ASIGOS

Préavis 01-2022

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur les

Etats financiers 2021

Table des matières

1.	Introduction	3
2.	Observations générales	3
3.	Conclusions	4

Annexes

Comptes par nature - condensé	Annexe I	5
Comptes par direction - condensé	Annexe II	7
Comptes par direction - vue détaillée avec commentaires	Annexe III	9
Bilan et engagements hors bilan	Annexe IV	14
Participation des communes	Annexe V	16
Tableau des investissements	Annexe VI	20
Tableau des emprunts	Annexe VII	21

1 Introduction

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions

- De la Loi du 28.02.1956 sur les communes (LC), art.125 et ss
- Du règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité des communes (RCCom), chapitre V
- Des statuts de l'Asigos approuvés le 9.6.2021 par le Conseil d'Etat, chapitre III, lettre C

Nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes de l'Asigos pour l'année 2021.

2 Observations générales

L'exercice 2021 présente un coût total, à charge des Communes de CHF 3'132'917,44 en baisse de CHF 173'600.– ou de 5.2 % (en chiffres arrondis) par rapport au budget. Comparés aux comptes 2020, la diminution est CHF 133'000.– ou 4,1 %.

Par élève, la charge nette est de CHF 3'921.- en 2021 à comparer à CHF 4'196.- (budget 2021) et CHF 4'113.- (comptes 2020).

Cette évolution significative résulte essentiellement d'une modification du mode de comptabilisation des camps à la montagne lors de l'exercice 2021. Ainsi, les charges et revenus sont comptabilisés dans les comptes de la Ville de Prilly, cette dernière facturant en contrepartie un coût forfaitaire par élève et par séjour.

Charges nettes par section		C2021	B2021	C2020	Variation C21 vs B21		Variation C21 vs C20	
Section	Libellé	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	%
5010	ADMINISTRATION DES ECOLES	218 546.19	206 000.00	229 936.19	12 500.00		-11 400.00	
5200	ENSEIGNEMENT	202 005.32	253 600.00	81 982.97	-51 600.00		120 000.00	
5210	BATIMENTS SECONDAIRES	2 521 243.03	2 439 900.00	2 601 671.27	81 300.00		-80 400.00	
5300	SERVICE PSYCHOPEDAGOGIQUE	37 514.40	37 600.00	36 600.00	-100.00		900.00	
5400	OFFICE REGIONAL D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	.00	10 600.00	10 600.00	-10 600.00		-10 600.00	
5730	CAMPS - ECOLE A LA MONTAGNE - SECONDAIRE	153 608.50	358 800.00	305 154.93	-205 200.00		-151 500.00	
	Totaux	3 132 917.44	3 306 500.00	3 265 945.36	-173 600.00	-5.2%	-133 000.00	-4.1%

Après neutralisation de cette modification comptable, il en résulte une hausse des charges de CHF 31'600.– ou 0,9 % en 2021 par comparaison au budget (CHF 205'200.– ./. 173'600.–).

Cette hausse est décomposée comme suit :

- Augmentation de CHF 12'500.– à la section Administration des écoles en raison d'une sous-estimation budgétaire du compte 3012.000 Personnel occasionnel qui totalise les rémunérations des secrétaires au Comité intercommunal, Codir, CET et du médecin scolaire.
- Diminution des charges de CHF 51'600.– de la section 5200 Enseignement expliquées par les restrictions dues à la gestion du Covid et une hausse des remboursements effectués par le Canton.
- Augmentation de CHF 81'300.– des charges des bâtiments (section 5210) due à des entretiens imprévus et au coûts de chauffage (météo et utilisation accrue lors des week-ends et vacances scolaires).

En règle générale, les positions ayant cumulativement une variation de +/- CHF 3'000.– et de +/- 10% par rapport au budget 2021 ont fait l'objet d'un commentaire détaillé à l'annexe III.

Participation des communes

L'excédent de charge de CHF 3'132'917,44 pour le présent exercice est réparti entre les Communes comme suit :

Totaux	**3 132 917.44**
Jouxtens-Mézery	243 883.00
Prilly	2 271 024.90
Romanel-sur Lausanne	618 009.54

Le calcul de la participation des communes est détaillé dans le document « Participation des communes » présenté en annexe VI du présent préavis. Il repose sur des clés de répartition basées sur le nombre d'élèves et la population de chaque commune.

Le nombre d'élèves tient compte des effectifs au 31 décembre 2021.

La population est déterminée selon Statistique Vaud au 31 décembre 2020.

