



Association régionale de l'action sociale  
*District d'Aigle et Pays-d'Enhaut*

**Préavis n° 01.2023**

## **Gestion et Comptes 2022**

Validé par  
le Comité de Direction le 23.03.2023

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil Intercommunal,

## 1. Préambule

Par le biais de ce document, le Comité de direction vous soumet, pour étude et adoption, les comptes de l'exercice 2022.

Les comptes 2022 ont été soumis au Comité de direction lors de sa séance du 23 mars 2023 et à la Commission de gestion le 06 avril 2023.

Les directives cantonales nous imposant d'avoir recours à un organe de révision reconnu et qualifié pour le contrôle des comptes de l'Association, la Fiduciaire Nofival SA a procédé les 20 et 21 mars 2023 à leur examen annuel. Son rapport d'audit pour l'exercice 2022 figure en annexe.

## 2. Description

Les comptes de fonctionnement sont divisés en plusieurs secteurs :

- le fonctionnement du Centre Social Régional de Bex (CSR, soit l'enveloppe RI)
- le fonctionnement de la Région d'Action Sociale (RAS, hors enveloppe RI)
- le bâtiment de l'ARASAPE
- le fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales (AAS)
- le but optionnel - AJE (Réseau d'accueil de jour des enfants du Chablais)

## 3. Fonctionnement du Centre Social Régional de Bex (CSR, soit l'enveloppe RI)

L'année 2022 constitue le 15<sup>ème</sup> exercice depuis l'introduction du système de financement cantonal basé sur le principe des « enveloppes financières » pour la gestion du Revenu d'Insertion (RI).

Ce système de financement est basé sur quatre blocs :

- Salaires
- Loyers
- Frais administratifs
- Rubriques Direction Générale de la Cohésion Sociale (DGCS)

Le bloc « **salaires** » est déterminé par le nombre de dossiers RI payés multiplié par un coût moyen par dossier. Le budget 2022 a été construit sur la base de 1165 dossiers RI payés. L'enveloppe des salaires est adaptée trimestriellement en fonction du nombre de dossiers RI payés chaque mois (moyenne trimestrielle)

Le bloc « **loyers** » tient compte du seul loyer effectif des locaux occupés pour la gestion du RI (secteur social, secteur administratif et direction) en fonction des coûts réels.

Le bloc « **frais administratifs** » comporte des frais invariables et variables. Les « frais invariables » sont des rubriques comptables dont les coûts sont fixés sur la base des directives de la DGCS. Le montant alloué ne peut pas varier en cours d'exercice (entretien des locaux, conciergerie, déplacements, électricité, entretien du matériel, etc.). Les « frais variables » peuvent, après négociation, être adaptés en fonction de l'évolution du nombre de dossiers RI payés (par exemple : frais d'annonces, recherche de personnel, achat de mobilier et matériel, frais de port, téléphone, frais bancaires, expertises, etc.).

Le bloc « **rubriques DGCS** » concerne les prestations dites relatives (appui social, projet de prévention de portée cantonale tel le programme de lutte contre le surendettement), les prestations dites optionnelles (projets de prévention de portée régionale), la formation centralisée des collaborateurs (assistants sociaux, gestionnaires de dossiers, cours informatiques), les forfaits pour les stagiaires, les apprentis et l'organe de révision.

Explications des principales variations entre le budget et les comptes finaux pour l'exercice 2022 :

- Evolution à la hausse par rapport à 2021 du nombre d'EPT notamment chez les assistants sociaux ainsi qu'à la réception en lien avec l'augmentation du nombre de dossiers RI
- Augmentation des charges de loyers de 155 KCHF suite au déménagement dans les nouveaux locaux de la route de Massongex 4, à 1880 Bex, de divers frais supplémentaires y relatifs pour 20 KCHF, à l'acquisition du nouveau mobilier pour 315 KCHF et aux amortissements dus à l'activation des plus-values du nouveau bâtiment. Selon les instructions du Canton, le mobilier du nouveau bâtiment a été comptabilisé directement via nos fonds de réserves. A noter qu'une forte diminution de 85 KCHF a été réalisée sur les frais liés au coronavirus.
- Les subventions sont basées sur une moyenne de 1'194 dossiers payés pour l'année 2022. Le subventionnement DSAS-Complémentaire a diminué car le montant unique de 87 KCHF reçu en 2021 pour la coordination du nouveau système informatique "Maori" n'a pas été reconduit. Le reste des subventionnements a augmenté notamment au niveau des salaires et des loyers, s'adaptant ainsi à l'accroissement du nombre de dossiers RI et à notre nouveau bail à loyer.

L'ensemble de ces facteurs a engendré un excédent de charges de **CHF 65'795.39** (excédent de produits de 248'284.47 CHF – nouveau mobilier comptabilisé via les réserves -314'079.86 CHF). L'excédent de charges sera régularisé via la dissolution partielle de nos fonds de réserves.

**Fonctionnement du Centre Social Régional de Bex  
(CSR, soit l'enveloppe RI)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Charges</b>	<b>6'535'668.41</b>	<b>6'308'431.71</b>
Charges du personnel	5'439'979.96	5'403'811.00
Charges de fonctionnement	1'161'483.84	677'456.90
Réduction de la subvention annuelle selon C.E.	0.00	0.00
<b>Constitution/prélèvement de fonds de réserves (résultat)</b>	<b>-65'795.39</b>	<b>165'885.73</b>
<b>Restitution à la DGCS</b>	<b>0.00</b>	<b>61'278.08</b>
<b>Produits</b>	<b>6'535'668.41</b>	<b>6'308'431.71</b>
Remboursement de frais divers	9'863.20	7'676.71
Subventionnement DSAS-RI	6'255'648.68	5'943'948.00
Subventionnement DSAS-Complémentaire	270'156.53	356'807.00

#### 4. Fonctionnement de la Région d'Action Sociale (hors enveloppe RI) et bâtiment, soit la RAS

Les frais de fonctionnement de l'ARASAPE (hors enveloppe RI) sont composés des frais du Comité de direction, de la participation au Conseil des régions et de la gestion du bâtiment appartenant à l'ARASAPE. Les produits proviennent de la location d'une partie des locaux à des services partenaires.

Les frais du Comité ont légèrement augmenté suite au changement de présidence en cours d'année ainsi qu'un nombre de séances plus important. Les frais du Conseil des Régions sont cohérents avec le budget 2022 et les comptes 2021. L'augmentation des dépenses du Comité a été compensée par la non-utilisation du budget de CHF 9'900 lié aux charges du bâtiment.

Le bâtiment a été vendu le 31 octobre 2022 pour 2'675'000 CHF et a, dès lors, dégagé un produit exceptionnel de 1'203'098.57 CHF. De plus, la commune de Bex nous a remboursé les impôts fonciers indûment perçus depuis 2018 pour 10'000 CHF soit un produit exceptionnel total de 1'213'098.57 CHF. Les produits standards d'immeuble sont en baisse par rapport à 2021, les locataires du bâtiment étant partis à la fin avril. Des charges exceptionnelles liées aux frais de courtage ont également été enregistrées pour 88'186.75 CHF. Il a été décidé lors de l'assemblée intercommunale extraordinaire du 22.09.2022 que le bénéfice lié à la vente de l'immeuble ne serait pas restitué aux communes mais porté en compte pour des projets futurs de l'ARASAPE. Le résultat bénéficiaire final 2022 de l'immeuble de 1'120'699.57 CHF a donc été comptabilisé en fonds non-affecté dans l'attente d'une utilisation spécifique.

A la clôture des comptes, l'excédent de charges totalise **CHF 76'340.92** à répartir entre les communes, à moitié en fonction du nombre d'habitants au 31.12.2020 et par moitié en fonction du nombre de dossiers RI au 31.12.2020.

