

ASIGOS

Préavis 02-2023

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur les

Etats financiers 2022

Table des matières

Page

1	Introduction	3
2	Résultat net et analyse des écarts	3
3	Investissements	3
4	Emprunts et liquidités	4
5	Participation des communes	4
6	Conclusions	4

Annexes

10.	Comptes de fonctionnement par nature - condensé	5
11.	Comptes de fonctionnement par Direction - condensé	7
12.	Comptes de fonctionnement par Direction - détail	8
13.	Bilan et engagements hors bilan	13
14.	Participation des communes	15
15.	Tableau des investissements	19
16.	Tableau des emprunts	20

1 Introduction

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillères et 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 2022.

2 Résultat net et analyse des écarts

L'exercice 2022 présente un coût total à charge des Communes de CHF 3'187'830.- en baisse de CHF 479'870.- (-13,1 %) par rapport au budget et en hausse de CHF 54'910.- (1,8 %) par rapport à l'exercice 2021 (en chiffres arrondis).

Par élève, la charge nette est de CHF 3'974,85 en 2022 à comparer à CHF 4'619,27 (budget 2022) et CHF 3'921,05 (comptes 2021) pour un nombre d'élèves assez constant.

Ce résultat, meilleur que budgété, résulte principalement des postes suivants (comparaison budget à budget, par nature, chiffres arrondis) :

- Ecart favorable de CHF 45'910.- (3,85 %) pour les comptes 30 Autorités et personnel suite au remplacement d'un collaborateur parti à la retraite, son remplaçant ayant un niveau de salaire plus bas.
- Ecart favorable de CHF 186'350.- (12,05 %) pour les comptes 31 Biens en Services. Les manifestations scolaires et les camps à la montagne ont enregistré une activité plus faible en raison du Covid (compte 317). Par ailleurs, les bâtiments secondaires ont nécessité moins d'entretien (compte 314) et les divers honoraires ont également été significativement plus bas que budgété (compte 318).
- Ecart favorable de CHF 104'380.- au niveau des comptes 33 Amortissements ; L'amortissement du préavis 2021.01.5210 « Grand-Pré, études et travaux urgents » n'a pas débuté comme prévu au budget car les travaux n'ont pas encore été réalisés.
- Ecart favorable de CHF 57'960.- des comptes 451 Participation du Canton qui a trait à l'accueil des enfants requérants d'asile et des élèves intégrés en classe CRPS.
- Ecart favorable de CHF 19'670.- des comptes 465 Participations de tiers, notamment en raison d'un nombre d'élèves hors du périmètre de l'Asigos plus élevé que budgété.

Une vue détaillée est disponible à l'annexe 12 Comptes de fonctionnement par Direction. Les positions ayant cumulativement une variation de +/- CHF 3'000.- et de +/- 10% par rapport au budget 2022 ont fait l'objet d'un commentaire.

3 Investissements

Le patrimoine administratif présente une valeur comptable de CHF 10,1 millions après comptabilisation des amortissements ordinaires. Les investissements en 2022 ont été très faibles, les études étant encore en cours. Le tableau est disponible en annexe 15.

4 Emprunts et liquidités

Le total des emprunts à la fin de l'exercice atteignait CHF 11,5 millions après remboursement d'un emprunt de 1 million en cours d'année. Au bilan, les actifs circulants net restent stables, soit de CHF 1,869 million contre 1,706 million en 2021 (Comptes 910 + 911 - 920 et 921).

5 Participation des communes

L'excédent de charge pour le présent exercice est réparti entre les Communes comme suit :

	C2022	B2022	Ecart
JOUXTENS-MEZERY	258 247.70	274 696.70	-16 449.00
PRILLY	2 264 535.60	2 664 890.20	-400 354.60
ROMANEL	665 048.18	728 113.10	-63 064.92
Totaux	3 187 831.48	3 667 700.00	-479 868.52

Le calcul de répartition est détaillé dans le document Participation des communes présenté en annexe 14 du présent préavis. Il repose sur des clés de répartition basées sur le nombre d'élèves (au 31 décembre 2022) et la population de chaque commune (selon Statistique Vaud au 31 décembre 2021).

6 Conclusions

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 02-2023 du Comité de direction du 2 mars 2023 sur les comptes 2022,
- 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 2022 présentant un excédent de charges de CHF 3'187'831,48.
2. De donner décharge au Comité de direction de sa gestion pour l'année 2022.

