



ASIGOS

Préavis 02-2024

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur les

Etats financiers 2023

| Table des matières | | Page |
|---------------------------|------------------------------------|------|
| 1 | Introduction | 3 |
| 2 | Résultat net et analyse des écarts | 3 |
| 3 | Investissements | 4 |
| 4 | Emprunts et liquidités | 4 |
| 5 | Participation des communes | 4 |
| 6 | Conclusions | 4 |

Annexes

| | | |
|-----|--|----|
| 10. | Comptes de fonctionnement par nature - condensé | 6 |
| 11. | Comptes de fonctionnement par Direction - condensé | 8 |
| 12. | Comptes de fonctionnement par Direction - détail | 9 |
| 13. | Bilan et engagements hors bilan | 19 |
| 14. | Participation des communes | 21 |
| 15. | Tableau des investissements | 23 |
| 16. | Tableau des emprunts | 25 |

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 2023.

2 Résultat net et analyse des écarts

L'exercice 2023 présente un coût total à charge des Communes de CHF 5,940 millions à comparer à la charge budgétée de CHF 6,661 millions, soit un écart favorable de CHF 0,721 million.

Conformément au budget, les comptes 2023 intègrent pour la première fois les activités de l'Etablissement primaire des trois communes membres ainsi que les bâtiments scolaires primaires des communes de Jouxens-Mézery et de Prilly. La Commune de Romanel-sur-Lausanne ne s'étant pas prononcée dans les délais demandés, ses bâtiments ont été pris en considération sous la forme d'une location.

Par élève, la charge nette est de CHF 3'129,66 contre CHF 3'636,05 au budget et CHF 3'974,85 aux comptes 2022. Respectivement le nombre d'élève considéré est de 1'898 (comptes 2023), 1'832 (budget 2023) et 802 (comptes 2022).

Ce résultat, meilleur que budgété, résulte principalement des postes suivants (chiffres arrondis, analyse issue de l'annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature) :

- Ecart défavorable de CHF 531'000.– du poste 316 Loyer suite à la location des bâtiments de la Commune de Romanel-sur-Lausanne et leur non-intégration dans les comptes de l'Asigos comme prévu.
- Ecart favorable de CHF 339'000.– (22 % par rapport au budget correspondant) pour les amortissements (compte 331) en raison de la non-intégration des bâtiments de Romanel-sur-Lausanne comme expliqué ci-dessus.
- Ecart favorable de CHF 198'000.– (59 %) des charges d'intérêts (compte 322) qui découle du point précédent (voir également le point 4 ci-dessous).
- Ecart favorable de CHF 194'000.– (18 %) du poste 317 Réceptions et manifestations suite à un nombre d'élèves participant aux camps à Plan-Sépey plus bas que prévu et également en raison d'une forte baisse des autres camps (hors Plan-Sépey).
- Ecart favorable de CHF 131'000.– (5 %) pour les Honoraires et prestations de services (compte 318). Cette variation provient de la non-intégration de la commune de Romanel-sur-Lausanne dans les présents comptes.
- Ecart favorable de CHF 117'000.– (61 %), compte 451 Participations du Canton qui concerne des revenus en lien avec les élèves-requérants d'asile, les élèves provenant d'autres communes et le remboursement des charges des enseignants lors des camps.
- Ecart favorable de CHF 106'000 (37 %) du poste 311 Achats de mobilier et machines provenant de dépenses plus basses que prévues sur quasi toutes les sections concernées.

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 2023 ont fait l'objet d'un commentaire.

3 Investissements

Suite à l'adoption des préavis d'achat, respectivement de vente des bâtiments primaires des communes de Jouxens-Mézery et Prilly, ces bâtiments ont été payés et intégrés au patrimoine administratif comme prévu par le budget. Les démarches concernant les transferts juridiques (constitution des actes de superficie, DDP) sont en cours et devraient être finalisées lors du 1^{er} semestre 2024. Ainsi, à fin 2023, le patrimoine administratif présente une valeur comptable de CHF 15,903 millions en progression de CHF 6,929 millions avant comptabilisation des amortissements ordinaires de CHF 1,212 millions.