#### Fonctionnement de la Région d'Action Sociale (RAS, hors enveloppe RI) et bâtiment

	2022	2021
<b>RAS, hors enveloppe RI</b>	<b>76'340.92</b>	<b>65'983.66</b>
Charges du Comité de direction	60'693.22	50'620.66
Frais du Conseil des régions (CdRAS)	15'647.70	15'363.00
<b>Bâtiment</b>	<b>0.00</b>	<b>-140'888.47</b>
Charges d'exploitation du bâtiment	78'907.25	102'791.53
Charges exceptionnelles du bâtiment	88'186.75	0.00
Produits d'exploitation du bâtiment	-74'695.00	-243'680.00
Produits exceptionnels du bâtiment	-1'213'098.57	0.00
Attribution au fonds non-affecté	1'120'699.57	0.00
<b>Résultat</b>	<b>76'340.92</b>	<b>-74'904.81</b>
<b>Acomptes 2022</b>	<b>-77'460.01</b>	
<b>Solde à rembourser aux communes</b>	<b>- 1'119.09</b>	

<u>Communes</u>	<u>Comptes 2022*</u>		<u>Comptes 2021*</u>	
Aigle	CHF	19'126.96	CHF	-17'918.98
Bex	CHF	15'546.21	CHF	-15'414.36
Château-d'Oex	CHF	3'279.63	CHF	-3'363.73
Chessel	CHF	845.45	CHF	-766.46
Corbeyrier	CHF	396.00	CHF	-483.27
Gryon	CHF	1'605.95	CHF	-1'444.30
Lavey-Morcles	CHF	1'443.24	CHF	-1'618.93
Leysin	CHF	4'903.56	CHF	-4'522.64
Noville	CHF	1'354.44	CHF	-1'343.51
Ollon	CHF	7'683.90	CHF	-7'477.30

Ormont-Dessous	CHF	1'329.74	CHF	-1'195.82
Ormont-Dessus	CHF	1'349.97	CHF	-1'347.93
Rennaz	CHF	1'466'57	CHF	-1'285.54
Roche	CHF	3'096.68	CHF	-3'404.00
Rossinière	CHF	496.73	CHF	-468.88
Rougemont	CHF	836.20	CHF	-826.26
Villeneuve	CHF	10'364.10	CHF	-10'686.04
Yvorne	CHF	1'215.59	CHF	-1'336.86
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>76'340.92</b>	<b>CHF</b>	<b>-74'904.81</b>

\*Les montants en positif sont des montants dus par les communes, les montants en négatif sont dus par l'ARASAPE.

## 5. Fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales (AAS)

Contrairement à ce qui était pratiqué jusqu'au 31 décembre 2021, les frais de fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales (AAS) ne sont plus à la charge des communes membres de l'ARASAPE mais uniquement du Canton.

Ces frais comprennent les salaires du personnel et les frais de fonctionnement des trois agences (Aigle, Bex, et Villeneuve), des trois antennes (Château-d'Oex, Le Sépey et Ollon) ainsi que de l'agent.e régional.e. L'exercice 2022 se clôture avec un excédent de produits de **CHF 10'610.93**.

Les charges du personnel sont globalement en ligne avec 2021. Les charges de fonctionnement cependant sont en nette augmentation notamment à cause des nouveaux loyers de l'agence de Bex ainsi que de l'audit mandaté à la société Move Up concernant la gouvernance de l'ARASAPE.

Le remboursement de frais divers a diminué par rapport à 2021 suite à la fin des conventions avec certains partenaires communaux.

<b>Fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales (AAS)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Charges</b>	<b>1'549'270.85</b>	<b>1'474'641.14</b>
Charges du personnel	1'323'715.04	1'321'604.04
Charges de fonctionnement	214'944.88	153'037.10
<b>Constitution de fonds de réserves (résultat)</b>	<b>10'610.93</b>	<b>0.00</b>
<b>Produits</b>	<b>1'549'270.85</b>	<b>1'474'641.14</b>
Remboursement de frais divers	47'727.85	72'379.35
Participation Canton et CCAVS	113'743.00	112'099.00
Participation Canton PC Familles	16'800.00	16'800.00
<b>Participation des communes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'273'362.79</b>
<b>Participation du Canton</b>	<b>1'371'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Prélèvement sur fonds de réserves (résultat)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 6. But optionnel 2 - AJE (Réseau d'accueil de jour des enfants « Enfants Chablais »)

L'exercice 2022 constitue le 13<sup>ème</sup> exercice comptable du Réseau qui tient compte de la consommation réelle.

Les charges 2022 pour l'accueil de jour des enfants se montent à CHF 24'003'323.42 contre CHF 24'300'053.00 prévus au budget, soit une variation d'environ -1.22%. Les produits (hors participations communales) se chiffrent, quant-à-eux, à CHF 16'241'329.10, soit CHF 1'020'904.10 de plus que l'exercice budgétaire (variation +6.71%). La bonne maîtrise des charges et la hausse des produits induisent une participation communale de CHF 7'761'994.32, soit CHF 1'317'633.68 en moins que la prévision budgétaire.

Vous trouverez ci-dessous les explications des principales variations entre le budget et les comptes finaux de l'exercice 2022.

### a) Variation des places

- **Places budgétées non créées** : Lors de l'établissement des budgets 2022, le Réseau prévoyait l'ouverture de la crèche d'Ollon au 1<sup>er</sup> janvier 2023 impliquant des charges salariales et de fonctionnement sur 2022. Or, les bâtiments n'étant pas finalisés pour une ouverture au 1<sup>er</sup> janvier, cette dernière est reportée à août 2023. Ainsi, le budget prévu sur 2022 est restitué aux communes (CHF 115'625.00). Le Réseau prévoyait également l'ouverture d'une UAPE à Rennaz pour l'accueil des enfants scolarisés à Chessel, Noville et Rennaz. Après négociation avec l'Espace Santé Rennaz pour la location de locaux pour ladite UAPE, le Comité de Direction de l'ARASAPE a décliné la proposition, les loyers au mètre carré étant trop élevés. Le projet a donc été reporté à 2023 et le montant de CHF 60'359 de subvention communale est restitué.
- **Places créées** : L'UAPE de Villeneuve a ouvert 12 places supplémentaires (72 places) à l'été 2022 et la crèche les Renardeaux 7 places en janvier 2022. Afin de pallier les besoins en accueil parascolaire des familles de la Plaine suite au report du projet de l'UAPE de Rennaz, l'UAPE la Cédille a maintenu une offre à 60 places durant toute l'année au lieu de 48 prévue budgétairement. Plusieurs places supplémentaires ont été ouvertes dans des UAPE sur des périodes de la semaine (équivalent 7.44 places pondérées).

### b) Variation des charges et des produits

- **Charges salariales** : Les charges salariales sont plus basses que le montant prévu budgétairement (- CHF 187'933.84 / -0.98%). Ceci s'explique notamment par le fait que de nouvelles structures prévues budgétairement n'ont finalement pas pu être ouvertes en 2022. De plus, le Réseau et les structures d'accueil optimisent la gestion du personnel permettant ainsi des économies salariales.
- **Autres charges du personnel** : ce poste a légèrement dépassé le budget prévu (+ CHF 7'335.37 / +1.18%) principalement en accueil familial de jour. C'est dans ce compte que sont enregistrés les remboursements des repas fournis par les AMF aux enfants (+ CHF 40'991.98). La fréquentation de l'accueil familial de jour durant les heures du midi ayant été plus élevée, davantage de repas ont été remboursés. Nous constatons par ailleurs une augmentation de la participation parentale de CHF 38'994.00 pour les frais de repas par rapport à l'estimation budgétaire. Le Réseau a également dépassé son budget pour ce poste dû à une formation non prévue et à des frais liés à la recherche de personnel (5 engagements en fin d'année).
- **Loyer et charges immobilières** : Ce poste a été dépassé de CHF 10'109.63 (+0.58%) par rapport aux prévisions budgétaires. Cela est dû au fait que les frais d'entretien des bâtiments de la crèche et UAPE de Villeneuve, dont l'exploitation a été reprise en 2022 par l'ARASAPE, n'avaient pas été budgétés par l'Entraide Familiale (ancien exploitant) qui effectuait l'entretien par le biais de personnel de ménage directement employé par leur association. De plus, plusieurs structures ont constaté une augmentation des charges immobilières (électricité, gaz, ...).