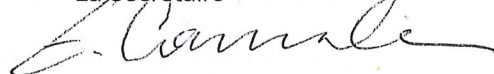
Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 2 mars 2023.

Au nom de l'ASIGOS

La Présidente


Rebecca Joly

La Secrétaire


Eliane Carnevale



ASIGOS

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2022 - 31.12.2022

	Comptes 2022	%	Budget 2022	%	Ecart	%	Comptes 2021	%
Charges	3'759'118.08	100.00	4'113'000.00	100.00	-353'881.92	-8.60	3'593'219.04	100.00
30 Autorités et personnel	1'147'587.10	30.53	1'193'500.00	29.02	-45'912.90	-3.85	1'162'443.25	32.35
300 Autorités et commissions	10'750.00		6'500.00		4'250.00	65.38	6'960.00	
301 Personnel administratif et d'exploit.	914'244.20		942'400.00		-28'155.80	-2.99	916'676.30	
303 Assurance sociales	81'731.30		86'900.00		-5'168.70	-5.95	84'181.05	
304 Caisses de pensions et de prévoyance	123'843.95		128'200.00		-4'356.05	-3.40	131'086.95	
305 Assurances accidents et maladie	12'164.55		19'600.00		-7'435.45	-37.94	16'232.80	
306 Indemnisation et remboursement de frais	1'998.30		4'900.00		-2'901.70	-59.22	2'979.65	
309 Autres charges des autorités et du pers.	2'854.80		5'000.00		-2'145.20	-42.90	4'326.50	
31 Biens, services, marchandises	1'360'449.71	36.19	1'546'800.00	37.61	-186'350.29	-12.05	1'146'259.91	31.90
310 Imprimés et fournitures de bureau	7'213.10		11'000.00		-3'786.90	-34.43	9'804.80	
311 Achats de mobilier, mat., mach. et véhic	68'646.10		74'500.00		-5'853.90	-7.86	80'331.91	
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	214'711.91		186'300.00		28'411.91	15.25	237'802.22	
313 Autres fournitures et marchandises	31'459.78		49'000.00		-17'540.22	-35.80	52'498.21	
314 Entretien des immeubles, routes, territ.	224'544.88		256'400.00		-31'855.12	-12.42	128'153.37	
315 Entretien d'objets mobiliers et techn.	32'165.10		29'000.00		3'165.10	10.91	38'894.20	
316 Loyers, fermages et redev. d'utilis.	67'329.40		75'900.00		-8'570.60	-11.29	62'614.00	
317 Réceptions et manifestations	409'290.54		530'400.00		-121'109.46	-22.83	248'184.60	
318 Honoraires et prestations de service	304'551.10		333'200.00		-28'648.90	-8.60	287'976.60	
319 Impôts, taxes, cotisations et divers	537.80		1'100.00		-562.20	-51.11		
32 Intérêts passifs	108'635.42	2.89	108'700.00	2.64	-64.58	-0.06	115'022.93	3.20
322 Intérêts des dettes à moyen-long terme	108'635.42		108'700.00		-64.58	-0.06	115'022.93	
33 Amortissements	1'031'622.00	27.44	1'136'000.00	27.62	-104'378.00	-9.19	1'038'000.00	28.89
330 Amortissements du patrimoine financier	1'622.00				1'622.00			
331 Amortissements du patrimoine administr.	1'030'000.00		1'136'000.00		-106'000.00	-9.33	1'038'000.00	
35 Particip. et subv. a des coll. publiques	80'823.85	2.15	92'000.00	2.24	-11'176.15	-12.15	101'492.95	2.82
351 Canton	33'097.00		34'000.00		-903.00	-2.66	33'485.10	
352 Communes et associations de communes	47'726.85		58'000.00		-10'273.15	-17.71	68'007.85	
36 Aides et subventions	6'000.00	0.15	6'000.00	0.15	-6'000.00	-100.00	-6'000.00	-100.00
366 Aides individuelles			6'000.00		-6'000.00	-100.00		

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé.