3 Conclusions

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 01-2022 du Comité de direction du 16 février 2022 sur les comptes 2021,
- Ouï le rapport de la Commission de gestion,
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

1. D'approuver les comptes de l'ASIGOS pour l'année 2021 présentant un excédent de charges de CHF 3'132'917,44.
2. De donner décharge au Comité de direction de sa gestion pour l'année 2021.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 16 février 2022.

Au nom de l'ASIGOS

La Présidente	La Secrétaire
Rebecca Joly	Eliane Carnevale

ASIGOS

Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2021 - 31.12.2021

		Comptes 2021	%	Comptes 2020	%	Ecarts 2020-2021	%	Budget 2021
	Charges	**3 593 219.04**	**100.00**	**3 811 470.81**	**100.00**	**-218 251.77**	**-5.73**	**3 797 500.00**
30	**Autorites et personnel**	**1 162 443.25**	**32.35**	**1 496 825.25**	**39.27**	**-334 382.00**	**-22.34**	**1 390 600.00**
300	Autorités et commissions	6 960.00		14 320.00		-7 360.00	-51.40	6 500.00
301	Personnel administratif et d'exploit.	916 676.30		1 180 554.65		-263 878.35	-22.35	1 083 600.00
303	Assurance sociales	84 181.05		108 856.05		-24 675.00	-22.67	105 500.00
304	Caisses de pensions et de prévoyance	131 086.95		163 915.10		-32 828.15	-20.03	166 500.00
305	Assurances accidents et maladie	16 232.80		22 714.30		-6 481.50	-28.53	19 600.00
306	Indemnisation et remboursement de frais	2 979.65		2 029.20		950.45	46.84	4 900.00
309	Autres charges des autorites et du pers.	4 326.50		4 435.95		-109.45	-2.47	4 000.00
31	**Biens, services, marchandises**	**1 146 259.91**	**31.90**	**1 030 658.24**	**27.04**	**115 601.67**	**11.22**	**1 124 900.00**
310	Imprimés et fournitures de bureau	9 804.80		8 145.00		1 659.80	20.38	11 000.00
311	Achats de mobilier, mat., mach. et véhic	80 331.91		63 417.14		16 914.77	26.67	75 000.00
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	237 802.22		183 915.73		53 886.49	29.30	192 500.00
313	Autres fournitures et marchandises	52 498.21		106 158.11		-53 659.90	-50.55	114 000.00
314	Entretien des immeubles, routes, territ.	128 153.37		164 072.39		-35 919.02	-21.89	85 000.00
315	Entretien d'objets mobiliers et techn.	38 894.20		31 657.90		7 236.30	22.86	31 000.00
316	Loyers, fermages et redev. d'utilis.	62 614.00		108 554.00		-45 940.00	-42.32	119 900.00
317	Réceptions et manifestations	248 184.60		29 808.42		218 376.18	732.60	130 800.00
318	Honoraires et prestations de service	287 976.60		329 462.30		-41 485.70	-12.59	358 700.00
319	Impôts, taxes, cotisations et divers			5 467.25		-5 467.25	-100.00	7 000.00
32	**Interets passifs**	**115 022.93**	**3.20**	**122 669.10**	**3.22**	**-7 646.17**	**-6.23**	**115 400.00**
322	Intérêts des dettes à moyen-long terme	115 022.93		122 669.10		-7 646.17	-6.23	115 400.00
33	**Amortissements**	**1 038 000.00**	**28.89**	**1 038 000.00**	**27.23**			**1 038 000.00**
331	Amortissements du patrimoine administr.	1 038 000.00		1 038 000.00				1 038 000.00
35	**Particip. et subv. a des coll. publiques**	**101 492.95**	**2.82**	**79 029.55**	**2.07**	**22 463.40**	**28.42**	**84 000.00**

Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2021 - 31.12.2021

		Comptes 2021	%	Comptes 2020	%	Ecarts 2020-2021	%	Budget 2021
351	Canton	33 485.10		33 219.80		265.30	.80	34 000.00
352	Communes et associations de communes	68 007.85		45 809.75		22 198.10	48.46	50 000.00
36	**Aides et subventions**			**3 688.67**	**.10**	**-3 688.67**	**-100.00**	**4 000.00**
366	Aides individuelles			3 688.67		-3 688.67	-100.00	4 000.00
39	**Imputations internes**	**30 000.00**	**.83**	**40 600.00**	**1.07**	**-10 600.00**	**-26.11**	**40 600.00**
390	Imputations internes	30 000.00		40 600.00		-10 600.00	-26.11	40 600.00
	Revenus	**3 593 219.04**	**100.00**	**3 811 470.81**	**100.00**	**-218 251.77**	**-5.73**	**-3 797 500.00**
42	**Revenus du patrimoine**	**198 785.00**	**5.53**	**169 158.00**	**4.44**	**29 627.00**	**17.51**	**-176 000.00**
427	Revenus des immeubles du patr. adm.	198 785.00		169 158.00		29 627.00	17.51	-176 000.00
43	**Taxes, émoluments, produits des ventes**	**11 772.05**	**.33**	**38 145.75**	**1.00**	**-26 373.70**	**-69.14**	
436	Remboursements de tiers	5 599.40		27 312.25		-21 712.85	-79.50	
439	Autres recettes	6 172.65		10 833.50		-4 660.85	-43.02	
45	**Part. et remb. de collectiv. publiques**	**3 227 768.49**	**89.83**	**3 374 954.61**	**88.55**	**-147 186.12**	**-4.36**	**-3 393 500.00**
451	Canton	94 851.05		109 009.25		-14 158.20	-12.99	-87 000.00
452	Communes et associations de communes	3 132 917.44		3 265 945.36		-133 027.92	-4.07	-3 306 500.00
46	**Autres participations et subventions**	**124 893.50**	**3.48**	**188 612.45**	**4.95**	**-63 718.95**	**-33.78**	**-187 400.00**
465	Participations et subventions de tiers	124 893.50		188 612.45		-63 718.95	-33.78	-187 400.00
49	**Imputations internes**	**30 000.00**	**.83**	**40 600.00**	**1.07**	**-10 600.00**	**-26.11**	**-40 600.00**
490	Imputations internes	30 000.00		40 600.00		-10 600.00	-26.11	-40 600.00

ASIGOS

Comptes de fonctionnement par Direction - condensé 1.1.2021 - 31.12.2021

		Comptes 2021		Comptes 2020		% Ecarts 2021-2020	%	Budget 2021
	Instruction publique	**3 593 219.04**	**100.00**	**3 811 470.81**	**100.00**	**-218 251.77**	**-5.73**	**3 797 500.00**
50	Administration	224 946.64	6.26	240 769.69	6.32	-15 823.05	-6.57	206 000.00
52	Enseignement secondaire	3 160 790.50	87.97	3 109 025.29	81.57	51 765.21	1.66	3 082 100.00
53	Enseignement spécialisé	37 514.40	1.04	36 600.00	.96	914.40	2.50	37 600.00
54	Office régional d'orientation professionnelle			10 600.00	.28	-10 600.00	-100.00	10 600.00
57	Camps scolaires, colonies	169 967.50	4.73	414 475.83	10.87	-244 508.33	-58.99	461 200.00
	Instruction publique	**-3 593 219.04**	**100.00**	**-3 811 470.81**	**100.00**	**218 251.77**	**5.73**	**-3 797 500.00**
50	Administration	-6 400.45	.18	-10 833.50	.28	4 433.05	40.92	
52	Enseignement secondaire	-3 570 459.59	99.37	-3 691 316.41	96.85	120 856.82	3.27	-3 695 100.00
57	Camps scolaires, colonies	-16 359.00	.46	-109 320.90	2.87	92 961.90	85.04	-102 400.00

Comptes de fonctionnement par Direction - vue détaillée 1.1.2021 - 31.12.2021

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenus	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenus
0	**Fonctionnement**	**3'593'219.04**	**3'593'219.04**	**3'797'500.00**	**3'797'500.00**	**3'811'470.81**	**3'811'470.81**
5	**Instruction publique**	**3'593'219.04**	**3'593'219.04**	**3'797'500.00**	**3'797'500.00**	**3'811'470.81**	**3'811'470.81**
5010	**ADMINISTRATION DES ECOLES**	**224'946.64**	**6'400.45**	**206'000.00**		**240'769.69**	**10'833.50**
3003.000	JETONS DE PRESENCE	6'010.00		5'000.00		13'320.00	
3003.001	JETONS DE PRESENCE CONSEIL ETABLISSEMENT	950.00		1'500.00		1'000.00	
3011.000	TRAITEMENTS	52'377.95		52'400.00		53'387.80	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	26'530.25		3'600.00		21'892.80	
	Ce poste intègre les rémunérations des secrétaires CI, Codir, CET, du personnel de l'économat pour un total de CHF 16'790.– ainsi que le médecin scolaire pour CHF 14'750.–. Le budget a été nettement sous-estimé.						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	5'407.90		5'100.00		5'547.75	
3040.000	COTISATIONS CIP	8'789.95		8'400.00		8'789.95	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	449.70		300.00		483.85	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'164.50		3'000.00		1'563.70	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'105.60		2'000.00		1'208.20	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	644.00		1'000.00		876.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	899.19		6'000.00		2'712.19	
	Peu d'achats sur cet exercice.						
3181.000	FRAIS DE PORT	224.50		1'000.00		992.25	
3182.000	TELEPHONE	3'980.25		9'700.00		9'100.50	
	L'exercice 2020 intègre une maintenance ponctuelle des bornes Wifi pour CHF 6'000.-; le B2021 est erroné.						
3183.000	INTERETS ET FRAIS BANCAIRES	66.35		500.00		193.55	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	4'900.35		5'500.00		5'115.75	
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	6'561.05		6'000.00		5'964.60	
3189.001	FRAIS DE GESTION VILLE DE PRILLY	70'400.00		61'000.00		75'401.00	
	Le budget 2021 n'a pas été ajusté aux prestations de la ville soit CHF 42'000.–, CHF 25'000.– et CHF 3'000.– pour les Services Bâtiments, Finances et Informatique, respectivement.						
3512.000	PARTICIPATION AU SALAIRE DU SECRETARIAT	33'485.10		34'000.00		33'219.80	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		227.80				
4399.000	RECETTES EXCEPTIONNELLES		6'172.65				10'833.50
5200	**ENSEIGNEMENT**	**405'390.87**	**3'336'302.99**	**425'600.00**	**3'478'500.00**	**282'558.12**	**3'466'520.51**
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	6'540.95		5'400.00		18'000.25	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	619.75		500.00		1'760.30	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	44.75				156.95	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	815.15		1'900.00		25.50	
3090.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4'326.50		4'000.00		4'435.95	