Par ailleurs, depuis août 2022, la commune de Villeneuve a accordé l'exclusivité de l'utilisation de la salle du Foyer permettant ainsi de porter l'offre en places parascolaires à 72 places (contre 60 auparavant). Les loyers faisant l'objet de négociation entre la Municipalité et le Réseau, aucun bail n'a été signé et aucun versement effectué. À la suite d'une rencontre début février 2023, l'ARASAPE a convenu d'un loyer pour cette salle et accepté le versement rétroactif depuis le 1<sup>er</sup> août 2022. Une provision de CHF 10'668.75 a donc été effectuée en vue de ce paiement.

- **Charges de repas** : La hausse des frais de repas (+3'667.26 / +0.28%) s'explique principalement par les taux d'occupation plus élevés dans les structures.
- **Mobilier, informatique** : Ce poste présente une économie de CHF 90'540.38 (-31.47%) principalement dû au fait que l'UAPE de Rennaz et la crèche de Ollon n'ont pas été ouvertes en 2022.

- **Frais d'animation / Frais administratif** : Les structures ont économisé CHF 15'753.08 de frais d'animation (-15.81%) et CHF 28'528.63 (-19.24%). Le Réseau se réjouit de ces résultats qui démontrent que les structures évitent de dépenser l'ensemble des budgets mis à leur disposition et sont soucieuses des enjeux financiers entourant leur activité.
- **Assurances et honoraires** : Les charges liées aux assurances et aux honoraires ont été moins hautes que prévues (respectivement – CHF 6'621.07 / -18.31% et – CHF 24'581.95 / -3.06%). Ces résultats sont liés à la non-ouverture de l'UAPE de Rennaz et à des économies d'échelle. Le compte des honoraires contient les charges liées à l'audit qui sont financées par des fonds de réserve.
- **Autres charges / charges extraordinaires** : Les autres charges se portent à CHF 114'060.55 au lieu de CHF 93'180.00 (+CHF 20'880.55/ + 22.41%) prévus budgétairement et les charges exceptionnelles se montent à CHF 15'236.56. Cela s'explique principalement par la mise en place de divers transports entre les écoles et les lieux d'accueil (Yvorne, Gryon, Noville/Chessel) et au vol des caisses des structures de Villeneuve à la suite d'un cambriolage. De plus, une étude coûtant CHF 7'128.00 a été menée lors de la négociation de locaux avec l'Espace Santé Rennaz pour l'UAPE de Rennaz et imputée aux charges exceptionnelles.
- **Contribution parentale** : la contribution parentale se monte à CHF 9'773'186.14 soit CHF 356'696.14 (+3.79%) de plus que la prévision budgétaire. Cela s'explique notamment par la hausse des taux d'occupation des structures d'accueil et par le fait que les parents ont payé en moyenne CHF 5.18 par heure d'accueil contre CHF 4.96 en 2021. A noter également que la FAJE a mené une action réduction de la contribution parentale en demandant aux réseaux d'appliquer une réduction de 20% de la facturation en novembre 2022. Cette réduction a été compensée par la FAJE dans les aides au démarrage.
- **Subventions ordinaires de la FAJE** : la FAJE a augmenté à 32% sa contribution à la masse salariale éducative, contre 31% lors de l'établissement du budget. Toutefois, la masse salariale éducative étant moins élevée que la prévision budgétaire, la participation de la FAJE pour les subventions ordinaires baisse de CHF 105'428.00 (- 2.3.%) par rapport à la prévision budgétaire.
- **Aides au démarrage** : Ce poste enregistre CHF 292'386.30 (+ 156.36%) de produits supplémentaires par rapport au budget. En effet, la FAJE a mis en place un système d'annonce simplifiée pour les UAPE permettant aux réseaux de bénéficier d'une aide au démarrage lorsque des structures augmentent un ou plusieurs groupes d'accueil. De plus, la FAJE a compensé l'action 20% de réduction aux familles du mois de novembre 2022. Finalement, deux UAPE ont reçu des aides au démarrage de la Confédération (OFAS).
- **Autres produits d'exploitation** : Les autres produits d'exploitation se montent à CHF 818'549.80, soit CHF 62'479.80 (+8.26%) que la prévision budgétaire. Ces comptes contiennent le prélèvement des fonds de réserve pour le financement de différents projets.

### c) Utilisation des fonds de réserve

- **Audit AJE** : conformément aux décisions prises par le Conseil intercommunal lors de l'assemblée extraordinaire du 10 mars 2022 relatives au préavis 08-2022 « Audit – Gouvernance AJE », les frais liés à l'audit de CHF 26'925 ont été comptabilisés dans le compte « Honoraires et frais d'études » n° 766.3185.004 et financés par le compte de réserve n° 9282.002.
- **Frais étude UAPE Rennaz** : lors de la recherche de locaux pour la création d'une UAPE à Rennaz, une étude a été confiée aux architectes de l'ESR Espace Santé Rennaz pour évaluer les coûts de transformation des locaux en vue de leur exploitation en UAPE. Le Comité de direction propose de financer cette étude de CHF 7'128.00 par le biais du compte n° 9282.009 « Fonds de réserve projets parascolaires ».

## 7. Conclusions

Après régularisation du résultat du but optionnel tel qu'expliqué ci-dessus, le résultat final des deux buts principaux (CSR et AAS) laisse apparaître :

- |   |     |           |
|---|-----|-----------|
| • <u>CSR</u> : un excédent de charges de  | CHF | 65'795.39 |
| • <u>AAS</u> : un excédent de produits de | CHF | 10'610.93 |
| • <u>RAS</u> : un excédent de charges de  | CHF | 76'340.92 |

Selon les directives ainsi que les principes directeurs de la loi sur l'action sociale vaudoise édictés par le Département de la Santé et de l'Action Sociale (DSAS), l'excédent de charges du fonctionnement du CSR (enveloppe RI) doit être régularisé comme suit :

Prélèvement sur fonds de réserve avec le DSAS	CHF	65'795.39
Restitution à la DGCS	CHF	0.00
➤ <b>Total en relation avec l'ETAT DE VAUD</b>	CHF	<b>65'795.39</b>

L'excédent de produits des AAS doit être régularisé ainsi :

Constitution de fonds de réserve avec le DSAS	CHF	10'610.93
Restitution à la DGCS	CHF	0.00
➤ <b>Total en relation avec l'ETAT DE VAUD</b>	CHF	<b>10'610.93</b>

Concernant la RAS :

Fonctionnement RAS (hors enveloppe RI), charges	CHF	76'340.92
Résultats du bâtiment de l'ARASAPE	CHF	0.00
➤ <b>Total en relation avec LES COMMUNES, charges</b>	CHF	<b>76'340.92</b>
./. Acomptes 2022	CHF	- 77'460.01
➤ Solde à restituer aux communes	CHF	1'119.09

Concernant l'Accueil de Jour des Enfants (but optionnel) :

