

Budget 2025



AI SMILE

Association Intercommunale Scolaire
de Moudon-Lucens et Environs

Préavis N° 07-2024 du Comité de Direction Budget 2025

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AI SMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation le budget de notre association pour l'exercice 2025.

Le budget 2025 a été élaboré sur la base des éléments chiffrés de ces dernières années en fonction des prévisions pour l'année à venir. Chaque poste a été évalué par le responsable de dicastère et le responsable des finances.

Préambule

En comparaison avec le budget 2024, sans tenir compte de l'amortissement extraordinaire de CHF 1'800'800, mais en tenant compte d'un amortissement annuel normal, le budget 2025 présente une augmentation de charges de CHF 524'637.00 qui est due à l'exploitation et à l'amortissement de nos nouveaux bâtiments, à la revalorisation des salaires votée dans le cadre du préavis 02-2024 sur la révision du règlement du personnel, à l'ouverture de l'UAPE pendant 4 semaines de vacances scolaires, au recours à des prestations d'un spécialiste RH ainsi qu'à une augmentation des taux d'activité à l'administration.

	2024	2025
TOTAL des charges <i>(Sans l'amortissement extraordinaire pour 2024, mais avec l'amortissement annuel normal)</i>	10 345 331.00 CHF	10 873 868.00 CHF
Augmentation		528 537.00 CHF

Les modifications principales sont les suivantes :

Principaux changements	Augmentation en 2025
Traitements de l'administration, y.c charges sociales	59 300.00 CHF
Prestations d'un spécialiste RH (50%)	40 000.00 CHF
Bâtiment modulaire Lucens	- 57 950.00 CHF
Bâtiment G Pré au Loup Lucens, 1 année vs 1/2 année	115 400.00 CHF
Bâtiment modulaire Moudon	80 200.00 CHF
Amortissement des ANF	80 000.00 CHF
Subvention jeunesse et sports	- 62 000.00 CHF
Mobilier bibliothèque Lucens	30 000.00 CHF
Traitement des patrouilleurs, y.c. charges sociales	23 300.00 CHF
Frais de transports	21 400.00 CHF
UAPE - Traitements direction	62 300.00 CHF
UAPE - Traitements éducation	110 850.00 CHF
UAPE - 4 sem vacances scolaires	58 660.00 CHF
TOTAL	561 460.00 CHF

Rappelons que tous les postes budgétaires « traitements » (salaires des collaborateurs) sont impactés par le nouveau règlement du personnel et sa grille salariale votée par le Conseil Intercommunal. Le préavis mentionnait une augmentation globale du traitement des collaborateurs de l'ordre de +plus de CHF 88'000.-, sans les charges sociales. De plus, une indexation selon l'IPC de 1.3% a été prévue au budget. Ces éléments ne sont pas rappelés dans les détails par chapitre, ci-dessous.

Détail par chapitre

Administration

110.3011.00 – Traitements : l'équivalent d'un 50% ETP supplémentaire a été prévu pour 2025 ; il n'y aura pas de nouvel engagement mais ce taux sera réparti entre plusieurs collaborateurs actuels. Il s'agit de renforcer l'administration des bâtiments et le traitement des camps et courses. Le taux d'activité du coordinateur UAPE sera également augmenté de 60% à 70%.

Le poste de coordinateur des UAPE n'existait pas au budget 2024 : la création de ce poste au début de l'année 2024 fait suite à la réorganisation menée en raison du départ de la directrice générale des structures d'accueil, dont le poste a été divisé entre des directions de site et le coordinateur. Cette charge est imputée aux UAPE via le compte 110.4909.00 *Imputation interne charges admin.*

Tenant compte de ce qui précède, l'augmentation de budget en 2025 peut être estimée à CHF 59'300.- après déduction de l'imputation interne.

	Budget 2024	Budget 2025
Administration traitements, y.c charges	357 700.00 CHF	485 400.00 CHF
Augmentation brute		127 700.00 CHF
Imputation interne charges admin.	106 200.00 CHF	174 600.00 CHF
Différence	<i>251 500.00 CHF</i>	<i>310 800.00 CHF</i>
Augmentation nette		59 300.00 CHF

110.3170.00 – Frais de réceptions et manifestations : un montant de CHF 2'500.- a été ajouté afin de permettre l'organisation d'une séance plénière réunissant l'ensemble du personnel de l'AIMSLE.

110.3183.00 - Frais informatique : un budget de CHF 5'405.- a été prévu pour permettre la mise en place de workflows (processus) supplémentaires dans la GED M-Files ; l'utilisation du système informatique s'élargit au sein du personnel et nécessite plus de licences.

110.3185.00 - Honoraires extérieurs : un budget de CHF 40'000.- est consacré à un mandat de prestations avec une spécialiste RH, soit l'équivalent d'un taux d'activité de 50% sur une partie de l'année 2025. En effet, en 2023, l'AIMSLE a traversé plusieurs crises de nature RH, ce qui a conduit le comité de direction à présenter un nouveau règlement du personnel et une revalorisation de la grille salariale. Ce cap a engendré un grand stress, des heures supplémentaires à l'administration, et des heures des membres du CODIR, de l'insécurité et insatisfaction pour les collaborateurs des structures d'accueil. Un diagnostic RH a été réalisé au début de l'année 2024 démontrant la nécessité de recourir à une personne dédiée aux aspects RH. Il semble raisonnable qu'une organisation de plus de 80 collaborateurs se dote des services d'un spécialiste.