4 Emprunts, liquidités et charge d'intérêts

Le total des emprunts à la fin de l'exercice atteignait CHF 12,5 millions en progression de CHF 1 million. Par ailleurs, deux emprunts arrivant à échéance ont été remboursés par la souscription d'un nouvel emprunt à 10 ans.

Le taux d'intérêt moyen du portefeuille évolue de 0,95 % en 2022 à 1,14 % en 2023. En chiffres absolus, la charge d'intérêt est de CHF 136'663.— pour cet exercice alors qu'un montant de CHF 335'000.— était budgété. Cet écart est dû à un endettement nettement moins élevé pour les deux raisons suivantes. Premièrement, les bâtiments de la Commune de Romanel-sur-Lausanne ne seront payés qu'en 2024 comme vu précédemment. Deuxièmement, les montants dus par l'Asigos en faveur des communes de Jouxens-Mézery et Prilly ont fortement progressé au passif du bilan. Ainsi, le fonds de roulement net (comptable) évolue de CHF +1,870 million en 2022 (Comptes 910 + 911+ 913 - 920 et 921) à CHF - 4,198 millions en 2023. En conséquence, les communes concernées ont fait crédit à l'Asigos à court terme ce qui entrainera la souscription d'emprunts afin de les rembourser.

5 Participation des communes

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

| | C2023 | B2023 | Ecart |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| JOUXTENS-MEZERY | 524 930.00 | 579 513.60 | -54 583.60 |
| PRILLY | 4 108 612.00 | 4 698 041.30 | -589 429.30 |
| ROMANEL | 1 306 560.22 | 1 383 684.10 | -77 123.88 |
| Totaux | 5 940 102.22 | 6 661 239.00 | -721 136.78 |

Le calcul de répartition est détaillé dans le document Participation des communes présenté en annexe 14 du présent préavis. Il repose sur une clé de répartition basée sur le nombre d'élèves (au 31 décembre 2023) et la population de chaque commune (selon Statistique Vaud au 31 décembre 2022).

6 Conclusions

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 02-2024 du Comité de direction du 22 février 2024 sur les comptes 2023,
- 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 2023 présentant un excédent de charges de CHF 5'940'102,22.
2. De donner décharge au Comité de direction de sa gestion pour l'année 2023.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 22 février 2024.