Fonctionnement du Réseau Enfants Chablais	CHF	7'761'994.32
➤ <b>Montant à ristourner aux communes sous rubrique AJE</b>	CHF	<b>1'317'633.68</b>

En conclusion, nous avons l'honneur, Monsieur le Président, Mesdames les Déléguées et Messieurs les Délégués, de vous prier de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Conformément aux dispositions de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (art. 125) et du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art. 34) :

### Le Conseil Intercommunal de l'ARASAPE :

- Ayant pris connaissance des comptes 2022 présentés par le Comité de direction
- Ayant entendu le rapport de la Commission de gestion
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

### Décide :

- D'accepter de prélever le montant de CHF 7'128.00 (mandat d'étude UAPE Rennaz) sur le fonds de réserve n° 9282.009 « Projets parascolaires »
- D'adopter les comptes annuels de l'exercice arrêté au 31 décembre 2022 tels que présentés
- De donner décharge au Comité de direction pour sa gestion

Pour le Comité de Direction de l'ARASAPE

Le Président : Fabio Lecci

La Secrétaire : Eliane Desarzens,



Bex, le 28 mars 2023

## g) Détails de la répartition communale

### Nombre d'habitants par commune

Pour rappel, le 30% de la contribution communale totale (déficit du Réseau) est réparti entre les membres du but optionnel selon le nombre d'habitants dans les communes au 31.12.2021.

Communes	Répartition de la population par commune					
	Comptes 2022	%	Budget 2022	%	Comptes 2021	%
Aigle	10'828.00	22.93%	10'518.00	22.71%	10'217.00	22.28%
Bex	8'063.00	17.08%	7'828.00	16.90%	7'869.00	17.16%
Chessel	497.00	1.05%	444.00	0.96%	429.00	0.94%
Corbeyrier	439.00	0.93%	445.00	0.96%	437.00	0.95%
Gryon	1'382.00	2.93%	1'378.00	2.98%	1'347.00	2.94%
Lavey-Morcles	966.00	2.05%	944.00	2.04%	931.00	2.03%
Leysin	3'637.00	7.70%	3'645.00	7.87%	3'776.00	8.24%
Noville	1'169.00	2.48%	1'170.00	2.53%	1'167.00	2.55%
Ollon	7'904.00	16.74%	7'634.00	16.48%	7'560.00	16.49%
Ormont-Dessous	1'162.00	2.46%	1'180.00	2.55%	1'141.00	2.49%
Ormont-Dessus	1'451.00	3.07%	1'466.00	3.17%	1'434.00	3.13%
Rennaz	883.00	1.87%	889.00	1.92%	871.00	1.90%
Roche	1'874.00	3.97%	1'868.00	4.03%	1'826.00	3.98%
Villeneuve	5'921.00	12.54%	5'837.00	12.60%	5'772.00	12.59%
Yvorne	1'038.00	2.20%	1'070.00	2.31%	1'071.00	2.34%
<b>TOTAL</b>	<b>47'214.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>46'316.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>45'848.00</b>	<b>100.00%</b>

### Nombre d'heures par commune en 2022

Le 70% de la contribution communale totale est ensuite réparti en fonction de la consommation des enfants. Jusqu'alors, la répartition était basée sur le domicile de l'enfant accueilli. A la suite d'un amendement de la Commission de gestion adopté le 25 mai 2021, ces heures sont désormais réparties selon le domicile fiscal du parent placeur.

Communes	Répartition des heures de consommation par commune					
	Comptes 2022	%	Budget 2022	%	Comptes 2021	%
Aigle	368'143.12	23.03%	326'921.55	22.61%	355'257.00	23.50%
Bex	278'245.75	17.41%	253'922.00	17.56%	266'315.25	17.62%
Chessel	25'488.75	1.59%	16'329.25	1.13%	19'383.50	1.28%
Corbeyrier	5'411.50	0.34%	6'401.75	0.44%	7'389.75	0.49%
Gryon	52'481.00	3.28%	53'753.25	3.72%	51'509.75	3.41%
Lavey-Morcles	32'038.00	2.00%	22'308.50	1.54%	24'107.25	1.59%
Leysin	92'290.50	5.77%	82'157.25	5.68%	90'165.50	5.96%
Noville	34'227.50	2.14%	41'508.25	2.87%	42'906.50	2.84%
Ollon	214'952.75	13.45%	179'265.00	12.40%	184'216.75	12.19%
Ormont-Dessous	31'774.50	1.99%	25'318.25	1.75%	26'900.50	1.78%
Ormont-Dessus	32'735.75	2.05%	33'528.25	2.32%	31'068.00	2.06%
Rennaz	38'342.00	2.40%	32'270.75	2.23%	31'163.75	2.06%
Roche	107'011.75	6.70%	103'602.25	7.17%	107'593.00	7.12%
Villeneuve	244'449.75	15.29%	220'497.55	15.25%	232'577.80	15.39%
Yvorne	40'781.25	2.55%	48'122.25	3.33%	41'104.25	2.72%
<b>TOTAL</b>	<b>1'598'373.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'445'906.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'511'658.55</b>	<b>100.00%</b>
HRC	72'337.00	4.53%	43'690.50	3.02%	47'040.00	3.11%
Hors-réseau	38'088.75	2.38%	16'523.00	1.14%	27'987.50	1.85%

#### d) Taux de participation aux charges de l'accueil de jour des enfants en 2022

Objets	2022	2021	2020	2019
Participations parentales	40.72%	40.49%	34.23%	42.21%
Subventions ordinaires FAJE	18.65%	17.64%	16.84%	16.64%
Aides au démarrage FAJE	1.89%	1.88%	2.17%	2.21%
Aides au démarrage OFAS	0.11%	1.41%	0.54%	1.26%
Autres produits	6.30%	7.68%	11.44%	6.10%
<b>Contributions communales</b>	<b>32.34%</b>	<b>30,90%</b>	<b>34.78%</b>	<b>31.58%</b>

Le résultat final présente un excédent de produit de CHF 1'317'633.68 et donc un coût effectif/habitant de CHF 164.40 au lieu de CHF 196.04 prévu lors de l'établissement du budget. Ce montant sera réparti entre les communes.

#### e) Comptes 2022 – AJE

##### **But optionnel - AJE (Réseau d'accueil de jour des enfants « Enfants Chablais »)**

	2022	2021
<b>Charges</b>	<b>24'003'323.42</b>	<b>21'879'699.39</b>
Charges du personnel	18'936'543.16	17'238'114.68
Charges de fonctionnement	5'066'780.26	4'641'584.71
<b>Produits</b>	<b>24'003'323.42</b>	<b>21'879'699.39</b>
Participation des parents	9'773'186.14	8'858'301.92
Subventions FAJE	4'476'349.00	3'860'171.00
Subventions cantonales – aides au démarrage	452'542.50	719'555.50
Autres recettes	1'512'407.66	1'509'669.31
OFAS - Subventions COVID	26'843.80	171'735.95
Participation des communes	7'761'994.32	6'760'265.71