110.4909.00 - Imputation interne charges admin. : l'imputation interne entre l'administration et l'UAPE est augmentée du coût (salaires, charges sociales) du coordinateur des UAPE.

Bâtiments

Bâtiments communaux

350.3112.00 – *Achat de mobilier scolaire* : ce poste comprend notamment le renouvellement des tables dans des salles spéciales du secondaire pour le dessin et pour une salle de science.

355.3161.03 – *Location Lucens* : la location des bâtiments scolaire de Lucens est en diminution car les classes de la Vignette ne sont plus utilisées suite à l'ouverture du nouveau bâtiment, et une surface du collège du Pré-au-Loup est réaffectée à l'UAPE la Barrette (cf 712.3161.00 Loyer locaux UAPE).

355.3141.00 – *Collège du Fey - Entretien bâtiment* : Il n'y a pas de travaux particuliers prévus pour 2025.

356.3141.00 - *Complexe Sportif du Fey - Entretien bâtiment* : comprend un montant de CHF 18'000.- pour l'installation d'une borne de recharge pour véhicule électrique.

357.3141.00 - *Bâtiment modulaire Lucens* : le bâtiment est démonté et les containers sont réutilisés pour le bâtiment modulaire de Moudon (359).

358.3141.00 - *Bâtiment G Pré au Loup Lucens* : les charges d'exploitation du bâtiment sont estimées pour une année entière (demi-année au budget 2024) et à CHF 90.-/m² (80.-/m² précédemment), auxquels s'ajoutent les intérêts et amortissements.

359.3141.00 – *Pavillon modulaire Moudon* : idem, charges estimées à CHF 90.-/m² pour une année complète d'exploitation.

Administration des écoles

510.3313.00 - *Amortissement ANF* : il s'agit de l'amortissement des écrans interactifs (affichage numérique frontal) installés dans toutes les salles de classe.

510.3170.02 – *Camps* : Le nombre d'élèves qui prendra part à des camps est en diminution, notamment en 11S où le coût du voyage de fin de scolarité est le plus important.

510.3183.00 - *Frais informatique ANF* : un nouveau poste budgétaire est créé pour les frais d'entretien et de support technique des ANF.

510.4512.01 - *Subvention Jeunesse et Sport* : avec la reprise de la comptabilité des camps et courses scolaires, l'AIMSLE perçoit des subventions. Ces subventions étaient déjà perçues auparavant par le secrétariat des écoles qui avait la charge de cette gestion, mais cela était décompté.

Devoirs surveillés Moudon-Lucens

511.3183.00 - *Frais informatique* : ce nouveau poste correspond aux frais de Mon Portail utilisé pour les inscriptions aux devoirs surveillés.

Bibliothèque scolaire canton

512 - *Bibliothèque scolaire canton* : cette fonction, dont le résultat était neutre, est supprimé. En effet, le canton reprend la gestion du personnel de la bibliothèque.

Bibliothèque scolaire AISMLE

513.3113.00 - *Achat mobilier et équipement* – équipement mobilier de la bibliothèque créée au collège du Pré au Loup à Lucens pour CHF 30'000.-.

Alimentation - Cantines

516.3011.00 - *Traitements personnel cantines et cuisine* – dès la présente rentrée scolaire, nous pourrons compter sur 2 surveillantes au réfectoire au lieu d'une seule précédemment.

Transports

517.3011.00 - *Traitements patrouilleurs scolaires* : les nouveaux horaires des transports publics dès décembre 2024 induisent une augmentation des temps d'attente pour les élèves avant l'arrivée du bus. Il est donc prévu l'engagement de deux patrouilleurs pour surveiller spécifiquement les arrêts de bus du Pré au Loup et de l'Ochette.

517.3188.00 - *Frais de transports des élèves* : augmentation du nombre de navettes pour emmener les classes au Complexe sportif du Fey, ou à la piscine couverte de l'Ochette.

Unité d'accueil parascolaire

UAPE, Administration générale

711.3011.00 - *Traitements Directions UAPE* : les taux des trois directions de site ont été réévalués de manière à ne faire que de la direction, et ne plus avoir un taux d'activité d'éducation. Le taux de direction de l'ancienne directrice générale des UAPE a été réparti entre les directions de site.

711.3111.01 - *Achat de matériel et matériel informatique* : prévoit le renouvellement d'un PC, l'achat d'une nouvelle imprimante dans les trois structures, d'un beamer et d'un écran de projection.

711.3170.00 - *Frais réception et événements spéciaux* : ce poste est renforcé, car les structures ne parvenaient pas à proposer deux événements par année pour accueillir les parents (portes ouvertes de fin d'année, par exemple).

711.4356.00 - *Participation des parents* : ce poste est adapté pour correspondre aux montants perçus dans les comptes 2023.

712.3189.00 - *Frais de nettoyage des locaux* : au vu de l'agrandissement des locaux de La Barrette à Lucens, les frais de nettoyage sont adaptés.

713.3011.00 - *Traitements personnel éducatif* : un poste est créé pour les remplacements, ainsi que les heures nécessaires à l'organisation et à l'ouverture pendant les vacances scolaires.

713.3116.00 - *Achat matériel éducatif* : le montant à la place est réévalué de CHF 60.-/place à CHF 80.-/place, ainsi qu'un montant forfaitaire pour des achats de matériel pour le démarrage de l'ouverture pendant les vacances.

