements du personnel Salaire de la chargée de projet pour l'OL.
730.3080	Personnel facturé par des tiers (coordinatrice) Salaire de la chargée de projet pour l'ARASPE.
730.3185	Honoraires et frais d'expertises Frais liés à la conception du logo et de l'environnement marketing. Budget réparti entre 2023 et 2024.
730.4515	Participation du canton Financement exclusif du canton.

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	*** ARASOL ***	9'797'666.12	9'797'666.12	9'650'700.00	9'650'700.00	9'627'448.68	9'627'448.68
710	Charges salariales	6'667'571.40	6'667'571.40	6'558'500.00	6'558'500.00	6'650'069.02	6'650'069.02
711	Frais de fonctionnement	855'744.70	774'536.96	886'600.00	720'500.00	804'120.61	731'273.06
712	Frais de formation	67'708.89	67'708.89	68'900.00	63'000.00	66'632.33	59'611.93
713	Tâches régionales pour le CSR	251'762.05	332'969.79	209'600.00	381'600.00	212'741.21	292'609.16
714	Agences d'Assurances Sociales (AAS)	1'746'033.56	1'746'033.56	1'782'900.00	1'782'900.00	1'702'986.08	1'702'986.08
715	Secours communaux - CRISSIER	3'664.45	3'664.45	7'000.00	7'000.00	2'614.85	2'614.85
716	Secours communaux - BUSSIGNY	1'930.00	1'930.00	2'000.00	2'000.00	1'200.00	1'200.00
717	Fonds de soutien	2'807.55	2'807.55				
718	Porte d'orientation sociale (POS)	134'901.02	134'901.02	135'200.00	135'200.00	187'084.58	187'084.58
730	Projet barrière numérique	65'542.50	65'542.50				
	TOTALISATION	9'797'666.12	9'797'666.12	9'650'700.00	9'650'700.00	9'627'448.68	9'627'448.68

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	9'797'666.12		9'650'700.00		9'627'448.68	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	8'692'672.59		8'394'100.00		8'330'129.95	
300	Autorités et commissions	14'832.00		18'100.00		12'721.00	
301	Personnel adm. et exploitation	6'712'998.30		6'404'100.00		6'544'914.75	
303	Assurances sociales	619'102.90		637'900.00		603'292.00	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'006'526.80		1'019'900.00		932'628.45	
305	Assurance maladie & accidents	150'807.90		148'800.00		90'737.90	
306	Indemnités et remboursements de frais	39'110.40		39'900.00		39'293.30	
308	Personnel intérimaire	80'140.60		50'400.00		50'851.60	
309	Autres charges des autorités et du personnel	69'153.69		75'000.00		55'690.95	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	812'605.20		1'010'400.00		953'826.70	
310	Imprimés et fournitures de bureau	32'436.71		36'100.00		19'002.68	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	10'085.59		13'000.00		11'943.58	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	20'608.55		20'000.00		15'522.85	
313	Autres fournitures et marchandises	7'952.75		6'500.00		6'874.90	
314	Entretien routes, immeubles, territoire	1'137.21		4'200.00		89'534.15	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	17'135.13		29'000.00		21'946.97	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	497'367.10		528'200.00		496'932.40	
317	Réceptions et manifestations	5'067.49		6'000.00		8'634.15	
318	Honoraires et prestations de service	211'617.82		350'100.00		272'086.72	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	9'196.85		17'300.00		11'348.30	
32	INTERETS PASSIFS			2'000.00		3'618.05	
321	Intérêts des dettes à court terme			2'000.00		3'618.05	
33	AMORTISSEMENTS	12'941.80		19'800.00		8'165.00	
331	Amortissements patrimoine administratif	12'941.80		19'800.00		8'165.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	28'963.10		30'000.00		24'219.35	
365	Aides, subventions à des institutions privées	20'561.10		21'000.00		20'404.50	
366	Aides individuelles	8'402.00		9'000.00		3'814.85	
38	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	54'606.28				120'724.43	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	54'606.28				120'724.43	
39	IMPUTATIONS INTERNES	195'877.15		194'400.00		186'765.20	
390	Imputations internes	195'877.15		194'400.00		186'765.20	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		9'797'666.12		9'650'700.00		9'627'448.68
42	REVENUS DU PATRIMOINE		6'830.00		6'500.00		7'034.80
427	Revenus immeubles patrimoine administratif		6'830.00		6'500.00		7'034.80
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		110'734.13		7'600.00		187'371.73
435	Ventes et prestations service						244.70
436	Remboursement de tiers		105'084.11		7'400.00		186'982.03
439	Autres recettes		5'650.02		200.00		145.00
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		9'481'417.29		9'442'200.00		9'245'601.58
451	Participations & remboursements du canton		9'110'971.05		8'992'600.00		8'852'372.44
452	Part. de communes et associations de com.		370'446.24		449'600.00		393'229.14
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS		2'807.55				
469	Dons et legs		2'807.55				
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX						675.37
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.						675.37
49	IMPUTATIONS INTERNES		195'877.15		194'400.00		186'765.20
490	Imputations internes		195'877.15		194'400.00		186'765.20