Comptes de fonctionnement par Direction - vue détaillée 1.1.2021 - 31.12.2021

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenus	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenus
3102.001	BIBLIOTHEQUE DES ELEVES	8'055.20		8'000.00		6'060.80	
3112.000	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE	35'240.60		36'000.00		26'429.90	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	25'861.77		25'000.00		17'895.40	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL *Révision importante du matériel de gymnastique, les coûts étant supérieurs à ceux prévus.*	35'045.20		25'000.00		19'654.85	
3160.000	LOCATIONS DIVERSES, PATINOIRE *Moins de sorties possibles en 2021 : restrictions « Covid ».*	4'814.00		8'000.00		2'274.00	
3170.000	MANIFESTATIONS SCOLAIRES *Moins de manifestations possibles en 2021 : restrictions « Covid ».*	39'683.80		49'000.00		8'141.92	
3170.001	MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) *Voyages d'études remplacés par des sorties en 2021 : restrictions « Covid ».*	54'382.60		76'800.00		10'300.80	
3171.000	ECHANGES LINGUISTIQUES ET CULTURELS	6'538.20		5'000.00		11'365.70	
3185.003	HONORAIRES DIVERS *Pas eu recours à des prestataires externes : restrictions « Covid ».*	274.65		5'000.00		171.95	
3188.000	FRAIS DE TRANSPORT	115'139.90		125'000.00		109'674.70	
3199.000	FRAIS DIVERS			1'000.00		399.40	
3522.000	FINANCES D'ECOLAGE *Plus d'élèves scolarisés à l'extérieur du périmètre ASIGOS que prévu (sport-études, RAC, Accueil, dérogations).*	68'007.85		50'000.00		45'809.75	
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES *Moins de manifestations possibles en 2021 : restrictions « Covid ».*		9'156.05		17'000.00		2'700.00
4512.001	PARTICIPATION DU CANTON *Montant forfaitaire de CHF 750.– versé par le canton aux communes pour chaque élève intégré en classe COES en 2020-2021 et rattrapage 2019-2020, selon nouvelle loi sur la pédagogie spécialisée (LPS) entrée en vigueur en 2019, montants non budgetés.*		51'288.00		30'000.00		31'134.00
4519.000	PARTICIPATION DU CANTON (ETACOM) *Participation du canton aux frais de scolarisation les élèves en situation clandestine.*		25'038.00				23'443.70
4522.004	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		243'883.00		242'673.30		245'006.00
4522.005	PARTICIPATION DE PRILLY		2'271'024.90		2'400'014.60		2'369'910.00
4522.006	PARTICIPATION DE ROMANEL		618'009.54		663'812.10		651'029.36
4652.001	DEVOIRS SURVEILLES						9'490.00
4652.002	FINANCES D'ECOLAGE *Moins d'élèves externes à l'ASIGOS en classe RAC1 que prévu.*		116'220.50		125'000.00		127'145.45
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS *Participations aux frais de repas des semaines spéciales 11ème (5200-3170.001).*		1'683.00				1'312.00
4653.000	SUBVENTIONS DE TIERS						5'350.00
5210	**BATIMENTS SECONDAIRES**	**2'755'399.63**	**234'156.60**	**2'656'500.00**	**216'600.00**	**2'826'467.17**	**224'795.90**
3011.000	TRAITEMENTS	808'643.90		810'900.00		811'346.15	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	22'583.25		21'800.00		89'415.30	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	78'153.40		81'600.00		84'793.30	