* * *

En conséquence, le Comité de Direction vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués, de bien vouloir prendre la décision suivante:

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AISMLE

- dans sa séance du jeudi 26 septembre 2024,
- vu le préavis du Comité de direction,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour,

décide

- d'approuver le budget 2025 présentant un excédent de charges de CHF 7'490'053.00 à répartir à raison de 50% à l'habitant et 50% à l'élève entre les communes membres pour la partie scolaire ;
- d'approuver le budget 2025 présentant un excédent de charges de CHF 1'371'280.00 à répartir à raison de 50% à l'habitant et 50% à l'utilisation entre les communes membres pour l'accueil parascolaire ;

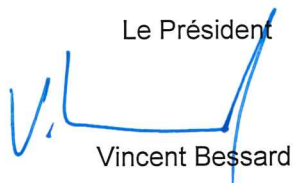
Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 19 août 2024.

Référent CODIR: Jean-Philippe Steck

AISMLE

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Président


Vincent Bessard

La Secrétaire


Mireille Cudré-Mauroux

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE	732'598.00	177'700.00	548'238.00	109'300.00	447'770.64	102'198.30
	10 Autorités	54'765.00		49'365.00		50'696.70	
	100 Conseil intercommunal	5'615.00		5'665.00		4'143.00	
100.3001.01	Vacations	4'450.00		4'450.00		4'140.00	
100.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	100.00		150.00			
100.3050.00	Ass. accidents et maladie	15.00		15.00		3.00	
100.3069.00	Frais divers du personnel du conseil	1'050.00		1'050.00			
	101 Comité de direction	49'150.00		43'700.00		46'553.70	
101.3001.00	Traitements Codir	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
101.3001.01	Vacations Codir	21'000.00		16'000.00		19'182.40	
101.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	4'100.00		3'700.00		3'972.65	
101.3050.00	Ass. accidents et maladie	550.00		500.00		68.35	
101.3069.00	Frais divers de personnel Codir	500.00		500.00		330.30	
	11 Administration	677'833.00	177'700.00	498'873.00	109'300.00	397'073.94	102'198.30
	110 Administration	677'833.00	177'700.00	498'873.00	109'300.00	397'073.94	102'198.30
110.3011.00	Traitements	373'600.00		274'100.00		222'788.55	
110.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	36'200.00		25'800.00		20'979.65	
110.3040.00	Caisse de pension	52'000.00		41'200.00		29'584.80	
110.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	23'600.00		16'600.00		8'952.70	
110.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	500.00		500.00			
110.3080.00	Personnel intérimaire					10'327.20	
110.3091.00	Frais de formation	2'500.00		2'500.00			
110.3099.00	Charges diverses du personnel	9'400.00		7'400.00		2'618.70	
110.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	6'000.00		6'000.00		5'198.75	
110.3102.00	Annonces, journaux, documentation	4'000.00		2'600.00		3'853.60	
110.3111.00	Achats mobilier et équipement admin.	2'250.00		1'500.00		3'096.75	
110.3161.00	Location et entretien bureau admin.	18'683.00		18'683.00		17'850.00	
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	10'000.00		7'500.00		5'643.60	
110.3171.00	Dons	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
110.3181.00	Frais de ports	1'900.00		1'600.00		1'873.90	
110.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	3'000.00		2'400.00		3'016.55	
110.3183.00	Frais informatique	69'260.00		63'100.00		40'024.44	

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.3183.01	Frais système Infobus	1'200.00		1'200.00		926.65	
110.3185.00	Honoraires extérieurs	40'000.00					
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers	9'200.00		10'600.00		8'149.95	
110.3186.00	Primes d'assurances	6'200.00		7'250.00		5'948.15	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	340.00		340.00		340.00	
110.3199.00	Frais divers						
110.3313.00	Amortissement projets informatiques					2'900.00	
110.3512.00	Participations aux traitements du canton						
110.3801.00	Fonds de renouvellement matériel informatique	5'000.00		5'000.00			
110.4356.00	Facturations prestations		1'900.00		1'900.00		2'141.25
110.4361.00	Remboursement de charges sociales		1'200.00		1'200.00		937.05
110.4909.00	Imputation interne charges admin.		174'600.00		106'200.00		99'120.00
2 FINANCES		102'000.00	7'495'053.00	109'800.00	8'684'098.00	77'794.06	6'361'220.46
21 Financement		99'000.00	7'495'053.00	108'000.00	8'684'098.00	76'117.47	6'361'217.99
210 Participations des communes		99'000.00	7'495'053.00	108'000.00	8'684'098.00	76'117.47	6'361'219.99
210.3199.00	Charges diverses et imprévues						
210.3522.00	Ecolages à autres établissements	15'000.00		20'000.00		12'117.02	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements	84'000.00		88'000.00		64'000.45	
210.4001.01	Récupération de créances défalquées						
210.4359.00	Produits divers						
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard						269.00
210.4390.00	Autres recettes provenant des décomptes ACI						3.98
210.4522.01	Participation des communes membres AIMSLE		7'490'053.00		8'681'098.00		6'355'920.91
210.4522.02	Participation élèves en dérogation		5'000.00		3'000.00		4'983.30
22 Service financier		3'000.00		1'800.00		1'676.59	2.47
220 Service de la dette		3'000.00		1'800.00		1'676.59	2.47
220.3183.00	Frais bancaires	2'000.00		800.00		1'266.79	
220.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	1'000.00		1'000.00		409.80	
220.3199.00	Frais divers						
220.3210.00	Intérêts de dettes à court terme						