**f) Contributions communales 2022**

<b>Communes</b>	<b>Comptes 2022</b>		<b>Acomptes 2022</b>		<b>Montant à rembourser ou à demander</b>
Aigle	CHF	1'785'476.81	CHF	2'055'615.98	CHF -270'139.17
Bex	CHF	1'343'516.20	CHF	1'576'531.88	CHF -233'015.68
Chessel	CHF	111'156.69	CHF	97'890.22	CHF 13'266.47
Corbeyrier	CHF	40'046.98	CHF	54'310.92	CHF -14'263.94
Gryon	CHF	246'560.45	CHF	317'323.55	CHF -70'763.10
Lavey-Morcles	CHF	156'550.85	CHF	153'578.56	CHF 2'972.29
Leysin	CHF	493'102.76	CHF	575'502.88	CHF -82'400.12
Noville	CHF	174'005.65	CHF	251'265.78	CHF -77'260.13
Ollon	CHF	1'120'520.68	CHF	1'236'954.32	CHF -116'433.64
Ormont-Dessous	CHF	165'321.86	CHF	180'687.84	CHF -15'365.98
Ormont-Dessus	CHF	182'842.97	CHF	233'596.31	CHF -50'753.34
Rennaz	CHF	173'886.64	CHF	194'134.81	CHF -20'248.17
Roche	CHF	456'193.80	CHF	565'261.14	CHF -109'067.34
Villeneuve	CHF	1'122'988.92	CHF	1'312'516.10	CHF -189'527.18
Yvorne	CHF	189'823.06	CHF	274'457.71	CHF -84'634.65
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>7'761'994.32</b>	<b>CHF</b>	<b>9'079'628.00</b>	<b>CHF -1'317'633.68</b>

Suite à la vérification des heures imputées pour chaque commune, les corrections des heures de garde 2021 sont portées aux comptes 2022.

<b>Communes</b>	<b>Remboursement 2022</b>		<b>Corrections 2021</b>		<b>Montant final restitué</b>
Aigle	CHF	-270'139.17	CHF	912.45	CHF -269'226.72
Bex	CHF	-233'015.68	CHF	684.00	CHF -232'331.68
Chessel	CHF	13'266.47	CHF	49.79	CHF 13'316.26
Corbeyrier	CHF	-14'263.94	CHF	18.98	CHF -14'244.96
Gryon	CHF	-70'763.10	CHF	132.30	CHF -70'630.80
Lavey-Morcles	CHF	2'972.29	CHF	61.92	CHF 3'034.21
Leysin	CHF	-82'400.12	CHF	-3'820.98	CHF -86'221.10
Noville	CHF	-77'260.13	CHF	110.21	CHF -77'149.92
Ollon	CHF	-116'433.64	CHF	643.12	CHF -115'790.52
Ormont-Dessous	CHF	-15'365.98	CHF	69.09	CHF -15'296.89
Ormont-Dessus	CHF	-50'753.34	CHF	79.79	CHF -50'673.55
Rennaz	CHF	-20'248.17	CHF	80.04	CHF -20'168.13
Roche	CHF	-109'067.34	CHF	276.34	CHF -108'791.00
Villeneuve	CHF	-189'527.18	CHF	597.37	CHF -188'929.81
Yvorne	CHF	-84'634.65	CHF	105.58	CHF -84'529.07
<b>TOTAL</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'317'633.68</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF -1'317'633.68</b>

Association régionale de l'action sociale District d'Aigle et Pays-d'Enhaut - ARASAPE, Bex

Bilan au 31 décembre

Actif	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
<b>Actif circulant</b>		
Trésorerie	3'448'462	1'860'972
Créances résultant de la vente de prestations de services	482'218	316'311
<i>Débiteurs AJE</i>	906'075	598'747
<i>Autres débiteurs</i>	-	39'178
<i>Provision pour pertes sur débiteurs</i>	-423'857	-321'614
Autres créances à court terme	1'334'362	1'113'629
<i>comptes courants envers des communes</i>	16'316	6'370
<i>comptes courants envers des structures de la petite enfance</i>	1'071'746	745'926
<i>compte courant envers la DGCS</i>	112'481	64'818
<i>compte courant avec l'hôpital Riviera-Chablais (HRC)</i>	133'818	-
<i>autres comptes courants</i>	-	296'514
Actifs de régularisation	596'106	327'935
<b>Total actif circulant</b>	<b>5'861'148</b>	<b>3'618'847</b>
<b>Actif immobilisé</b>		
Immobilisations financières	5'101	5'101
Immobilisations corporelles	364'519	33'703
Immeuble	-	1'735'000
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>369'620</b>	<b>1'773'804</b>
<b>Total actif</b>	<b>6'230'768</b>	<b>5'392'651</b>

Association régionale de l'action sociale District d'Aigle et Pays-d'Enhaut - ARASAPE, Bex

Bilan au 31 décembre

Passif	Notes	31.12.2022 CHF	31.12.2021 CHF
<b>Capitaux étrangers à court terme</b>			
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services		389'250	73'913
Autres dettes à court terme		2'646'831	2'424'361
<i>comptes courants envers des communes</i>		1'301'167	1'434'400
<i>comptes courants envers des structures de la petite enfance</i>		-	67'258
<i>compte courant envers la DGCS RI</i>		293'795	371'695
<i>compte courant envers la FAJE</i>		342'918	156'785
<i>compte courant avec l'hôpital Riviera-Chablais (HRC)</i>		-	61'676
<i>autres comptes courants</i>		708'951	332'547
Passifs de régularisation		876'357	327'410
<b>Total capitaux étrangers à court terme</b>		<b>3'912'437</b>	<b>2'825'684</b>
<b>Capitaux étrangers à long terme</b>			
Dettes à long terme portant intérêt		-	1'050'000
Provisions à long terme		198'259	455'282
<b>Total capitaux étrangers à long terme</b>		<b>198'259</b>	<b>1'505'282</b>
<b>Total capitaux étrangers</b>		<b>4'110'696</b>	<b>4'330'966</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Fonds de réserve pour égalisation du résultat		175'000	175'000
Fonds de réserve général autorisé		438'661	504'457
Fonds de réserve pour régularisation des résultats DSAS		252'228	252'228
Fonds de réserve Agences d'assurances sociales		10'611	-
Fonds non-affectés suite à la vente du bâtiment		1'120'700	-
Fonds de réserve projets parascolaires		122'872	130'000
<b>Total capitaux propres</b>		<b>2'120'072</b>	<b>1'061'685</b>
<b>Total passif</b>		<b>6'230'768</b>	<b>5'392'651</b>

## Compte de résultat pour l'exercice

<b>Fonctionnement du Centre social Régional de BEX (CSR - Enveloppe RI)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	CHF	CHF
<b>Produits</b>	<b>-6'535'668</b>	<b>-6'308'432</b>
Subventionnement DSAS - RI	-6'255'649	-5'943'948
Subventionnement DSAS - complémentaire	-270'157	-356'807
Remboursements de frais divers	-9'863	-7'677
<b>Charges</b>	<b>6'601'464</b>	<b>6'081'268</b>
Charges de personnel	5'439'980	5'403'811
Charges de fonctionnement	1'161'484	677'457
<b>Résultat</b>		
Constitution/prélèvement du fond de réserve	-65'795	165'886
Restitution à la DGCS	-	-61'278
<b>Fonctionnement des Agences d'Assurances Sociales (AAS)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	CHF	CHF
<b>Produits</b>	<b>-178'271</b>	<b>-201'278</b>
Participation canton PC Familles	-16'800	-16'800
Participation canton et CCAVS	-113'743	-112'099
Remboursements de frais divers	-47'728	-72'379
<b>Charges</b>	<b>1'538'660</b>	<b>1'474'641</b>
Charges de personnel	1'323'715	1'321'604
Charges de fonctionnement	214'945	153'037
<b>Résultat</b>		
Constitution/prélèvement du fond de réserve	10'611	-
Participation à la charge du canton	-1'371'000	-
Participation à la charge des communes	-	-1'273'363
<b>Fonctionnement de la Région d'Action Sociale (RAS, hors enveloppe RI) et bâtiment</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	CHF	CHF
<b>Produits</b>	<b>-1'287'794</b>	<b>-243'680</b>
Produit d'exploitation du bâtiment	-74'695	-243'680
Produits exceptionnels du bâtiment	-1'213'099	-
<b>Charges</b>	<b>243'435</b>	<b>168'775</b>
Charges d'exploitation du bâtiment	78'907	102'792
Charges exceptionnelles du bâtiment	88'187	-
Charges du comité de direction	60'693	50'621
Frais de conseil des Régions	15'648	15'363
<b>Résultat</b>		
Constitution/prélèvement du fond de réserve	1'120'700	-
Participation/Restitution aux communes	76'341	-74'905
<b>Fonctionnement de l'accueil de jour des enfants (AJE)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	CHF	CHF
<b>Produits</b>	<b>-16'241'329</b>	<b>-15'119'434</b>
Participations des parents	-9'773'186	-8'858'302
Subventions FAJE	-4'476'349	-3'860'171
Subventions cantonales - aides au démarrage	-452'543	-719'556
OFAS - Subvention COVID	-26'844	-171'736
Autres recettes	-1'512'408	-1'509'669
<b>Charges</b>	<b>24'003'323</b>	<b>21'879'699</b>
Charges de personnel	18'936'543	17'238'115
Charges de fonctionnement	5'066'780	4'641'585
<b>Résultat</b>		
Participation à la charge des communes	-7'761'994	-6'760'266