Au nom de l'ASIGOS

La Présidente



Rebecca Joly

La Secrétaire



Nathalie Prior



ASIGOS

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2023 - 31.12.2023

| | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Ecart | | Comptes 2022 | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Charges | 6'946'902.82 | 100.00 | 7'566'920.00 | 100.00 | -620'017.18 | -8.19 | 3'759'118.08 | 100.00 |
| 30 Autorités et personnel | 13'050.75 | 0.19 | 13'800.00 | 0.18 | -749.25 | -5.43 | 1'147'587.10 | 30.53 |
| 300 Autorités et commissions | 12'170.00 | | 13'800.00 | | -1'630.00 | -11.81 | 10'750.00 | |
| 301 Personnel administratif et d'exploit. | | | | | | | 914'244.20 | |
| 303 Assurance sociales | | | | | | | 81'731.30 | |
| 304 Caisses de pensions et de prévoyance | | | | | | | 123'843.95 | |
| 305 Assurances accidents et maladie | | | | | | | 12'164.55 | |
| 306 Indemnisation et remboursement de frais | | | | | | | 1'998.30 | |
| 309 Autres charges des autorités et du pers. | 880.75 | | | | 880.75 | | 2'854.80 | |
| 31 Biens, services, marchandises | 5'327'354.61 | 76.69 | 5'399'370.00 | 71.35 | -72'015.39 | -1.33 | 1'360'449.71 | 36.19 |
| 310 Imprimés et fournitures de bureau | 20'281.24 | | 41'500.00 | | -21'218.76 | -51.13 | 7'213.10 | |
| 311 Achats de mobilier, mat., mach. et véhic | 177'125.77 | | 283'500.00 | | -106'374.23 | -37.52 | 68'646.10 | |
| 312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 348'331.09 | | 409'710.00 | | -61'378.91 | -14.98 | 214'711.91 | |
| 313 Autres fournitures et marchandises | 53'611.06 | | 70'700.00 | | -17'088.94 | -24.17 | 31'459.78 | |
| 314 Entretien des immeubles, routes, territ. | 381'230.13 | | 477'900.00 | | -96'669.87 | -20.23 | 224'544.88 | |
| 315 Entretien d'objets mobiliers et techn. | 61'008.56 | | 40'150.00 | | 20'858.56 | 51.95 | 32'165.10 | |
| 316 Loyers, fermages et redev. d'utilis. | 746'681.80 | | 215'450.00 | | 531'231.80 | 246.57 | 67'329.40 | |
| 317 Réceptions et manifestations | 873'656.46 | | 1'067'300.00 | | -193'643.54 | -18.14 | 409'290.54 | |
| 318 Honoraires et prestations de service | 2'661'782.40 | | 2'793'060.00 | | -131'277.60 | -4.70 | 304'551.10 | |
| 319 Impôts, taxes, cotisations et divers | 3'646.10 | | 100.00 | | 3'546.10 | 3'546.10 | 537.80 | |
| 32 Interets passifs | 136'663.61 | 1.97 | 335'000.00 | 4.43 | -198'336.39 | -59.20 | 108'635.42 | 2.89 |
| 322 Intérêts des dettes à moyen-long terme | 136'663.61 | | 335'000.00 | | -198'336.39 | -59.20 | 108'635.42 | |
| 33 Amortissements | 1'211'901.65 | 17.45 | 1'551'000.00 | 20.50 | -339'098.35 | -21.86 | 1'031'622.00 | 27.44 |
| 330 Amortissements du patrimoine financier | 1.65 | | | | 1.65 | | 1'622.00 | |
| 331 Amortissements du patrimoine administr. | 1'211'900.00 | | 1'551'000.00 | | -339'100.00 | -21.86 | 1'030'000.00 | |
| 35 Particip. et subv. a des coll. publiques | 96'544.20 | 1.39 | 91'250.00 | 1.21 | 5'294.20 | 5.80 | 80'823.85 | 2.15 |
| 351 Canton | | | | | | | 33'097.00 | |
| 352 Communes et associations de communes | 96'544.20 | | 91'250.00 | | 5'294.20 | 5.80 | 47'726.85 | |
| 36 Aides et subventions | 41'388.00 | 0.60 | 56'500.00 | 0.75 | -15'112.00 | -26.75 | | |
| 366 Aides individuelles | 41'388.00 | | 56'500.00 | | -15'112.00 | -26.75 | | |

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2023 - 31.12.2023

| | Comptes 2023 | % | Budget 2023 | % | Ecart | % | Comptes 2022 | % |
|-----|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 39 | Imputations internes | 120'000.00 | 1.73 | 120'000.00 | 1.59 | | 30'000.00 | 0.80 |
| 390 | Imputations internes | 120'000.00 | | 120'000.00 | | | 30'000.00 | |
| | Revenus | -6'946'902.82 | 100.00 | -7'566'920.00 | 100.00 | 620'017.18 | -3'759'118.08 | 100.00 |
| 42 | Revenus du patrimoine | -299'841.00 | 4.32 | -349'681.00 | 4.62 | 49'840.00 | -202'719.00 | 5.39 |
| 427 | Revenus des immeubles du patr. adm. | -299'841.00 | | -349'681.00 | | 49'840.00 | -202'719.00 | |
| 43 | Taxes, émoluments, produits des ventes | -36'190.52 | 0.52 | -17'100.00 | 0.23 | -19'090.52 | -40'937.25 | 1.09 |
| 435 | Ventes et prestations de services | -29'505.12 | | -17'100.00 | | -12'405.12 | -1'100.90 | 72.54 |
| 436 | Remboursements de tiers | -6'685.40 | | | | -6'685.40 | -34'896.35 | |
| 439 | Autres recettes | | | | | | -4'940.00 | |
| 45 | Part. et remb. de collectiv. publiques | -6'247'669.60 | 89.93 | -6'852'239.00 | 90.56 | 604'569.40 | -3'332'792.28 | 88.66 |
| 451 | Canton | -307'567.38 | | -191'000.00 | | -116'567.38 | -144'960.80 | 61.03 |
| 452 | Communes et associations de communes | -5'940'102.22 | | -6'661'239.00 | | 721'136.78 | -3'187'831.48 | -10.83 |
| 46 | Autres participations et subventions | -243'201.70 | 3.50 | -227'900.00 | 3.01 | -15'301.70 | -152'669.55 | 4.06 |
| 465 | Participations et subventions de tiers | -243'201.70 | | -227'900.00 | | -15'301.70 | -152'669.55 | 6.71 |
| 49 | Imputations internes | -120'000.00 | 1.73 | -120'000.00 | 1.59 | | -30'000.00 | 0.80 |
| 490 | Imputations internes | -120'000.00 | | -120'000.00 | | | -30'000.00 | |