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
91	*** ACTIFS ***	1'414'158.70	17'670'970.31	17'819'725.10	1'265'403.91
910	DISPONIBILITES	1'050'898.62	16'881'657.67	17'089'014.77	843'541.52
9100	Caisse	695.60	17'888.50	17'551.15	1'032.95
9100.01	Caisse principale	695.60	4'261.35	3'924.00	1'032.95
9100.99	Transfert de fonds		13'627.15	13'627.15	
9102	Banques	1'050'203.02	16'863'769.17	17'071'463.62	842'508.57
9102.02	BCV - Contentieux CSR no 935.09.53	8'793.90	139'808.00	137'243.35	11'358.55
9102.03	BCV - Prestations RI no 5114.66.77	170'046.21	7'122'282.71	7'226'151.10	66'177.82
9102.10	BCV - Fonctionnement ARASOL no 935.09.54	868'960.66	9'598'932.66	9'703'972.97	763'920.35
9102.12	BCV - Dons RI no 5115.72.75	2'402.25	2'745.80	4'096.20	1'051.85
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	303'681.38	699'595.69	677'104.83	326'172.24
9111	Comptes courants débiteurs		402'396.90	372'973.45	29'423.45
9111.06	Compte courant allocations familiales		138'420.00	136'220.00	2'200.00
9111.07	Assurances de personnes à ventiler		236'753.45	236'753.45	
9111.10	CIP - compte courant		27'223.45		27'223.45
9114	Participations et subventions à recevoir	247'239.34	255'995.24	247'239.34	255'995.24
9114.01	Débiteur DSAS - subventionnement	247'239.34	255'995.24	247'239.34	255'995.24
9115	Autres débiteurs	56'442.04	41'203.55	56'892.04	40'753.55
9115.01	Débiteurs divers	56'442.04	41'203.55	56'892.04	40'753.55
9139	Actifs transitoires	40'663.70	65'780.15	40'663.70	65'780.15
9139.01	Actifs transitoires	40'663.70	65'780.15	40'663.70	65'780.15
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	18'915.00	23'936.80	12'941.80	29'910.00
9146.01	Mobilier de bureau et des aménagements interne CSR	18'915.00	23'936.80	12'941.80	29'910.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
92	*** PASSIFS ***	-1'414'158.70	29'319'803.54	29'171'048.75	-1'265'403.91
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-453'334.69	28'840'550.35	28'684'777.10	-297'561.44
9200	Créanciers	-150'521.47	9'667'610.99	9'650'908.98	-133'819.46
9200.01	Créanciers divers	-145'970.27	3'842'912.74	3'830'761.93	-133'819.46
9200.99	Paievements DTA en cours (salaires)	-4'551.20	5'824'698.25	5'820'147.05	
9206	Comptes courants créanciers	-300'410.97	19'168'843.16	19'031'122.32	-162'690.13
9206.02	DSAS - avance prestations ASV	-8'793.90	137'243.35	139'808.00	-11'358.55
9206.03	DSAS - avance prestations RI	-170'046.21	7'226'151.10	7'122'282.71	-66'177.82
9206.05	DSAS - avance fonctionnement		8'797'877.32	8'797'877.32	
9206.06	DSAS - avance subvention organe de révision	-6'000.00			-6'000.00
9206.10	CIP - compte courant		1'578'960.70	1'578'960.70	
9206.11	AVS - compte courant		1'048'918.55	1'048'918.55	
9206.12	LPP - compte courant		290.25	290.25	
9206.15	Impôt à la source retenu au personnel		8'955.65	8'955.65	
9206.21	Fonctionnement - Renens (commune siège)	-36'641.41	112'409.56	98'858.59	-23'090.44
9206.22	Fonctionnement - Bussigny	-13'297.30	55'321.05	53'102.70	-11'078.95
9206.23	Fonctionnement - Chavannes	-13'405.25	46'446.95	43'394.75	-10'353.05
9206.24	Fonctionnement - Crissier	-13'820.10	48'767.90	44'379.90	-9'432.10
9206.25	Fonctionnement - Ecublens	-22'944.35	69'891.28	62'655.65	-15'708.72
9206.26	Fonctionnement - St-Sulpice	-8'562.25	26'808.75	23'337.75	-5'091.25
9206.27	Fonctionnement - Villars-Ste-Croix	-1'715.05	5'206.30	4'484.95	-993.70
9206.34	Secours communaux - Crissier	-4'385.15	3'664.45	2'614.85	-3'335.55
9206.36	Secours communaux - Bussigny	-800.00	1'930.00	1'200.00	-70.00
9209	Autres engagements courants	-2'402.25	4'096.20	2'745.80	-1'051.85
9209.12	RI - dons	-2'402.25	4'096.20	2'745.80	-1'051.85
9259	Passifs transitoires	-14'566.62	14'566.62	192.45	-192.45
9259.01	Passifs transitoires	-14'566.62	14'566.62	192.45	-192.45

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2023
9282	Provisions et fonds de réserve	-946'257.39	464'686.57	486'079.20	-967'650.02
9282.01	Provision pour frais de fonctionnement	-159'075.95	88'500.00	24'286.35	-94'862.30
9282.02	Fonds de roulement	-20'000.00	20'000.00		
9282.03	Réserve pour préjudice de tiers	-100'000.00	100'000.00		
9282.04	Réserve AAS	-61'960.00		42'675.89	-104'635.89
9282.05	Réserve générale LASV-LOF	-65'853.45		262'987.69	-328'841.14
9282.06	Fonds affecté "Déménagement"	-256'186.57	256'186.57		
9282.09	Fonds de réserve Egalisation des résultats	-283'181.42		5'129.27	-288'310.69
9282.20	Réserve Générale Régionale			151'000.00	-151'000.00