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
220.4221.00	Rendement titres et créances						2.47
3 BATIMENTS		5'382'925.00	111'600.00	6'785'295.00	111'600.00	4'690'375.83	142'997.80
35 Bâtiments		5'382'925.00	111'600.00	6'785'295.00	111'600.00	4'690'375.83	142'997.80
350 Bâtiments communaux		3'018'790.00		3'056'745.00		2'956'930.20	
350.3012.00	Traitement personnel occasionnel					12'000.00	
350.3112.00	Achat de mobilier scolaire	58'600.00		44'500.00		33'318.45	
350.3152.00	Entretien mobilier scolaire	5'000.00		5'000.00		2'194.15	
350.3161.00	Entretien locaux et installations spéciales	3'000.00		3'000.00		1'586.75	
350.3161.03	Location Lucens	808'245.00		860'300.00		854'131.50	
350.3161.04	Location Moudon	2'094'345.00		2'094'345.00		2'000'891.25	
350.3161.09	Locations autres	22'000.00		22'000.00		24'314.35	
350.3186.00	Primes ass. chose bâtiments	8'300.00		7'300.00		7'207.40	
350.3189.00	Frais divers	4'300.00		4'300.00		3'815.60	
350.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	15'000.00		13'000.00		15'232.00	
350.3189.02	Frais de déménagement			3'000.00		2'238.75	
350.4271.00	Sous-locations des locaux						
350.4356.00	Facturation de service à des tiers						
350.4512.00	Participation du canton locaux enseignement spécialisé						
351 Classes bâtiments EFILM		90'000.00		84'300.00		83'479.25	
351.3114.00	Achat machines et matériel	200.00		200.00		70.15	
351.3133.00	Achat de produit de nettoyage	2'500.00		2'200.00		1'604.60	
351.3141.00	Entretien classe EFILM	5'400.00		500.00			
351.3161.00	Location classes EFILM	68'400.00		68'400.00		68'400.00	
351.3189.00	Frais de conciergerie EFILM	13'500.00		13'000.00		13'404.50	
351.3189.01	Frais divers						
355 Collège sur le Fey		785'800.00	96'600.00	808'500.00	96'600.00	848'241.91	108'066.50
355.3114.00	Achat machines et matériel	3'200.00		2'000.00		7'849.00	
355.3121.00	Achat et consommation d'eau	2'500.00		2'500.00		2'375.50	
355.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	30'000.00		40'000.00		23'747.97	
355.3123.00	Achat et consommation d'électricité	19'000.00		24'000.00		16'752.00	
355.3133.00	Achat de produits de nettoyage	12'700.00		9'000.00		6'450.35	

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355.3141.00	Entretien bâtiment	20'000.00		29'200.00		36'428.94	
355.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	21'600.00		20'800.00		22'868.67	
355.3145.00	Entretien & aménagement extérieur	3'000.00		3'000.00		43'174.90	
355.3154.00	Entretien machines et matériel	3'500.00		2'000.00		13'221.03	
355.3186.00	Prime d'assurances et choses	11'000.00		11'700.00		11'466.59	
355.3189.00	Frais de conciergerie	120'000.00		120'000.00		117'617.05	
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	3'600.00		3'600.00		2'923.05	
355.3191.00	Impôts et taxes	7'000.00		7'000.00		6'026.10	
355.3220.00	Intérêts prêts	115'000.00		120'000.00		123'640.76	
355.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
355.3312.00	Amortissement Collège du Fey	412'000.00		412'000.00		412'000.00	
355.4271.00	Location des locaux						
355.4271.01	Location places de parking		3'600.00		3'600.00		3'390.00
355.4359.00	Vente et prestations diverses						
355.4363.00	Remboursements de dommages						11'676.50
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey		93'000.00		93'000.00		93'000.00
	356 Complexe Sportif du Fey	757'700.00	15'000.00	781'400.00	15'000.00	748'444.06	34'931.30
356.3114.00	Achat machines et matériel	2'900.00		1'500.00		1'184.60	
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	3'000.00		4'800.00		2'147.80	
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	27'000.00		50'000.00		22'312.68	
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	35'000.00		40'000.00		28'064.75	
356.3133.00	Achat de produits de nettoyage	5'100.00		5'100.00		1'498.00	
356.3141.00	Entretien bâtiment	35'000.00		22'500.00		54'101.00	
356.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	34'700.00		37'500.00		24'905.90	
356.3154.00	Entretien machines et matériel	2'000.00		2'000.00		1'737.37	
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	24'700.00		24'700.00		24'400.94	
356.3189.00	Frais de conciergerie	68'000.00		68'000.00		58'808.55	
356.3189.01	Frais tri et évacuation déchets						
356.3191.00	Impôts et taxes	6'400.00		6'400.00		6'351.10	
356.3220.00	Intérêts prêts	110'000.00		115'000.00		119'031.37	
356.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
356.3312.00	Amortissement Complexe sportif du Fey	401'000.00		401'000.00		401'000.00	
356.4271.00	Location des locaux		15'000.00		15'000.00		15'783.00