1.1.2022 - 31.12.2022

		Comptes 2022	%	Budget 2022	%	Ecart	%	Comptes 2021	%
39	Imputations internes	30'000.00	0.80	30'000.00	0.73			30'000.00	0.83
390	Imputations internes	30'000.00		30'000.00				30'000.00	
	Revenus	-3'759'118.08	100.00	-4'113'000.00	100.00	353'881.92	-8.60	-3'593'219.04	100.00
42	Revenus du patrimoine	-202'719.00	5.39	-195'300.00	4.75	-7'419.00	3.80	-198'785.00	5.53
427	Revenus des immeubles du patr. adm.	-202'719.00		-195'300.00		-7'419.00	3.80	-198'785.00	
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	-40'937.25	1.09			-40'937.25		-11'772.05	0.33
435	Ventes et prestations de services	-1'100.90				-1'100.90		-5'599.40	
436	Remboursements de tiers	-34'896.35				-34'896.35		-6'172.65	
439	Autres recettes	-4'940.00				-4'940.00			
45	Part. et remb. de collectiv. publiques	-3'332'792.28	88.66	-3'754'700.00	91.29	421'907.72	-11.24	-3'227'768.49	89.83
451	Canton	-144'960.80		-87'000.00		-57'960.80	66.62	-94'851.05	
452	Communes et associations de communes	-3'187'831.48		-3'667'700.00		479'868.52	-13.08	-3'132'917.44	
46	Autres participations et subventions	-152'669.55	4.06	-133'000.00	3.23	-19'669.55	14.79	-124'893.50	3.48
465	Participations et subventions de tiers	-152'669.55		-133'000.00		-19'669.55	14.79	-124'893.50	
49	Imputations internes	-30'000.00	0.80	-30'000.00	0.73			-30'000.00	0.83
490	Imputations internes	-30'000.00		-30'000.00				-30'000.00	

11. Comptes de fonctionnement par Direction - condensé

1.1.2022 - 31.12.2022

		Comptes 2022		Budget 2022		Ecart		% Comptes 2021	
			%		%				%
Instruction publique		3'759'118.08	100.00	4'113'000.00	100.00	-353'881.92	-8.60	3'593'219.04	
50	Administration	231'056.39	6.15	234'400.00	5.70	-3'343.61	-1.43	224'946.64	
52	Enseignement secondaire	3'167'541.79	84.26	3'427'000.00	83.32	-259'458.21	-7.57	3'160'790.50	
53	Enseignement spécialisé	36'600.00	0.97	37'600.00	0.91	-1'000.00	-2.66	37'514.40	
57	Camps scolaires, colonies	323'919.90	8.62	414'000.00	10.07	-90'080.10	-21.76	169'967.50	
Instruction publique		-3'759'118.08	100.00	-4'113'000.00	100.00	353'881.92	8.60	-3'593'219.04	
50	Administration							-6'400.45	
52	Enseignement secondaire	-3'697'514.48	98.36	-4'065'000.00	98.83	367'485.52	9.04	-3'570'459.59	
57	Camps scolaires, colonies	-61'603.60	1.64	-48'000.00	1.17	-13'603.60	-28.34	-16'359.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2022 - 31.12.2022

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	3'759'118.08	3'759'118.08	4'113'000.00	4'113'000.00	3'593'219.04	3'593'219.04
5	Instruction publique	3'759'118.08	3'759'118.08	4'113'000.00	4'113'000.00	3'593'219.04	3'593'219.04
5010	ADMINISTRATION DES ECOLES SECONDAIRES	231'056.39		234'400.00		224'946.64	6'400.45
3003.000	JETONS DE PRESENCE <i>107 jetons ont été payés pour les commissions en raison de l'intégration des écoles primaires au budget 2023.</i>	9'750.00		5'000.00		6'010.00	
3003.001	JETONS DE PRESENCE CONSEIL ETABLISSEMENT	1'000.00		1'500.00		950.00	
3011.000	TRAITEMENTS	52'377.95		53'900.00		52'377.95	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Charges des medecins scolaires de CHF 15'000.- contre CHF 10'500.- au budget.</i>	25'173.60		18'500.00		26'530.25	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	5'642.30		4'600.00		5'407.90	
3040.000	COTISATIONS CIP	8'328.00		7'300.00		8'789.95	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	386.35		400.00		449.70	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'159.70		3'000.00		2'164.50	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	472.00		2'000.00		1'105.60	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	1'140.00		1'000.00		644.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL <i>Aucun achat de ce type n'a été nécessaire en 2022.</i>	12.95		6'000.00		899.19	
3181.000	FRAIS DE PORT	114.60		1'000.00		224.50	
3182.000	TELEPHONE <i>Budget trop élevé pour les lignes téléphoniques. Intégration du coût de maintenance des bornes Wifi conformément au budget.</i>	6'859.90		9'700.00		3'980.25	
3183.000	INTERETS ET FRAIS BANCAIRES	260.59		500.00		66.35	
3186.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	3'254.15		5'500.00		4'900.35	
3189.001	PRIMES D'ASSURANCES	5'427.30		6'000.00		6'561.05	
3512.000	FRAIS DE GESTION VILLE DE PRILLY	76'600.00		74'500.00		70'400.00	
4361.000	PARTICIPATION AU SALAIRE DU SECRETARIAT	33'097.00		34'000.00		33'485.10	
4399.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS RECETTES EXCEPTIONNELLES						227.80 6'172.65
5200	CLASSES SECONDAIRES	392'378.14	3'428'798.23	444'700.00	3'839'700.00	405'390.87	3'336'302.99
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Coûts des moniteurs de sports facultatifs pas prévus au budget.</i>	8'380.20		5'500.00		6'540.95	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	793.40		500.00		619.75	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	50.35				44.75	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	838.60		1'900.00		815.15	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2022 - 31.12.2022