11. Comptes de fonctionnement par Direction-condensé 1.1.2023 - 31.12.2023

| | Comptes 2023 | % | Budget 2023 | % | Ecart | % | Comptes 2022 |
|---------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Total des charges | 6'946'902.82 | 100.00 | 7'566'920.00 | 100.00 | -620'017.18 | -8.19 | 3'759'118.08 |
| 1 Administration générale | 99'702.55 | 1.44 | 49'800.00 | 0.66 | 49'902.55 | 100.21 | |
| 2 Finances | 199'219.99 | 2.87 | 398'200.00 | 5.26 | -198'980.01 | -49.97 | |
| 5 Instruction publique | 6'647'980.28 | 95.70 | 7'118'920.00 | 94.08 | -470'939.72 | -6.62 | 3'759'118.08 |
| Total des revenus | -6'946'902.82 | 100.00 | -7'566'920.00 | 100.00 | 620'017.18 | 8.19 | -3'759'118.08 |
| 2 Finances | -5'940'102.22 | 85.51 | -6'661'239.00 | 88.03 | 721'136.78 | 10.83 | |
| 5 Instruction publique | -1'006'800.60 | 14.49 | -905'681.00 | 11.97 | -101'119.60 | -11.17 | -3'759'118.08 |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | Fonctionnement | 6'946'902.82 | 6'946'902.82 | 7'566'920.00 | 7'566'920.00 | 3'759'118.08 | 3'759'118.08 |
| 1 | Administration générale | 99'702.55 | 99'702.55 | 49'800.00 | 49'800.00 | | |
| 1010 | CONSEIL INTERCOMMUNAL | 38'556.30 | | 14'000.00 | | | |
| 3003.000 | JETONS DE PRESENCE | 9'820.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3185.010 | HONORAIRES - SECRETARIAT | 27'919.90 | | 4'000.00 | | | |
| 3189.000 | <i>Selon heures effectives payées par la Ville de Prilly, Service RH.</i> FRAIS DIVERS | 816.40 | | 1'000.00 | | | |
| 1020 | CODIR | 55'751.80 | | 28'000.00 | | | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | 36'668.30 | | 5'000.00 | | | |
| 3185.010 | <i>Honoraires payés pour (montants arrondis) : Plan de législation CHF 4'500.--; Site internet CHF 3'000.--; Paramétrage du logiciel pour facturation aux parents de leur participation aux camps CHF 7'000.--; Traitement du recours suite à la mise à l'enquête du pavillon de Romanel-s-L. CHF 14'200.--.</i> HONORAIRES - SECRETARIAT | 18'192.40 | | 22'000.00 | | | |
| 3189.000 | FRAIS DIVERS | 891.10 | | 1'000.00 | | | |
| 1030 | CONSEILS D'ETABLISSEMENT | 5'394.45 | | 7'800.00 | | | |
| 3003.000 | JETONS DE PRESENCE | 2'350.00 | | 4'800.00 | | | |
| 3185.010 | HONORAIRES - SECRETARIAT | 1'011.25 | | 2'000.00 | | | |
| 3189.000 | FRAIS DIVERS | 2'033.20 | | 1'000.00 | | | |
| 2 | Finances | 199'219.99 | 5'940'102.22 | 398'200.00 | 6'661'239.00 | | |
| | | 5'740'882.23 | | 6'263'039.00 | | | |
| 2000 | FINANCES | 199'219.99 | 5'940'102.22 | 398'200.00 | 6'661'239.00 | | |
| 3181.000 | FRAIS DE PORT | 82.01 | | | | | |
| 3183.000 | INTERETS ET FRAIS BANCAIRES | 580.67 | | 500.00 | | | |
| 3184.000 | FRAIS DE CONTENTIEUX | 33.30 | | | | | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | 4'178.75 | | 8'000.00 | | | |
| 3185.020 | HONORAIRES JOUXTENS-MEZERY - RH | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3185.021 | HONORAIRES PRILLY - FINANCES-RH, IT | 56'980.00 | | 53'000.00 | | | |
| 3185.022 | HONORAIRES ROMANEL - RH | 136'663.61 | | 1'000.00 | | | |