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
356.4363.00	Remboursement de dommages						19'148.30
357 Bâtiment modulaire Lucens				57'950.00		53'280.41	
357.3114.00	Achat machines et matériel						
357.3121.00	Achat et consommation d'eau			200.00		407.25	
357.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible						
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité			8'400.00		5'266.45	
357.3141.00	Entretien bâtiment			2'500.00		924.65	
357.3186.00	Prime d'assurance et choses			1'450.00		1'355.01	
357.3189.00	Frais de conciergerie			2'500.00		2'546.00	
357.3220.00	Intérêts prêt			4'900.00		4'781.05	
357.3312.00	Amortissement bât.modulaire Lucens			38'000.00		38'000.00	
358 Bâtiment G Pré au Loup Lucens		650'435.00		1'996'400.00			
358.3011.00	Traitements						
358.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF						
358.3040.00	Caisse de pension						
358.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie						
358.3114.00	Achat machine et matériel						
358.3121.00	Achat et consommation d'eau						
358.3123.00	Achat et consommation d'électricité						
358.3133.00	Achat de produits de nettoyage						
358.3141.00	Entretien bâtiment	126'800.00		56'400.00			
358.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment						
358.3154.00	Entretien machines et matériel						
358.3186.00	Prime d'assurance et choses						
358.3191.00	Impôts et taxes						
358.3220.00	Intérêts prêt	185'000.00		140'000.00			
358.3312.00	Amortissement bâtiment pré au Loup	338'635.00		1'800'000.00			
359 Pavillon modulaire Moudon		80'200.00					
359.3114.00	Achat machines et matériel						
359.3121.00	Achat et consommation d'eau						
359.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible						
359.3123.00	Achat et consommation d'électricité						
359.3141.00	Entretien bâtiment	36'000.00					

Budget		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
359.3186.00	Prime d'assurance et choses						
359.3189.00	Frais de conciergerie						
359.3220.00	Intérêts prêt		16'000.00				
359.3312.00	Amortissement pav. modulaire Moudon		28'200.00				

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5 INSTRUCTION PUBLIQUE		1'758'015.00	191'185.00	1'804'685.00	343'020.00	1'794'751.65	404'316.42
50 Administration des écoles		7'100.00		7'100.00		5'390.00	
501 Conseil d'établissement		7'100.00		7'100.00		5'390.00	
501.3003.00	Jetons présences Conseils Etablissements	3'000.00		3'000.00		2'640.00	
501.3069.00	frais divers conseil d'établissement Moudon	100.00		100.00			
501.3185.00	Honoraires projets et conférences	4'000.00		4'000.00		2'750.00	
51 Enseignement primaire et secondaire		1'719'665.00	191'185.00	1'763'085.00	343'020.00	1'760'194.70	404'316.42
510 Primaires et secondaire		615'185.00	160'585.00	559'040.00	108'320.00	539'303.00	192'881.32
510.3011.00	Traitements sports scolaires facultatifs	43'500.00		40'000.00		43'227.11	
510.3012.00	Indemnités accompagnants camps	11'200.00		11'200.00		10'464.00	
510.3030.00	Charges sociales	3'100.00		1'900.00		2'704.70	
510.3050.00	Assurances de personnes	70.00		70.00		70.00	
510.3116.00	Achat équipements et petit matériel spécialisé	28'800.00		37'700.00		19'751.47	
510.3170.00	Spectacles scolaires	20'000.00		20'000.00		19'999.73	
510.3170.01	Sorties	81'530.00		79'900.00		38'689.35	
510.3170.02	Camps	308'535.00		325'670.00		303'996.03	
510.3183.00	Frais informatique ANF	6'400.00					
510.3220.00	Intérêts prêt ANF	9'580.00		18'100.00		3'557.61	
510.3301.00	Perte sur débiteurs	500.00		1'900.00		80.00	
510.3313.00	Amortissement ANF	80'000.00				80'000.00	
510.3653.00	Spectacle solaires, camps et courses					4'000.00	
510.3662.01	Activités et Cours spéciaux						
510.3662.04	Indemnités repas élèves RAC	11'970.00		12'600.00		2'763.00	
510.3801.00	Fond de renouvellement affichage numérique	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
510.4332.00	Facturation camps à charge des parents		55'785.00		68'320.00		54'596.00
510.4356.00	Facturation de service à des tiers						30'369.47
510.4512.00	Remboursement du Canton charges enseignement		34'800.00		32'000.00		37'263.00
510.4512.01	Subvention Jeunesse et Sport		70'000.00		8'000.00		70'652.85
510.4653.00	Rétrocession spectacles scolaires, sorties et camps						
511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens		98'090.00	21'000.00	94'085.00	24'000.00	67'647.35	18'902.70
511.3011.00	Traitements surveillants	84'920.00		81'500.00		58'989.95	
511.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	7'900.00		7'700.00		5'029.20	