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3090.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2'814.80		5'000.00		4'326.50	
3102.001	ACHAT POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE	5'601.10		8'000.00		8'055.20	
3112.000	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE	36'855.20		36'000.00		35'240.60	
3116.000	ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE) Matériel ANF acheté dans le bâtiment C, système devenu obsolète. Voir également le rapport de Gestion à ce sujet.	27'846.40		25'000.00		25'861.77	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	30'427.80		25'000.00		35'045.20	
3160.000	Cablage pour ANF remplacé dans le bâtiment C.	5'497.50		8'000.00		4'814.00	
3170.000	LOCATIONS DIVERSES, PISCINE, PATINOIRE MANIFESTATIONS SCOLAIRES	36'470.34		49'000.00		39'683.80	
3170.001	Pas de manifestation scolaire possible avant le mois de mars (COVID). MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES)	72'170.80		76'800.00		54'382.60	
3171.000	Voyages d'études moins coûteux que prévu.	6'649.40		15'000.00		6'538.20	
3185.003	ECHANGES LINGUISTIQUES ET CULTURELS Une école partenaire d'un échange prévu avec Berne s'est retirée.			5'000.00		274.65	
3188.000	HONORAIRES DIVERS Pas de prestation fournie par une entreprise externe.	108'356.60		125'000.00		115'139.90	
3199.000	FRAIS DE TRANSPORT Moins d'élèves scolarisés à l'extérieur du périmètre ASIGOS.	276.80		1'000.00			
3301.000	FRAIS DIVERS DEFALCATIONS, REMISES Une opération de "nettoyage" du poste débiteurs au bilan a été conduite; 10 comptes de débiteurs présentant des factures impayées allant de 2016 à 2019 ont été passés en perte.	1'622.00					
3522.000	FINANCES D'ECOLAGE Moins d'élèves suivant une scolarité hors périmètre ASIGOS que budgété.	47'726.85		58'000.00		68'007.85	
4399.000	RECETTES EXCEPTIONNELLES Participations de tiers aux frais.	4'940.00					9'156.05
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES	14'546.20		17'000.00			51'288.00
4512.001	PARTICIPATION DU CANTON Forfait octroyé par le canton aux élèves intégrés en classe CRPS en plus de la location des locaux.	49'375.00		30'000.00			
4519.000	PARTICIPATION DU CANTON (ETACOM) Somme octroyée pour l'accueil d'enfants requérants d'asile.	35'698.00				25'038.00	
4522.004	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY	258'247.70		274'696.70		243'883.00	
4522.005	PARTICIPATION DE PRILLY	2'264'535.60		2'664'890.20		2'271'024.90	
4522.006	PARTICIPATION DE ROMANEL	665'048.18		728'113.10		618'009.54	
4652.002	FINANCES D'ECOLAGE Plus d'élèves hors périmètre ASIGOS accueillis à Prilly (dérogations, RAC1, SAE).	132'570.15		125'000.00		116'220.50	
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS	752.40					1'683.00
4653.000	SUBVENTIONS DE TIERS Subvention de l'Association Movetia pour les échanges linguistiques.	3'085.00					
5210	BATIMENTS SECONDAIRES	2'775'163.65	268'716.25	2'982'300.00	225'300.00	2'755'399.63	234'156.60