Centre Social Régional					
8	Fonctionnement CSR (enveloppe R.I.) 1165 Dossiers	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
800	Direction (directeur, adjoints et part secr. de direction))	CHF 459'476.88	CHF 509'560.00	CHF 486'914.22	CHF -50'083.32
812	Assistants sociaux RI	CHF 1'464'881.25	CHF 1'520'875.00	CHF 1'414'484.48	CHF -55'993.75
813	Conseiller en insertion RI et enquêteur	CHF 328'555.55	CHF 343'175.00	CHF 325'229.33	CHF -14'619.45
821	Réception	CHF 445'537.08	CHF 419'010.00	CHF 402'238.41	CHF 28'527.08
822	Personnel administratif	CHF 2'741'529.40	CHF 2'925'125.00	CHF 2'774'944.56	CHF -183'595.60
852	Fonctionnement	CHF 1'151'620.64	CHF 850'300.00	CHF 669'780.19	CHF 301'320.64
880	Participation du canton	CHF -6'525'805.21	CHF -6'574'679.00	CHF -6'300'755.00	CHF 48'873.79
8	<b>Excédent de produit ou charges</b>	<b>CHF 65'795.39</b>	<b>CHF -6'634.00</b>	<b>CHF -227'163.81</b>	<b>CHF 72'429.39</b>

RAS					
Fonctionnement CSR (hors enveloppe R.I.)		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
700	Traitement du comité de direction	CHF 60'693.22	CHF 52'160.00	CHF 50'620.66	CHF 8'533.22
752	Frais du Conseil des Régions	CHF 15'647.70	CHF 15'400.00	CHF 15'363.00	CHF 247.70
752	Participations de partenaires et produits sur exercices antérieurs	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
	<b>Excédent de produit ou charges</b>	<b>CHF 76'340.92</b>	<b>CHF 67'560.00</b>	<b>CHF 65'983.66</b>	<b>CHF 8'780.92</b>

Bâtiment de l'ARASAPE					
		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
730	Charges d'exploitation du bâtiment	CHF 1'287'793.57	CHF 84'900.00	CHF 102'791.53	CHF -1'202'893.57
730	Produits d'exploitation du bâtiment	CHF -1'287'793.57	CHF -75'000.00	CHF -243'680.00	CHF -1'212'793.57
730	<b>Excédent de produit ou charges</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 9'900.00</b>	<b>CHF -140'888.47</b>	<b>CHF -9'900.00</b>

<b>RAS - Participations des Communes</b>	<b>CHF 76'340.92</b>	<b>CHF 77'460.00</b>	<b>CHF -74'904.81</b>	<b>CHF -1'119.08</b>
--	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

Agence d'Assurances Sociales					
		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
710	Salaires	CHF 1'323'715.04	CHF 1'370'690.00	CHF 1'321'804.04	CHF -46'974.96
715	Fonctionnement - Charges	CHF 214'944.88	CHF 185'700.00	CHF 153'037.10	CHF 29'244.88
715	Fonctionnement - produits	CHF -1'549'270.85	CHF -1'556'390.00	CHF -201'278.35	CHF 7'119.15
<b>Agence d'Assurances Sociales - Participations des Communes</b>		<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 1'273'362.79</b>	<b>CHF 0.00</b>
<b>Excédent de produit ou charges</b>		<b>CHF -10'610.93</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF -10'610.93</b>

Réseau d'accueil de jour Enfants Chablais					
		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
Crèche	pop e poppa Aigle	CHF 1'033'824.57	CHF 1'050'180.00	CHF 923'904.53	CHF -16'355.43
Crèche	Les Renardeaux	CHF 547'385.52	CHF 526'142.00	CHF 343'635.87	CHF 19'243.52
Crèche	Espace 1000 pattes	CHF 356'326.59	CHF 470'320.00	CHF 251'626.69	CHF -113'991.41
Crèche	La Trotinette	CHF 211'985.00	CHF 290'158.00	CHF 202'490.97	CHF -78'193.00
Crèche	Le Croc'pom	CHF 493'510.45	CHF 580'087.00	CHF 612'357.76	CHF -86'578.55
Crèche	Arc-en-Ciel	CHF 275'464.51	CHF 343'821.00	CHF 313'804.35	CHF -68'356.49
Crèche	Arbre à Musique	CHF 160'914.62	CHF 207'388.00	CHF 146'672.67	CHF -46'473.38
Crèche	Crèche Oilon	CHF 0.00	CHF 115'625.00	CHF 0.00	CHF -115'625.00
UAPE	Pop e poppa Bex	CHF 264'855.91	CHF 459'808.00	CHF 329'077.50	CHF -194'952.09
UAPE	Les Petits Pirates	CHF 360'840.68	CHF 512'137.00	CHF 345'147.51	CHF -151'296.32
UAPE	Oxy'jeune	CHF 232'260.58	CHF 233'836.00	CHF 127'746.32	CHF -1'575.42
UAPE	Pop e poppa Aigle	CHF 240'014.79	CHF 327'540.00	CHF 254'136.44	CHF -87'525.21
UAPE	La Cédille	CHF 258'768.28	CHF 288'535.00	CHF 136'803.94	CHF -31'768.72
UAPE	Le Trait d'Union	CHF 68'005.25	CHF 103'712.00	CHF 66'468.11	CHF -35'706.75
UAPE	Le Baobab	CHF 115'675.65	CHF 151'656.00	CHF 73'668.13	CHF -35'980.35
UAPE	Glob'Trott	CHF 85'580.98	CHF 130'201.00	CHF 123'934.49	CHF -44'640.02
UAPE	Le Suchet	CHF 190'716.12	CHF 206'052.00	CHF 114'615.80	CHF -15'335.88
UAPE	Les Montagnards	CHF 111'208.91	CHF 149'451.00	CHF 99'682.12	CHF -38'242.09
UAPE	Les Petits Lutins	CHF 127'270.26	CHF 164'925.00	CHF 116'324.57	CHF -37'654.74
UAPE	Rennaz	CHF 0.00	CHF 60'359.00	CHF 0.00	CHF -60'359.00
AMF	Accueil familial de jour	CHF 1'850'201.42	CHF 1'882'189.00	CHF 1'370'962.62	CHF -31'987.58
Réseau	Coordination du Réseau	CHF 779'222.23	CHF 823'506.00	CHF 807'407.32	CHF -44'283.77
<b>Réseau d'accueil de jour Enfants Chablais - Participations des Communes</b>		<b>CHF 7'781'994.32</b>	<b>CHF 9'079'625.00</b>	<b>CHF 8'760'265.71</b>	<b>CHF -1'317'633.68</b>