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
511.3050.00	Assurances de personnes	950.00		950.00		99.95	
511.3091.00	Frais formation devoir surveillé	1'600.00		1'600.00		1'000.00	
511.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	300.00		300.00		226.35	
511.3109.00	Autres frais divers administratifs	300.00		300.00		300.00	
511.3181.00	Frais de port	100.00		400.00		266.80	
511.3182.00	Frais de téléphone	520.00		585.00		490.00	
511.3183.00	Frais informatique	1'500.00					
511.3184.00	Frais de contentieux et poursuites					232.10	
511.3301.00	Perte sur débiteurs			750.00		1'013.00	
511.4356.00	Facturations aux parents		21'000.00		24'000.00		18'902.70
512 Bibliothèque scolaire canton				195'250.00	201'100.00	176'363.90	181'852.30
512.3011.00	Traitement bibliothécaire			146'900.00		137'588.65	
512.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG			13'850.00		12'976.85	
512.3040.00	Caisse de pension			25'000.00		20'577.80	
512.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie			8'900.00		5'220.60	
512.3062.00	Autre frais de transport			500.00			
512.3069.00	Indemnisations et remboursement de frais divers			100.00			
512.3091.00	Frais de formation professionnelle						
512.3092.00	Frais annonces et recherche personnel						
512.3113.00	Achat mobilier et équipements						
512.4512.00	Remboursement du canton charges bibliothécaire				201'100.00		181'852.30
513 Bibliothèque scolaire AISMLE				44'990.00	16'510.00	16'075.80	
513.3011.00	Traitements bibliothécaire	10'400.00		9'100.00		10'848.95	
513.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	960.00		860.00		1'022.35	
513.3040.00	Caisse de pension						
513.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	630.00		550.00		334.75	
513.3113.00	Achat mobilier et équipement	33'000.00		6'000.00		3'869.75	
516 Alimentation - Cantines		46'950.00	9'600.00	27'600.00	9'600.00	54'393.15	10'680.10
516.3011.00	Traitements personnel cantines et cuisine	30'400.00		14'000.00		11'949.50	
516.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	2'800.00		1'350.00		1'118.40	
516.3040.00	Caisse de pension						

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
516.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	1'850.00		850.00		477.30	
516.3080.00	Personnel facturé par des tiers					26'652.40	
516.3091.00	Frais de formation	500.00					
516.3100.00	Imprimé et fourniture réfectoires	300.00		300.00		283.10	
516.3113.00	Achat mobilier et équipement					2'584.00	
516.3131.00	Achat repas	9'600.00		9'600.00		9'027.00	
516.3153.00	Entretien du mobilier et équipements	1'500.00		1'500.00		1'101.45	
516.3183.00	Frais informatique gestion caisse					1'200.00	
516.4356.00	Facturations prestations						300.00
516.4359.00	Produits vente repas						471.10
516.4524.00	Participation communales aux coût des repas		9'600.00		9'600.00		9'909.00
	517 Transports	873'450.00		829'600.00		879'490.75	
517.3011.00	Traitements patrouilleurs scolaires	120'220.00		99'000.00			
517.3030.00	Assurances AVS/AC/APG/AF	11'180.00		9'300.00			
517.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	1'400.00		1'200.00			
517.3065.00	Frais d'habillement	600.00		600.00			
517.3185.00	Frais patrouilleurs scolaires					90'767.75	
517.3185.01	Honoraires extérieurs					9'257.30	
517.3188.00	Frais de transports des élèves	720'000.00		698'600.00		764'316.45	
517.3188.01	Indemnités transport élèves RAC	20'050.00		20'900.00		15'149.25	
517.4356.00	Facturation de service à des tiers						
	518 Kairos, Fondation Cherpillod	41'000.00		41'000.00		26'920.75	
518.3189.00	Places d'accueil Kairos	41'000.00		41'000.00		26'920.75	
	53 Enseignement spécialisé	8'250.00		6'500.00		5'847.60	
	530 Enseignement spécialisé	8'250.00		6'500.00		5'847.60	
530.3189.00	Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	8'250.00		6'500.00		5'847.60	
	56 Service médical et psycho-pédagogique	23'000.00		28'000.00		23'319.35	
	560 Service médical et psycho-pédagogique	23'000.00		28'000.00		23'319.35	
560.3116.00	Achat équipement spécialisé	500.00		500.00		1'777.05	
560.3132.00	Service médical	2'500.00		2'500.00		2'480.50	

Budget		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
560.3185.00	Honoraires médecins et dentistes scolaires	20'000.00		25'000.00		19'061.80	

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7 AFFAIRES SOCIALES		2'898'330.00	2'898'330.00	2'558'678.00	2'558'678.00	2'103'023.20	2'103'023.20
71 Unité d'accueil parascolaire		2'898'330.00	2'898'330.00	2'558'678.00	2'558'678.00	2'103'023.20	2'103'023.20
711 UAPE, Administration générale		696'482.00	2'586'180.00	561'808.00	2'250'828.00	476'700.52	1'866'891.20
711.3011.00	Traitements Directions UAPE	240'400.00		184'350.00		184'131.73	
711.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	22'400.00		17'450.00		17'343.95	
711.3040.00	Caisse de pension	39'700.00		30'200.00		24'030.33	
711.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	14'500.00		11'200.00		7'254.74	
711.3060.00	Indemnisations - remboursements de frais	5'750.00		4'500.00		2'619.60	
711.3080.00	Honoraires administratif facturé par des tiers					1'341.25	
711.3091.00	Frais de formation professionnelle	26'850.00		32'900.00		4'021.50	
711.3092.00	Frais annonce et recherche personnel	2'500.00		1'500.00		3'471.20	
711.3099.00	Charges diverses du personnel	1'600.00		1'740.00		232.20	
711.3101.00	Achat de fourniture de bureau	7'000.00		7'000.00		6'970.25	
711.3111.01	Achat de matériel et matériel informatique	9'850.00		3'900.00		3'756.25	
711.3151.00	Entretien matériel informatique	1'500.00		1'500.00		4'978.40	
711.3170.00	Frais réception et événements spéciaux	9'500.00		4'500.00		2'973.10	
711.3181.00	Frais de port	750.00		750.00		200.25	
711.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	5'900.00		5'000.00		5'641.80	
711.3183.00	Frais bancaires	120.00		105.00		50.00	
711.3185.00	Frais administratifs ARAJ	133'562.00		149'013.00		108'563.97	
711.3185.02	Frais admin. et honoraires divers						
711.3909.00	Imputation interne charges administratives	174'600.00		106'200.00		99'120.00	
711.4356.00	Participations des parents		676'700.00		548'600.00		627'612.95
711.4363.00	Remboursement d'assurance						
711.4512.00	Subvention FAJE		533'700.00		480'000.00		346'964.96
711.4512.01	Aide au démarrage FAJE						37'300.00
711.4512.02	Aide au démarrage OFAS						
711.4512.03	Aide COVID-soutien cantonal						
711.4512.04	Subvention FAJE soutien formation		4'500.00		4'500.00		3'000.00
711.4522.00	Participation des communes de l'association		1'371'280.00		1'217'728.00		852'013.29