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2022 - 31.12.2022

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3011.000	TRAITEMENTS Remplacement d'un départ à la retraite, poste scindé en deux avec un changement de fonction qui implique un niveau de salaire plus bas que l'engagement initial.	789'733.10		834'500.00		808'643.90	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL Coûts réels des nettoyage d'été 3'000.- au-dessous du budget, un remplacement dû à une absence accident a impliqué un coût d'heures supplémentaires, compensées par la perte de gain accident comptabilisée dans le compte 4361000.5210.	38'579.35		30'000.00		22'583.25	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC Ecart lié aux économies 3011000.5210.	75'295.60		81'800.00		78'153.40	
3040.000	COTISATIONS CIP Ecart lié aux économies 3011000.5210.	115'515.95		120'900.00		122'297.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS Ecart lié aux économies 3011000.5210.	11'727.85		19'200.00		15'738.35	
3090.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	40.00					
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL Débits inférieurs au Budget. Pas de dégâts imprévus ou de casse non-réparable pour les machines cette année sur réserve prévue lors de l'élaboration du budget.	3'931.55		6'500.00		17'415.95	
3121.100	EAU - GRAND-PRE	5'875.85		6'300.00		6'215.30	
3121.200	EAU - UNION	12'568.75		12'300.00		11'184.15	
3123.100	ELECTRICITE - GRAND-PRE	14'400.31		14'500.00		17'905.53	
3123.200	ELECTRICITE - UNION	37'024.65		32'200.00		35'051.05	
3124.100	CHAUFFAGE - GRAND-PRE Différence due à l'augmentation du tarif du CAD en cours d'année.	57'274.65		50'000.00		64'414.48	
3124.200	CHAUFFAGE - UNION Différence due à l'augmentation du tarif du CAD en cours d'année.	87'567.70		71'000.00		103'031.71	
3133.100	PRODUITS D'ENTRETIEN - GRAND-PRE Débits inférieurs au Budget. Le renouvellement des sources lumineuses a été réduit au strict minimum étant donné le projet en cours de la transition Fluo-LED.	13'304.00		15'800.00		19'210.35	
3133.200	PRODUITS D'ENTRETIEN - UNION Débits inférieurs au Budget. Le renouvellement des sources lumineuses a été réduit au strict minimum étant donné le projet en cours de la transition Fluo-LED.	18'155.78		23'200.00		25'850.86	
3141.100	ENTRETIEN DES BATIMENTS - GRAND-PRE Débits inférieurs au Budget. Le poste pour interventions diverses n'a été que partiellement consommé. La pose de la moquette murale dans la salle de sport n'a pas été exécutée. Elle est maintenant prévue dans le projet de rénovation car cette paroi devra être renforcée au séisme. L'ascenseur principal qui a largement dépassé la date limite a tenu bon malgré nos doutes. Cette position n'a pas été consommée. Il est toujours prévu d'être remplacé dans la rénovation à venir.	67'844.70		114'000.00		63'184.90	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2022 - 31.12.2022