## Participation Communale 2022

Commune	RAS	AAS	AJE	AJE - Correction 2021	Total
Aigle	CHF 19'126.96	CHF 0.00	CHF 1'785'476.81	CHF 912.45	CHF 1'805'516.22
Bex	CHF 15'546.21	CHF 0.00	CHF 1'343'516.20	CHF 684.00	CHF 1'359'746.41
Château-d'Oex	CHF 3'279.63	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 3'279.63
Chessel	CHF 845.45	CHF 0.00	CHF 111'156.69	CHF 49.79	CHF 112'051.93
Corbeyrier	CHF 396.00	CHF 0.00	CHF 40'046.98	CHF 18.98	CHF 40'461.96
Gryon	CHF 1'605.95	CHF 0.00	CHF 246'560.45	CHF 132.30	CHF 248'298.70
Lavey	CHF 1'443.24	CHF 0.00	CHF 156'550.85	CHF 61.92	CHF 158'056.01
Leysin	CHF 4'903.56	CHF 0.00	CHF 493'102.76	CHF -3'820.98	CHF 494'185.34
Noville	CHF 1'354.44	CHF 0.00	CHF 174'005.65	CHF 110.21	CHF 175'470.30
Ollon	CHF 7'683.90	CHF 0.00	CHF 1'120'520.68	CHF 643.12	CHF 1'128'847.70
Ormonts-dessous	CHF 1'329.74	CHF 0.00	CHF 165'321.86	CHF 69.09	CHF 166'720.69
Ormonts-dessus	CHF 1'349.97	CHF 0.00	CHF 182'842.97	CHF 79.79	CHF 184'272.73
Rennaz	CHF 1'466.57	CHF 0.00	CHF 173'886.64	CHF 80.04	CHF 175'433.25
Roche	CHF 3'096.68	CHF 0.00	CHF 456'193.80	CHF 276.34	CHF 459'566.82
Rossinière	CHF 496.73	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 496.73
Rougemont	CHF 836.20	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 836.20
Villeneuve	CHF 10'364.10	CHF 0.00	CHF 1'122'988.92	CHF 597.37	CHF 1'133'950.39
Yverne	CHF 1'215.59	CHF 0.00	CHF 189'823.06	CHF 105.58	CHF 191'144.23
<b>Totaux</b>	<b>CHF 76'340.92</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 7'761'994.32</b>	<b>CHF -0.00</b>	<b>CHF 7'838'335.24</b>

**ARASAPE - REPARTITION DES COÛTS RAS (REGION D'ACTION SOCIALE)**

Commune	Nombre d'habitants au 31.12.2020		Nombre de dossiers au 31.12.2020		Contribution en fonction de la population (50% du déficit)		Contribution en fonction nombre de dossiers (50% du déficit)		Total
	Nombre	%	Nombre	%	CHF	CHF	CHF	CHF	
Aigle	10'518	20.54%	351	29.57%	CHF 7'839.82	CHF 1'1287.14	CHF 11'287.14	CHF 19'126.96	
Bex	7'828	15.29%	302	25.44%	CHF 5'834.77	CHF 9'711.44	CHF 15'546.21	CHF 15'546.21	
Château-d'Oex	3'494	6.82%	21	1.77%	CHF 2'604.33	CHF 675.30	CHF 675.30	CHF 3'279.63	
Chessel	444	0.87%	16	1.35%	CHF 330.94	CHF 514.51	CHF 514.51	CHF 845.45	
Corbeyrier	445	0.87%	2	0.17%	CHF 331.69	CHF 64.31	CHF 64.31	CHF 396.00	
Gryon	1'378	2.69%	18	1.52%	CHF 1'027.12	CHF 578.83	CHF 578.83	CHF 1'605.95	
Lavey	944	1.84%	23	1.94%	CHF 703.63	CHF 739.61	CHF 739.61	CHF 1'443.24	
Leysin	3'645	7.12%	68	5.73%	CHF 2'716.88	CHF 2'186.68	CHF 2'186.68	CHF 4'903.56	
Noville	1'170	2.28%	15	1.26%	CHF 872.08	CHF 482.36	CHF 482.36	CHF 1'354.44	
Ollon	7'634	14.91%	62	5.22%	CHF 5'690.16	CHF 1'993.74	CHF 1'993.74	CHF 7'683.90	
Ormonts-dessous	1'180	2.30%	14	1.18%	CHF 879.54	CHF 450.20	CHF 450.20	CHF 1'329.74	
Ormonts-dessus	1'466	2.86%	8	0.67%	CHF 1'092.71	CHF 257.26	CHF 257.26	CHF 1'349.97	
Rennaz	889	1.74%	25	2.11%	CHF 662.64	CHF 803.93	CHF 803.93	CHF 1'466.57	
Roche	1'868	3.65%	53	4.47%	CHF 1'392.35	CHF 1'704.33	CHF 1'704.33	CHF 3'096.68	
Rossinière	537	1.05%	3	0.25%	CHF 400.26	CHF 96.47	CHF 96.47	CHF 496.73	
Rougemont	863	1.69%	6	0.51%	CHF 643.26	CHF 192.94	CHF 192.94	CHF 836.20	
Villeneuve	5'837	11.40%	187	15.75%	CHF 4'350.73	CHF 6'013.37	CHF 6'013.37	CHF 10'364.10	
Yvorne	1'070	2.09%	13	1.10%	CHF 797.55	CHF 418.04	CHF 418.04	CHF 1'215.59	
<b>TOTAL</b>	<b>51'210</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'187</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 38'170.46</b>	<b>CHF 38'170.46</b>	<b>CHF 38'170.46</b>	<b>CHF 76'340.92</b>	