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
712 UAPE Locaux		516'258.00		469'890.00		396'158.37	
712.3011.00	Traitement auxiliaires ménage	72'100.00		68'200.00		54'330.66	
712.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	6'700.00		6'500.00		4'408.63	
712.3040.00	Caisse de pension	12'300.00		11'650.00		4'779.69	
712.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	4'400.00		4'200.00		1'914.30	
712.3112.00	Achat mobilier	150.00		5'500.00			
712.3112.01	Achat mobilier extérieur	4'180.00		5'240.00		590.30	
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements	5'400.00		5'400.00		9'176.19	
712.3161.00	Loyer locaux	204'778.00		177'350.00		141'724.50	
712.3189.00	Frais de nettoyage des locaux	112'450.00		92'250.00		85'932.50	
712.3189.01	Frais divers	800.00		600.00		301.60	
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey	93'000.00		93'000.00		93'000.00	
713 UAPE Education-garde		1'233'490.00		1'032'110.00		839'863.29	11'097.00
713.3011.00	Traitement personnel éducatif	861'600.00		716'300.00		605'041.37	
713.3011.01	Traitement stagiaires/apprentis	69'400.00		68'550.00		58'524.45	
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	80'200.00		67'500.00		59'056.70	
713.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF stagiaires/apprentis	6'500.00		6'500.00		4'765.05	
713.3040.00	Caisse de pension	138'850.00		110'550.00		73'622.32	
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	49'600.00		43'350.00		23'007.26	
713.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident stagiaires/apprentis	4'200.00		4'200.00		2'190.30	
713.3080.00	Personnel intérimaire					3'403.50	
713.3116.00	Achat matériel éducatif	19'400.00		10'800.00		8'169.24	
713.3132.00	Soins et hygiène	3'740.00		3'600.00		1'543.10	
713.3188.00	Frais de transport			760.00		540.00	
713.4361.00	Remboursement frais traitement suivi SESAF						11'097.00
714 UAPE Alimentation		452'100.00	312'150.00	494'870.00	307'850.00	390'301.02	225'035.00
714.3011.00	Traitements auxiliaires ménage	108'100.00		102'300.00		97'256.79	
714.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	10'100.00		9'700.00		9'815.77	
714.3040.00	Caisse de pension	18'450.00		17'500.00		12'440.06	
714.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	6'650.00		6'200.00		4'282.45	
714.3116.00	Achat matériel			700.00			

Budget Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
714.3131.00	Achat repas	240'300.00		294'120.00		217'440.95	
714.3131.01	Achat collations et goûter	62'400.00		58'250.00		44'317.35	
714.3133.00	Achat de produits et fourn. de nettoyage	2'500.00		2'500.00		1'530.70	
714.3156.00	Entretien équipement et matériel	3'600.00		3'600.00		3'216.95	
714.4356.00	Participations des parents aux repas		312'150.00		307'850.00		225'035.00
714.4356.01	Facturation de services à des tiers						
Total des charges et des revenus		10'873'868.00	10'873'868.00	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38
		10'873'868.00	10'873'868.00	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38

Budget		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges						
30	Autorités et personnel	2'692'695.00		2'424'585.00		1'974'226.56	
300	Autorités et personnel	51'450.00		46'450.00		48'962.40	
301	Personnel administratif et d'exploitation	2'025'840.00		1'815'500.00		1'507'141.71	
303	Assurances sociales	192'240.00		172'260.00		143'193.90	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	261'300.00		236'100.00		165'035.00	
305	Assurances accidents et maladie	108'415.00		98'785.00		53'875.70	
306	Indemnisation et remboursement de frais	8'500.00		7'850.00		2'949.90	
308	Personnel temporaire					41'724.35	
309	Autres charges des autorités et du personnel	44'950.00		47'640.00		11'343.60	
31	Biens, services, Marchandises	6'087'088.00		5'991'061.00		5'663'884.56	
310	Imprimés et fournitures de bureau	17'900.00		16'500.00		16'832.05	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	163'030.00		120'040.00		86'017.01	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	116'500.00		169'900.00		101'074.40	
313	Autres fournitures et marchandises	341'340.00		386'870.00		285'892.55	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	282'500.00		172'400.00		182'404.06	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	22'500.00		21'000.00		35'625.54	
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	3'219'451.00		3'244'078.00		3'108'898.35	
317	Réceptions et manifestations	432'565.00		440'570.00		374'301.81	
318	Honoraires et prestations de services	1'477'562.00		1'405'963.00		1'460'121.59	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	13'740.00		13'740.00		12'717.20	
32	Intérêts passifs	435'580.00		398'000.00		251'010.79	
321	Intérêts des dettes à court terme						
322	Intérêts des dettes à moyen terme	435'580.00		398'000.00		251'010.79	
33	Amortissements	1'264'935.00		2'658'250.00		939'593.00	
330	Amortissements du patrimoine financier	500.00		2'650.00		1'093.00	
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'264'435.00		2'655'600.00		938'500.00	