Comptes de fonctionnement par Direction - vue détaillée 1.1.2021 - 31.12.2021

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenus	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenus
3040.000	COTISATIONS CIP	122'297.00		128'000.00		125'949.10	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	15'738.35		17'300.00		20'022.30	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL *Dépassement extraordinaire pour Autolaveuse tombée en panne au Grand-Pré au début de l'année remplacée par nouvelle pour un montant de CHF 12'473.20 et lave-vaisselle hors d'usage à l'Union pour un montant de CHF 1890.--.*	17'415.95		3'000.00		12'600.05	
3121.100	EAU - GRAND-PRE	6'215.30		6'500.00		5'690.90	
3121.200	EAU - UNION	11'184.15		12'000.00		12'250.15	
3123.100	ELECTRICITE - GRAND-PRE *Augmentation de la consomation liée à l'usage d'appareils électriques d'appoint (gestion de l'humidité).*	17'905.53		15'000.00		13'762.48	
3123.200	ELECTRICITE - UNION	35'051.05		37'000.00		28'466.63	
3124.100	CHAUFFAGE - GRAND-PRE *Augmentation globale de la consommation de chaleur de 20 à 25% sur les bâtiments communaux due à la météo.*	64'414.48		50'000.00		48'200.11	
3124.200	CHAUFFAGE - UNION *Augmentation globale de la consommation de chaleur de près de 25% sur les bâtiments communaux due à la météo. Au collège de l'Union, 15% de consommation supplémentaire suite à de nouvelles occupations des locaux le weekend et pendant les vacances scolaires.*	103'031.71		72'000.00		75'288.35	
3133.100	PRODUITS D'ENTRETIEN - GRAND-PRE *Dépassement pour produits spécifiques aux mesures Covid-19.*	19'210.35		13'000.00		21'407.36	
3133.200	PRODUITS D'ENTRETIEN - UNION *Dépassement pour produits spécifiques aux mesures Covid-19.*	25'850.86		21'000.00		27'769.40	
3141.100	ENTRETIEN DES BATIMENTS - GRAND-PRE *Contrats annuels pour CHF 13'000.--, CHF 46'500.-- d'interventions urgentes non-planifiées dont KCHF 4 de bouteilles d'eau pour l'eau non-consommable.*	63'184.90		35'000.00		94'150.13	
3141.200	ENTRETIEN DES BATIMENTS - UNION *Contrats annuels pour CHF 11'000.--, CHF 51'000.-- d'interventions urgentes non-planifiées dont KCHF 3 de régularisation de facture 2020, d'artisan peintre non-payé.*	64'968.47		50'000.00		69'922.26	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	3'849.00		4'000.00		10'044.70	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS	51'200.00		55'000.00		51'200.00	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	6'493.60					
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	59'032.60		66'000.00		61'123.00	
3189.000	FRAIS DIVERS	5'952.85		4'000.00		2'396.40	
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	115'022.93		115'400.00		122'669.10	
3312.000	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	1'038'000.00		1'038'000.00		1'038'000.00	
4271.000	LOCATIONS DIVERSES *La surface occupée par l'Office régional d'orientation prof. est loué par la Ville de Prilly pour CHF 19'300.--. Auparavant, il s'agissait d'une imputation interne au 4904.000-5210.*		198'785.00		176'000.00		168'998.00
4271.001	LOCATIONS MUR DE GRIMPE						160.00