## Comptes 2022 - Réseau d'accueil de jour des enfants

### REPARTITION DES COÛTS But Optionnel "Gestion d'un réseau d'accueil de jour des enfants dans le district d'Aigle"

Commune	Population 31.12.2021		Nombre d'heures du 01.01.2022 au 31.12.2022		Contribution en fonction de la population (30% du déficit)		Contribution en fonction de la consommation (70% du déficit)		Participation 2022 par commune		Montant par habitant 2022		Ecart		Ecart		Coteff Cdfh 2021		A réaliser / décaisser ALL COMMUNA		Résultats 2021		Montant par habitant 2021		
	Nombre	%	Nombre	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF
Aigle	10'828.00	22.93%	368'143.12	23.03%	CHF 534'037.84	33.8%	CHF 1'251'438.98	33.8%	CHF 1'785'476.81	33.8%	CHF 164.89	CHF 2'055'815.98	CHF 186.44	CHF -270'139.17	-13.14%	CHF 972.45	CHF 269'226.72	CHF 1'564'065.22	CHF 153.08						
Bex	8'063.00	17.08%	278'246.75	17.41%	CHF 397'687.81	25.2%	CHF 945'848.39	25.2%	CHF 1'343'516.20	25.2%	CHF 166.83	CHF 1'578'531.88	CHF 201.40	CHF -233'015.68	-14.78%	CHF 664.00	CHF -232'331.68	CHF 1'181'773.23	CHF 150.18						
Chesal	487.00	1.05%	25'468.75	1.59%	CHF 24'512.08	0.34%	CHF 86'644.61	0.34%	CHF 111'156.89	0.34%	CHF 223.66	CHF 97'890.22	CHF 220.47	CHF 13'666.47	13.55%	CHF 49.79	CHF 13'316.28	CHF 79'656.02	CHF 185.68						
Corbeyrier	438.00	0.93%	54'111.50	0.34%	CHF 21'851.52	0.34%	CHF 18'385.46	0.34%	CHF 40'046.99	0.34%	CHF 91.22	CHF 54'310.92	CHF 122.05	CHF -14'263.94	-26.26%	CHF 18.89	CHF -14'244.96	CHF 42'463.94	CHF 97.17						
Gryon	1'362.00	2.93%	52'481.00	3.28%	CHF 68'160.35	4.3%	CHF 178'400.10	4.3%	CHF 246'560.45	4.3%	CHF 178.41	CHF 317'923.55	CHF 230.28	CHF -70'763.10	-22.30%	CHF 132.30	CHF -70'830.80	CHF 220'833.54	CHF 163.94						
Lavey	866.00	2.05%	32'038.00	2.00%	CHF 47'643.20	3.0%	CHF 108'907.65	3.0%	CHF 182.06	CHF 153'576.58	CHF 182.69	CHF 157.89	CHF 2'972.29	1.94%	CHF 81.92	CHF 3'034.21	CHF 116'649.42	CHF 125.29							
Leysin	3'637.00	7.70%	92'290.50	5.77%	CHF 179'377.13	11.2%	CHF 313'725.62	11.2%	CHF 493'102.76	11.2%	CHF 135.68	CHF 575'502.88	CHF 167.89	CHF -82'400.12	-14.32%	CHF -3'820.98	CHF -86'221.10	CHF 449'230.27	CHF 118.89						
Noville	1'169.00	2.48%	34'227.50	2.14%	CHF 57'655.17	3.6%	CHF 116'350.48	3.6%	CHF 174'005.65	3.6%	CHF 148.85	CHF 251'265.78	CHF 214.76	CHF -77'250.13	-30.75%	CHF 110.21	CHF -77'148.82	CHF 185'939.14	CHF 158.33						
Olion	7'904.00	16.74%	214'952.75	13.45%	CHF 389'825.92	24.6%	CHF 730'694.76	24.6%	CHF 1'120'520.68	24.6%	CHF 141.77	CHF 1'236'954.32	CHF 182.03	CHF -116'433.64	-8.41%	CHF 643.12	CHF -115'790.52	CHF 911'098.61	CHF 120.52						
Ormonts-dessous	1'162.00	2.46%	31'774.50	1.99%	CHF 57'309.93	3.6%	CHF 108'011.93	3.6%	CHF 185'321.86	3.6%	CHF 142.27	CHF 180'687.84	CHF 153.13	CHF -15'985.98	-8.50%	CHF 69.09	CHF -15'296.89	CHF 134'682.90	CHF 118.04						
Ormonts-dessus	1'451.00	3.07%	32'735.75	2.05%	CHF 71'583.44	4.5%	CHF 111'279.53	4.5%	CHF 182'842.97	4.5%	CHF 128.01	CHF 233'596.31	CHF 158.34	CHF -50'753.34	-21.73%	CHF 79.79	CHF -50'873.55	CHF 169'689.90	CHF 112.06						
Rennaz	883.00	1.87%	38'342.00	2.40%	CHF 43'549.63	2.8%	CHF 130'337.01	2.8%	CHF 173'886.64	2.8%	CHF 196.83	CHF 194'134.81	CHF 218.37	CHF -20'248.17	-10.43%	CHF 80.04	CHF -20'168.13	CHF 136'085.42	CHF 156.24						
Roche	1'874.00	3.97%	107'011.75	6.70%	CHF 92'425.83	5.8%	CHF 363'767.97	5.8%	CHF 456'193.80	5.8%	CHF 243.43	CHF 565'261.14	CHF 302.60	CHF -109'067.34	-19.30%	CHF 276.34	CHF -108'791.00	CHF 417'588.39	CHF 228.69						
Villeneuve	5'821.00	12.64%	244'449.75	15.29%	CHF 282'024.20	17.7%	CHF 830'964.72	17.7%	CHF 1'122'986.92	17.7%	CHF 189.86	CHF 1'312'516.10	CHF 224.86	CHF -186'527.18	-14.44%	CHF 597.37	CHF -188'928.81	CHF 863'386.99	CHF 170.37						
Yvorne	1'038.00	2.20%	40'781.25	2.55%	CHF 51'194.24	3.2%	CHF 136'828.82	3.2%	CHF 189'823.06	3.2%	CHF 182.87	CHF 274'457.71	CHF 256.50	CHF -84'634.65	-30.84%	CHF 105.68	CHF -84'529.07	CHF 176'500.72	CHF 184.38						
<b>TOTAL</b>	<b>47'214.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'598'373.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 2'328'598.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 5'433'396.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 7'781'994.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 164.40</b>	<b>CHF 9'079'828.00</b>	<b>CHF 186.04</b>	<b>CHF -1'317'633.68</b>	<b>-14.51%</b>	<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF -1'317'633.68</b>	<b>CHF 6'760'265.71</b>	<b>CHF 147.45</b>						

**Rapport de la Commission de gestion**  
**Sur le préavis N°01-2023**  
**“GESTION et COMPTES 2022”**

---

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs les délégués,

Conformément au mandat qui lui a été confié, la Commission de gestion s'est réunie le 6 avril 2023 à la salle de conférences de Massongex 4 à Bex » afin d'étudier le préavis n° 01-2023 sur 'LA GESTION ET LES COMPTES 2022».

Elle a été reçue par Monsieur Fabio Lecci, Président du Comité de direction, Madame Carmen Dubois, membre du Comité de direction, Madame Eliane Desarzens secrétaire du conseil intercommunal, Monsieur François Galeano, Directeur du secteur Social, Monsieur Guillaume Moulin, Responsable finances et comptabilité, Madame Malorie Murisier, Directrice du réseau "Accueil de jour des enfants" et Monsieur Fitim Rustemi spécialiste finances AJE. Toutes ces personnes lui ont fourni les renseignements utiles à la bonne compréhension du préavis et ont répondu à toutes leurs questions ; elle les en remercie.

La commission relève l'excellente qualité du contenu du rapport de gestion que le Comité de direction, ainsi que les directions administratives ont édité ; celui-ci est très complet et répond grandement en amont aux questions.

Nous pouvons commenter les points suivants :

- Les deux buts principaux CSR et AAS sont entièrement financés par l'Etat de Vaud et n'amènent aucun commentaire.
- Le fonctionnement de la Région d'Action Sociale (RAS), hors enveloppe RI et bâtiment, présente un solde à rembourser aux Communes de CHF 1'119.09.
- Concernant le but optionnel AJE (Réseau d'accueil de jour des enfants « Enfants Chablais »), la commission de gestion constate une participation des Communes pour l'année 2022 de CHF 7'761'994.32 au lieu de 9'079'628.00 prévu au budget, soit une diminution de 14.5%. Toutes les variations entre le budget établi et les comptes ont été listées dans le présent préavis et, tout en tenant compte de ces derniers. Nous relevons la bonne gestion des coûts, ainsi que la maîtrise avec efficacité des places proposées dans les différents accueils.

Au vu de ce qui précède, nous proposons donc d'accepter les conclusions de ce préavis, à savoir :

**Le Conseil Intercommunal de l'ARASAPE décide :**

- D'accepter de prélever le montant de CHF. 7'128.00 (mandat d'étude UAPE Rennaz) sur le fonds de réserve no 9282.009 « Projets parascolaires »
- D'adopter les comptes annuels de l'exercice arrêté au 31 décembre 2022 tels que présentés
- De donner décharge au Comité de direction pour sa gestion.

Pour la Commission de gestion :

Laurence Habegger

  
Membre

Muriel Ferrara

  
Membre

Nicole Tougne

  
Membre

Fait à Ormont-Dessus, le 20 mai 2023