Budget		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Remboursements et participations collectivités publiques	99'000.00		108'000.00		76'117.47	
351	Remboursement et participation charges cantonales						
352	Remb. et parti. charges communes et associations	99'000.00		108'000.00		76'117.47	
36	Aides et subventions	11'970.00		12'600.00		6'763.00	
365	Aides, subventions à des institutions privées					4'000.00	
366	Aides individuelles	11'970.00		12'600.00		2'763.00	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	15'000.00		15'000.00		10'000.00	
380	Attribution fds de réserve et de renouvellement	15'000.00		15'000.00		10'000.00	
39	Imputations Internes charges	267'600.00		199'200.00		192'120.00	
390	Imputations internes	267'600.00		199'200.00		192'120.00	
4	Produits						
40	Impôts						
400	Impôts sur le revenu et la fortune, sur le bénéfice et le capital						
42	Revenus du Patrimoine		18'600.00		18'600.00		19'175.47
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier						2.47
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		18'600.00		18'600.00		19'173.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes		1'068'735.00		951'870.00		1'002'560.30
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires						
433	Ecolage		55'785.00		68'320.00		54'596.00
435	Ventes et prestations de service		1'011'750.00		882'350.00		904'832.47
436	Remboursement de tiers		1'200.00		1'200.00		43'127.85
439	Autres dédommagements						3.98

Budget		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
45	Remboursements et participations de collectivités publiques		9'518'933.00		10'637'026.00		7'899'859.61
451	Participations et remboursements du Canton		643'000.00		725'600.00		677'033.11
452	Part. et remb. de communes et associations de communes		8'875'933.00		9'911'426.00		7'222'826.50
46	Autres prestations et subventions						
465	Participations et subventions de tiers						
49	Imputations internes produits		267'600.00		199'200.00		192'120.00
490	Imputations internes		267'600.00		199'200.00		192'120.00
		10'873'868.00	10'873'868.00	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38
		10'873'868.00	10'873'868.00	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38

AIMSLE budget 2025

RECAPITULATION DECOMPTE FINAUX

	<u>Part. coûts scolaires</u>	<u>Part. UAPE</u>	<u>Total facturé</u>	<u>Total acomptes</u>	<u>Loyers salles</u>	<u>Solde à facturer cpte no 9115.02</u>	<u>Soldes à encaisser ou à rembourser</u>
BUSSY-SUR-MOUDON	137 840.65	41 926.95	179 767.60	-	-	179 767.60	179 767.60
CHAVANNES-SUR-MOUDON	114 829.30	24 431.50	139 260.80	-	-	139 260.80	139 260.80
CURTILLES	160 624.50	31 607.30	192 231.80	-	-	192 231.80	192 231.80
DOMPIERRE	132 637.70	21 451.80	154 089.50	-	-	154 089.50	154 089.50
HERMENCHES	181 861.15	32 083.35	213 944.50	-	-	213 944.50	213 944.50
LOVATENS	67 896.45	12 196.85	80 093.30	-	-	80 093.30	80 093.30
LUCENS	2 687 489.85	552 980.55	3 240 470.40	-	808 245.00	3 240 470.40	2 432 225.40
MOUDON	3 777 290.60	611 552.95	4 388 843.55	-	2 094 345.00	4 388 843.55	2 294 498.55
PREVONLOUP	124 856.00	31 282.10	156 138.10	-	-	156 138.10	156 138.10
ROSSENGES	38 847.80	4 643.40	43 491.20	-	-	43 491.20	43 491.20
VILLARS-LE-COMTE	65 878.95	7 123.40	73 002.35	-	-	73 002.35	73 002.35
						-	-
<u>Total communes association</u>	<u>7 490 052.95</u>	<u>1 371 280.15</u>	<u>8 861 333.10</u>	<u>-</u>	<u>2 902 590.00</u>	<u>8 861 333.10</u>	<u>5 958 743.10</u>
<u>Total extérieur</u>							
Total coûts facturés aux communes	7 490 052.95	1 371 280.15	8 861 333.10	-	2 902 590.00	8 861 333.10	5 958 743.10

AIMSLE

Plan des investissements 2025-2029					
	2025	2026	2027	2028	2029 et +
Construction nouvelle Cabane (UAPE), crédit d'étude et réalisation	150 000.00 CHF	3 500 000.00 CHF			
Construction future, salle de gym et classes, lieu à définir			250 000.00 CHF	10 000 000.00 CHF	
Total	150 000.00 CHF	3 500 000.00 CHF	250 000.00 CHF	10 000 000.00 CHF	- CHF