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Budget 2022 Charges	Budget 2022 Revenus	Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus
3141.200	ENTRETIEN DES BATIMENTS - UNION Débits supérieurs au Budget. Des dépréciations ont été commises et environ 8 KCHF ont été remboursés par les assurances sur compte 4363.000. Frais imprévisibles pour un grand nombre de réparation de stores. Mise en conformité obligatoire d'une installation électrique pour la gestion de la ventilation survenue en cours d'année et de ce fait non-inscrite au budget.	156'700.18		142'400.00		64'968.47	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL Débits inférieurs au Budget.	1'737.30		4'000.00		3'849.00	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS Débits inférieurs au Budget.	51'200.00		55'000.00		51'200.00	
3185.000	Budget erroné. HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES Débits inférieurs au Budget.	18'603.25		34'000.00		6'493.60	
3186.000	Moins de vérifications nécessitant le recours à des spécialistes ont été nécessaires que celles évaluées lors de l'élaboration du budget. PRIMES D'ASSURANCES Débits inférieurs au Budget.	56'105.81		66'000.00		59'032.60	
3189.000	Rabais d'assurance pour bon résultats -10% ECA et Nouvelle situation Vaudoise à la baisse. FRAIS DIVERS Débits inférieurs au Budget.	3'091.90		4'000.00		5'952.85	
3199.900	Moins de frais que ceux estimés lors de l'élaboration du budget. CHARGES EXCEPTIONNELLES	250.00					
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	108'635.42		108'700.00		115'022.93	
3312.000	AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS Le B2022 prévoyait un amortissement du préavis 2021.01.5210 "Grand-Pré, études et travaux urgents". Par ailleurs, le préavis 2003.07.5210 "Fontadel B, transformations" a été intégralement amorti sur cet exercice.	1'030'000.00		1'136'000.00		1'038'000.00	
4271.000	LOCATIONS DIVERSES		202'719.00		195'300.00		198'785.00
4351.000	VENTE D'ELECTRICITE Recette de la vente d'électricité PV initialement comptabilisée sur un compte communal de Prilly.		1'100.90				
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS Commentaire au 3012.000-5210.		26'758.15				
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS		8'138.20				4'135.75
4363.000	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES Crédits supérieurs au Budget.						1'235.85
4904.000	Remboursements d'assurances pour dépréciations non-prévisibles. IMPUTATIONS DE LOYERS		30'000.00		30'000.00		30'000.00
5300	SERVICE	36'600.00		37'600.00		37'514.40	
3112.001	PSYCHOPEDAGOGIQUE ACHATS MOBILIER ET MACHINES			1'000.00		914.40	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2022 - 31.12.2022

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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	
5730	CAMPS - ECOLE A LA	323'919.90	61'603.60	414'000.00	48'000.00	169'967.50	16'359.00
	MONTAGNE - SECONDAIRE						
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES			10'000.00		7'437.00	
	Ce compte n'a pas été utilisé.						
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS	4'031.90		6'300.00			
3172.010	CAMPS A PLAN-SEPEY	294'000.00		389'600.00		147'580.00	
	Diminution de 50 % des camps de ski en raison du Covid-19; camps remplacés, en partie, par des journées à ski.						
3188.001	TRANSPORTS, REMONTEES MECANIQUES	25'877.00		2'000.00		14'950.50	
	Budget erroné; l'augmentation par rapport à 2021 se justifie par la reprise des camps en février 2022 (COVID).						
3190.000	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	11.00		100.00			
3662.000	ANIMATION			6'000.00			
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES		45'341.60		40'000.00		9'369.00
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS		16'262.00		8'000.00		6'990.00
	Une certaine prudence concernant la tenue des camps (COVID) s'était installée au moment de la réalisation du budget.						

1.1.2022 - 31.12.2022

13. Bilan

		31.12.2022	%	31.12.2021	%	Variation	%
Actif							
910	Disponibilités	13'461'746.28	100.00	14'513'937.06	100.00	-1'052'190.78	-7.25
911	Debiteurs et comptes courants	2'070'045.40	15.38	3'115'603.39	21.47	-1'045'557.99	-33.56
913	Actifs transitoires	1'205'665.78	8.96	270'280.60	1.86	935'385.18	346.08
				53.07		-53.07	-100.00
914	Investissements du patrimoine administr.	10'186'035.10	75.67	11'128'000.00	76.67	-941'964.90	-8.46
Passif							
920	Engagements courants	-13'461'746.28	100.00	-14'513'937.06	100.00	-1'052'190.78	-7.25
921	Dettes à court terme	-138'423.22	1.03	-171'952.07	1.18	-33'528.85	-19.50
922	Emprunts à long terme	-1'267'626.78	9.42	-1'507'488.34	10.39	-239'861.56	-15.91
925	Passifs transitoires	-11'500'000.00	85.43	-12'500'000.00	86.12	-1'000'000.00	-8.00
929	Capital	-455'696.28	3.39	-234'496.65	1.62	221'199.63	94.33
		-100'000.00	0.74	-100'000.00	0.69		
	Charges		100.00		100.00		

ASIGOS

Engagements hors bilan

Désignation	Type	Situation au 31.12.2022	Mouvements	Situation au 31.12.2022
aucun				