Comptes de fonctionnement par Direction - vue détaillée 1.1.2021 - 31.12.2021

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenus	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						196.00
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS		4'135.75				250.00
4363.000	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		1'235.85				14'591.90
4904.000	IMPUTATIONS DE LOYERS *Voir 4271.000-5210.*		30'000.00		40'600.00		40'600.00
5300	**SERVICE PSYCHOPEDAGOGIQUE**	**37'514.40**		**37'600.00**		**36'600.00**	
3112.001	ACHATS MOBILIER ET MACHINES	914.40		1'000.00			
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3904.000	LOYERS IMPUTES	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5400	**OFFICE REGIONAL D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE**			**10'600.00**		**10'600.00**	
3904.000	LOYERS IMPUTES *Voir 4271.000-5210.*			10'600.00		10'600.00	
5730	**CAMPS - ECOLE A LA MONTAGNE - SECONDAIRE**	**169'967.50**	**16'359.00**	**461'200.00**	**102'400.00**	**414'475.83**	**109'320.90**
3011.000	TRAITEMENTS			180'900.00		180'914.50	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL			8'600.00		5'597.85	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC			18'300.00		16'754.70	
3040.000	COTISATIONS CIP			30'100.00		29'176.05	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS			2'000.00		2'051.20	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS					440.00	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE			4'000.00		3'779.60	
3124.100	CHAUFFAGE - GRAND-PRE					257.11	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES *Voir 3172.010-5730*	7'437.00		80'000.00		56'981.35	
3152.000	ENTRETIEN DU MATERIEL SCOLAIRE			2'000.00		1'360.00	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES					598.35	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS			50'300.00		48'480.00	
3172.010	CAMPS A PLAN-SEPEY *Note générale, changement du mode de comptabilisation en 2021 : les charges des activités à Plan Sépey sont désormais comptabilisées intégralement à la section 7186 de la Ville de Prilly. Cette dernière facture à l'Asigos un coût forfaitaire unitaire par semaine (tout compris) de CHF 520.-- (été) et CHF 640.-- (hiver), la participation des parents de CHF 80.-- étant déjà déduite.*	147'580.00					
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES					397.50	
3188.001	TRANSPORTS, REMONTEES MECANIQUES *Voir 3172.010-5730*	14'950.50		75'000.00		58'931.10	
3190.000	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS			6'000.00		4'966.55	
3192.000	TAXES VEHICULES					101.30	

Comptes de fonctionnement par Direction - vue détaillée 1.1.2021 - 31.12.2021

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenus	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenus
3662.000	ANIMATION			4'000.00		3'688.67	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						1'420.35
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS						10'854.00
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES		9'369.00		40'000.00		51'731.55
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS		6'990.00		62'400.00		45'315.00

ASIGOS

Bilan 1.1.2021 - 31.12.2021

		31.12.2021	%	31.12.2020	%	Variation	%
	Actif	**14'513'937.06**	**100.00**	**14'073'054.51**	**100.00**	**440'882.55**	**3.13**
910	Disponibilites	3'115'603.39	21.47	1'657'562.50	11.78	1'458'040.89	87.96
911	Debiteurs et comptes courants	270'280.60	1.86	249'430.41	1.77	20'850.19	8.36
913	Actifs transitoires	53.07		61.60		-8.53	-13.85
914	Investissements du patrimoine administr.	11'128'000.00	76.67	12'166'000.00	86.45	-1'038'000.00	-8.53
	Passif	**14'513'937.06**	**100.00**	**14'073'054.51**	**100.00**	**440'882.55**	**3.13**
920	Engagements courants	171'952.07	1.18	160'430.01	1.14	11'522.06	7.18
921	Dettes à court terme	1'507'488.34	10.39	219'615.33	1.56	1'287'873.01	586.42
922	Emprunts a long terme	12'500'000.00	86.12	13'500'000.00	95.93	-1'000'000.00	-7.41
925	Passifs transitoires	234'496.65	1.62	93'009.17	0.66	141'487.48	152.12
929	Capital	100'000.00	0.69	100'000.00	0.71		

ASIGOS

Engagements hors bilan

Désignation	Type	Situation au 31.12.2021	Mouvements	Situation au 31.12.2020
aucun				

ASIGOS

Participation des communes

		Comptes 2021		Comptes 2020		Budget 2021
Répartition de l'excédent						
Excédent de charges (découvert) à répartir		3 132 917.44		3 265 945.36		3 306 500.00
Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire (PPLS)		-37 514.40		-36 600.00		0.00
Solde à répartir		**3 095 403.04**		**3 229 345.36**		**3 306 500.00**
	Elèves		Elèves		Elèves	
Enseignement 7ème et 8ème	329	1 274 577.70	332	1 350 305.60	295	1 237 839.45
Enseignement 9ème à 11ème	470	1 820 825.34	462	1 879 039.76	493	2 068 660.55
Total réparti	**799**	**3 095 403.04**	**794**	**3 229 345.36**	**788**	**3 306 500.00**
Répartition 7ème et 8ème						
Selon habitants - 50%	**17 041**	**637 288.85**	**17 140**	**675 152.80**	**17 140**	**618 919.73**
Jouxtens-Mézery	1 411	52 767.70	1 423	56 052.70	1 423	51 384.06
Prilly	12 383	463 091.80	12 423	489 347.90	12 423	448 590.42
Romanel-sur Lausanne	3 247	121 429.35	3 294	129 752.20	3 294	118 945.25
Coefficient habitants		*37.40*		*39.39*		*36.11*
Selon élèves - 50%	**329**	**637 288.85**	**332**	**675 152.80**	**295**	**618 919.72**
Jouxtens-Mézery	30	58 111.40	20	40 671.90	16	33 568.53
Prilly	235	455 206.30	244	496 196.60	213	446 881.02
Romanel-sur Lausanne	64	123 971.15	68	138 284.30	66	138 470.17
Coefficient élèves		*1 937.05*		*2 033.59*		*2 098.03*
Total réparti		**1 274 577.70**		**1 350 305.60**		**1 237 839.45**