14. Participation des communes

Répartition des communes						
		Comptes 2022		Comptes 2021		Budget 2022
Répartition de l'excédent						
Excédent de charges (découvert) à répartir		3 187 831.48		3 132 917.44		3 667 700.00
Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire (PPLS)		-36 600.00		-37 514.40		-37 600.00
Solde à répartir		3 151 231.48		3 095 403.04		3 630 100.00
		Elèves		Elèves		Elèves
Enseignement 7ème et 8ème		295	1 159 118.80	329	1 274 577.70	332 1 517 875.60
Enseignement 9ème à 11ème		507	1 992 112.68	470	1 820 825.34	462 2 112 224.40
Total réparti		802	3 151 231.48	799	3 095 403.04	794 3 630 100.00
Répartition 7ème et 8ème						
Selon habitants - 50%		17 283	579 559.40	17 041	637 288.85	17 041 758 937.80
Jouxteins-Mézery		1 460	48 958.90	1 411	52 767.70	1 411 62 840.30
Prilly		12 341	413 836.90	12 383	463 091.80	12 383 551 489.20
Romanet-sur Lausanne		3 482	116 763.60	3 247	121 429.35	3 247 144 608.30
Coefficient habitants			33.53		37.40	44.54
Selon élèves - 50%		295	579 559.40	329	637 288.85	332 758 937.80
Jouxteins-Mézery		23	45 186.00	30	58 111.40	20 45 719.10
Prilly		214	420 426.10	235	455 206.30	244 557 773.60
Romanet-sur Lausanne		58	113 947.30	64	123 971.15	68 155 445.10
Coefficient élèves			1 964.61		1 937.05	2 285.96
Total réparti			1 159 118.80		1 274 577.70	1 517 875.60

14. Participation des communes

14. Participation des communes					
Répartition 9ème à 11ème					
	Comptes 2022		Comptes 2021		Budget 2022
Selon habitants - 50%	17 283	996 056.34	17 041	910 412.67	1 056 112.20
Jouxteins-Mézery	1 460	84 142.90	1 411	75 382.40	87 446.40
Prilly	12 341	711 238.00	12 383	661 559.40	767 433.60
Romanet-sur Lausanne	3 482	200 675.44	3 247	173 470.87	201 232.20
Coefficient habitants		57.63		53.42	61.97
Selon élèves - 50%	507	996 056.34	470	910 412.67	1 056 112.20
Jouxteins-Mézery	39	76 619.70	28	54 237.40	75 436.60
Prilly	353	693 506.50	343	664 408.20	761 223.90
Romanet-sur Lausanne	115	225 930.14	99	191 767.07	219 451.70
Coefficient élèves		1 964.61		1 937.05	2 285.96
Total réparti		1 992 112.68		1 820 825.34	2 112 224.40

Répartition PPLS

Selon habitants - 50%	17 283	18 300.00	17 041	18 757.20	17 041	18 800.00
Jouxteins-Mézery	1 460	1 545.90	1 411	1 553.10	1 411	1 556.60
Prilly	12 341	13 067.10	12 383	13 630.10	12 383	13 660.80
Romanet-sur Lausanne	3 482	3 687.00	3 247	3 574.00	3 247	3 582.10
Coefficient habitants		1.06		1.10		1.10
Selon élèves - 50%	1 846	18 300.00	1 803	18 757.20	1 794	18 800.00
Jouxteins-Mézery	181	1 794.30	176	1 831.00	162	1 697.70
Prilly	1 257	12 461.00	1 262	13 129.10	1 270	13 309.10
Romanet-sur Lausanne	408	4 044.70	365	3 797.10	362	3 793.60
Coefficient élèves		9.91		10.40		10.48
Total réparti		36 600.00		37 514.40		37 600.00