ASIGOS

Participation des communes

		Comptes 2021		Comptes 2020		Budget 2021
Répartition 9ème à 11ème						
Selon habitants - 50%	**17 041**	**910 412.67**	**17 140**	**939 519.88**	**17 140**	**1 034 330.28**
Jouxtens-Mézery	1 411	75 382.40	1 423	78 001.00	1 423	85 872.34
Prilly	12 383	661 559.40	12 423	680 960.20	12 423	749 678.24
Romanel-sur Lausanne	3 247	173 470.87	3 294	180 558.68	3 294	198 779.69
Coefficient habitants		*53.42*		*54.81*		*60.35*
Selon élèves - 50%	**470**	**910 412.67**	**462**	**939 519.88**	**493**	**1 034 330.27**
Jouxtens-Mézery	28	54 237.40	33	67 108.60	34	71 333.12
Prilly	343	664 408.20	333	677 186.80	360	755 291.88
Romanel-sur Lausanne	99	191 767.07	96	195 224.48	99	207 705.27
Coefficient élèves		*1 937.05*		*2 033.59*		*2 098.03*
Total réparti		**1 820 825.34**		**1 879 039.76**		**2 068 660.55**
Répartition PPLS						
Selon habitants - 50%	**17 041**	**18 757.20**	**17 140**	**18 300.00**	**17 140**	**0.00**
Jouxtens-Mézery	1 411	1 553.10	1 423	1 519.30	1 423	0.00
Prilly	12 383	13 630.10	12 423	13 263.70	12 423	0.00
Romanel-sur Lausanne	3 247	3 574.00	3 294	3 517.00	3 294	0.00
Coefficient habitants		*1.10*		*1.07*		*0.00*
Selon élèves - 50%	**1 803**	**18 757.20**	**1 794**	**18 300.00**	**1 827**	**0.00**
Jouxtens-Mézery	176	1 831.00	162	1 652.50	166	0.00
Prilly	1 262	13 129.10	1 270	12 954.80	1 287	0.00
Romanel-sur Lausanne	365	3 797.10	362	3 692.70	374	0.00
Coefficient élèves		*10.40*		*10.20*		*0.00*
Total réparti		**37 514.40**		**36 600.00**		**0.00**

Participation des communes

		Comptes 2021		Comptes 2020		Budget 2021
Résumé participation des communes						
Participation 7ème et 8ème	**40.7%**	**1 274 577.70**	**41.3%**	**1 350 305.60**	**37.4%**	**1 237 839.45**
Jouxtens-Mézery	3.5%	110 879.10	3.0%	96 724.60	2.6%	84 952.59
Prilly	29.3%	918 298.10	30.2%	985 544.50	27.1%	895 471.44
Romanel-sur Lausanne	7.8%	245 400.50	8.2%	268 036.50	7.8%	257 415.42
Participation 9ème à 11ème	**58.1%**	**1 820 825.34**	**57.5%**	**1 879 039.76**	**62.6%**	**2 068 660.55**
Jouxtens-Mézery	4.1%	129 619.80	4.4%	145 109.60	4.8%	157 205.47
Prilly	42.3%	1 325 967.60	41.6%	1 358 147.00	45.5%	1 504 970.12
Romanel-sur Lausanne	11.7%	365 237.94	11.5%	375 783.16	12.3%	406 484.96
Participation PPLS	**1.2%**	**37 514.40**	**1.1%**	**36 600.00**	**0.0%**	**0.00**
Jouxtens-Mézery	0.1%	3 384.10	0.1%	3 171.80	0.0%	0.00
Prilly	0.9%	26 759.20	0.8%	26 218.50	0.0%	0.00
Romanel-sur Lausanne	0.2%	7 371.10	0.2%	7 209.70	0.0%	0.00
Participation totale	**100.0%**	**3 132 917.44**	**100.0%**	**3 265 945.36**	**100.0%**	**3 306 500.00**
Jouxtens-Mézery	7.8%	243 883.00	7.5%	245 006.00	7.3%	242 158.05
Prilly	72.5%	2 271 024.90	72.6%	2 369 910.00	72.6%	2 400 441.56
Romanel-sur Lausanne	19.7%	618 009.54	19.9%	651 029.36	20.1%	663 900.39
Participation totale par élève	**799**	**3 921.05**	**794**	**4 113.28**	**788**	**4 196.07**
Jouxtens-Mézery	58	4 204.88	53	4 622.75	50	4 843.16
Prilly	578	3 929.11	577	4 107.30	573	4 189.25
Romanel-sur Lausanne	163	3 791.47	164	3 969.69	165	4 023.64

Participation des communes

	Comptes 2021	Comptes 2020	Budget 2021
Habitants	*Statistique Vaud 31.12.2020*	*Statistique Vaud 31.12.2019*	*Statistique Vaud 31.12.2019*
Habitants	**17 041**	**17 140**	**17 140**
Jouxtens-Mézery	1 411	1 423	1 423
Prilly	12 383	12 423	12 423
Romanel-sur Lausanne	3 247	3 294	3 294

Nombre d'élèves	*Etat au 31.12.2021*	*Etat au 31.12.2020*	*Etat au 31.12.2019*
Elèves 7ème à 8ème	**329**	**332**	**295**
Jouxtens-Mézery	30	20	16
Prilly	235	244	213
Romanel-sur Lausanne	64	68	66
Elèves 9ème à 11ème	**470**	**462**	**493**
Jouxtens-Mézery	28	33	34
Prilly	343	333	360
Romanel-sur Lausanne	99	96	99
Elèves 1ère à 6ème - uniquement pour calcul PPLS	**1 004**	**1 000**	**1 039**
Jouxtens-Mézery	118	109	116
Prilly	684	693	714
Romanel-sur Lausanne	202	198	209

ASIGOS

Tableau des investissements du patrimoine administratif 1.1.2021 - 31.12.2021

	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amortiss. cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amortiss. période
Investissements		**29 012 549.10**			**-17 884 549.10**	**11 128 000.00**	**-29 012 549.10**				**-1 038 000.00**
En cours de dépenses											
2021.01.5210 Grand-Pré, études et travaux urgents	522 000.00						522 000.00				
Investissements bouclés											
2003.02.5210 Grand-Pré, extension	5 970 000.00	5 198 748.95			-3 778 748.95	1 420 000.00					-199 000.00
2003.03.5210 Fontadel C, restructuration		-605 987.60				-605 987.60					
2004.07.5210 Fontadel B, transformations	1 092 100.00	1 092 100.00			-1 045 100.00	47 000.00					-55 000.00
2004.03.5210 Fontadel A, extension	15 507 800.00	16 815 331.30			-9 316 331.30	7 499 000.00					-517 000.00
2004.04.5210 Fontadel C, restructuration	3 704 600.00	4 798 439.05			-2 979 451.45	1 818 987.60					-186 000.00
2006.02.5210 Aménag. locaux PPLS et OROSP	1 063 900.00	1 063 900.00			-539 900.00	524 000.00					-36 000.00
2014.04.5210 Union, rénovation vestiaires	354 000.00	250 104.35			-65 104.35	185 000.00					-13 000.00
2017.04.5210 Union, renouv. chauffage	620 500.00	399 913.05			-159 913.05	240 000.00					-32 000.00

ASIGOS

Tableau des emprunts

Etablissements financiers	*Numéro*	*Taux*	*Usance*	*Variable/ Fixe*	*Début*	*Echéance*	*Solde au 01.01.2021*	*Mouvement*	*Solde au 31.12.2021*	*Intérêts 2021*
Emprunts à court terme							**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Emprunts à long terme							**13 500 000.00**	**-1 000 000.00**	**12 500 000.00**	**115 307.65**
Banque Cantonale Vaudoise	T5124.37.96	0.60%	365/365	Fixe *	2015	2021	1 000 000.00	-1 000 000.00	0.00	2 700.00
Banque Cantonale Vaudoise	U5156.02.53	0.55%	365/365	Fixe *	2016	2022	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	5 576.40
Banque Cantonale Vaudoise	R5116.91.93	0.65%	365/365	Fixe *	2017	2023	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00	9 885.42
Commune de Perroy		0.50%	360/360	Fixe	2016	2023	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	5 000.00
Banque Cantonale Vaudoise	U5145.00.89	0.45%	365/365	Fixe *	2018	2024	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	4 562.50
Vaudoise Vie		1.63%	360/360	Fixe	2012	2027	5 000 000.00	0.00	5 000 000.00	81 500.00
Banque Cantonale Vaudoise	R5119.99.26	0.20%	365/365	Fixe *	2020	2030	3 000 000.00	0.00	3 000 000.00	6 083.33
Total des emprunts							**13 500 000.00**	**-1 000 000.00**	**12 500 000.00**	**115 307.65**
Taux moyen		**0.9225%**								