14. Participation des communes

14. Participation des Communes					
Résumé participation des communes					
	Comptes 2022		Comptes 2021		Budget 2022
Participation 7ème et 8ème	36.4%	1 159 118.80	40.7%	1 274 577.70	1 517 875.60
Jouxten-Mézery	3.0%	94 144.90	3.5%	110 879.10	108 559.40
Prilly	26.2%	834 263.00	29.3%	918 298.10	1 109 262.80
Romanet-sur Lausanne	7.2%	230 710.90	7.8%	245 400.50	300 053.40
Participation 9ème à 11ème	62.5%	1 992 112.68	58.1%	1 820 825.34	2 112 224.40
Jouxten-Mézery	5.0%	160 762.60	4.1%	129 619.80	162 883.00
Prilly	44.1%	1 404 744.50	42.3%	1 325 967.60	1 528 657.50
Romanet-sur Lausanne	13.4%	426 605.58	11.7%	365 237.94	420 683.90
Participation PPLS	1.1%	36 600.00	1.2%	37 514.40	37 600.00
Jouxten-Mézery	0.1%	3 340.20	0.1%	3 384.10	3 254.30
Prilly	0.8%	25 528.10	0.9%	26 759.20	26 969.90
Romanet-sur Lausanne	0.2%	7 731.70	0.2%	7 371.10	7 375.80
Participation totale	100.0%	3 187 831.48	100.0%	3 132 917.44	3 667 700.00
Jouxten-Mézery	8.1%	258 247.70	7.8%	243 883.00	274 696.70
Prilly	71.0%	2 264 535.60	72.5%	2 271 024.90	2 664 890.20
Romanet-sur Lausanne	20.9%	665 048.18	19.7%	618 009.54	728 113.10
Participation totale par élève	802	3 974.85	799	3 921.05	4 619.27
Jouxten-Mézery	62	4 165.29	58	4 204.88	5 182.96
Prilly	567	3 993.89	578	3 929.11	4 618.53
Romanet-sur Lausanne	173	3 844.21	163	3 791.47	4 439.71

14. Participation des communes

	Comptes 2022	Comptes 2021	Budget 2022
Habitants	Statistique Vaud 31.12.2021	Statistique Vaud 31.12.2020	Statistique Vaud 31.12.2020
Habitants	17 041	17 041	17 041
Jouxten-Mézery	1 460	1 411	1 411
Prilly	12 341	12 383	12 383
Romanel-sur Lausanne	3 482	3 247	3 247
Nombre d'élèves	Etat au 31.12.2022	Etat au 31.12.2021	Etat au 31.12.2020
Elèves 7ème à 8ème	295	329	332
Jouxten-Mézery	23	30	20
Prilly	214	235	244
Romanel-sur Lausanne	58	64	68
Elèves 9ème à 11ème	507	470	462
Jouxten-Mézery	39	28	33
Prilly	353	343	333
Romanel-sur Lausanne	115	99	96
Elèves 1ère à 6ème - uniquement pour calcul PPLS	1 044	1 004	1 000
Jouxten-Mézery	119	118	109
Prilly	690	684	693
Romanel-sur Lausanne	235	202	198

15. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2022 - 31.12.2022

	Statut	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			29 100 584,20			-18 914 549,10	10 186 035,10		88 035,10			-1 030 000,00
90 Investissements			29 100 584,20			-18 914 549,10	10 186 035,10		88 035,10			-1 030 000,00
2003.02.5210 Grand-Pré, extension	1	5 970 000,00	5 198 748,95			-3 977 748,95	1 221 000,00		605 987,60			-199 000,00
2003.03.5210 Fontadel C, restructuration	1											
2003.07.5210 Fontadel B, transformations	1	1 092 100,00	1 092 100,00			-1 092 100,00						-47 000,00
2004.03.5210 Fontadel A, extension	1	15 507 800,00	16 815 331,30			-9 833 331,30	6 982 000,00					-517 000,00
2004.04.5210 Fontadel C, restructuration	1	3 704 600,00	4 192 451,45			-3 165 451,45	1 027 000,00		-605 987,60			-186 000,00
2006.02.5210 Aménag. locaux PPLS et OROSP	1	1 063 900,00	1 063 900,00			-575 900,00	488 000,00					-36 000,00
2014.04.5210 Union, rénovation vestiaires	1	354 000,00	250 104,35			-78 104,35	172 000,00					-13 000,00
2017.04.5210 Union, renouv. chauffage	1	620 500,00	399 913,05			-191 913,05	208 000,00					-32 000,00
2021.01.5210 Grand-Pré, études et travaux urgents	0	522 000,00	88 035,10				88 035,10	433 964,90	88 035,10			

16. Tableau des emprunts

Etablissements financiers	Numéro	Taux	Usance	Variable/ Fixe	Début	Echéance	Solde au 01.01.2022	Mouvement	Solde au 31.12.2022	Intérêts 2022
Emprunts à court terme							0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts à long terme							12 500 000.00	-1 000 000.00	11 500 000.00	108 635.42
Banque Cantonale Vaudoise	U5156.02.53	0.55%	365/365	Fixe *	2016	2022	1 000 000.00	-1 000 000.00	0.00	1 604.17
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							12 500 000.00	-1 000 000.00	11 500 000.00	108 635.42
Taux moyen		0.9447%								