| 3223.000 | INTERETS SUR DETTES A LONG TERME <i>Voir point 4 du préavis.</i> | | | 335'000.00 | | | |
| 3301.000 | DEFALCATIONS, REMISES | | 1.65 | | | | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|---|---------------------|--|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4522.004 | PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY | | 524'930.00 | | 579'513.60 | | |
| 4522.005 | PARTICIPATION DE PRILLY | | 4'108'612.00 | | 4'698'041.30 | | |
| 4522.006 | PARTICIPATION DE ROMANEL | | 1'306'560.22 | | 1'383'684.10 | | |
| 5 | Instruction publique | 6'647'980.28 | 1'006'800.60 5'641'179.68 | 7'118'920.00 | 905'681.00 6'213'239.00 | 3'759'118.08 | 3'759'118.08 |
| 5000 | ADMINISTRATION DES ECOLES | 57'607.46 | | 65'800.00 | | | |
| 3111.000 | PRIMAIRE (1 à 6P) | | | | | | |
| 3182.000 | ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL | 530.90 | | 3'000.00 | | | |
| 3185.010 | TELEPHONE | 585.36 | | | | | |
| | HONORAIRES - SECRETARIAT | 56'491.20 | | 62'800.00 | | | |
| 5010 | ADMINISTRATION DES ECOLES | 103'968.99 | | 122'200.00 | | 231'056.39 | |
| 3003.000 | SECONDAIRES (7-8P; 9-11S) | | | | | 9'750.00 | |
| 3003.001 | JETONS DE PRESENCE | | | | | 1'000.00 | |
| 3011.000 | JETONS DE PRESENCE CONSEIL ETABLISSEMENT | | | | | 52'377.95 | |
| 3012.000 | TRAITEMENTS | | | | | 25'173.60 | |
| 302.000 | PERSONNEL OCCASIONNEL | | | | | 5'642.30 | |
| 3030.000 | COTISATIONS AVS-AF-AC | | | | | 8'328.00 | |
| 3040.000 | COTISATIONS CIP | | | | | 386.35 | |
| 3050.000 | ASSURANCE ACCIDENTS | 880.75 | | | | 1'159.70 | |
| 3060.000 | INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS | 29.90 | | | | 472.00 | |
| 3101.000 | IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU | 1'517.00 | | 2'000.00 | | 1'140.00 | |
| 3102.000 | ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION | 1'261.30 | | 3'500.00 | | 12.95 | |
| 3111.000 | ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL | | | 3'000.00 | | 114.60 | |
| 3181.000 | FRAIS DE PORT | 2'480.24 | | 1'000.00 | | 6'859.90 | |
| 3182.000 | TELEPHONE | | | 9'700.00 | | | |
| | Les prestations du Service IT de Prilly ont été comptabilisées au 31.02.2021-2020; budget trop élevé. | | | | | | |
| 3183.000 | INTERETS ET FRAIS BANCAIRES | | | | | 260.59 | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | | | | | 3'254.15 | |
| 3185.010 | HONORAIRES - SECRETARIAT | | | 103'000.00 | | | |
| 3186.000 | PRIMES D'ASSURANCES | 97'799.80 | | | | 5'427.30 | |
| 3189.001 | FRAIS DE GESTION VILLE DE PRILLY | | | | | 76'600.00 | |
| 3512.000 | PARTICIPATION AU SALAIRE DU SECRETARIAT | | | | | 33'097.00 | |
| 5100 | CLASSES PRIMAIRES (1 à 6P) | 311'990.05 | 34'173.35 | 374'550.00 | 28'600.00 | | |
| 3102.001 | ACHAT POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE | 4'971.55 | | 10'100.00 | | | |
| | Les bibliothèques scolaires sont reprises par les communes. | | | | | | |
| 3102.005 | ACHATS FOURNITURES SCOLAIRES | 5'926.24 | | 17'800.00 | | | |
| | Augmentation des prises en charge des fournitures par le canton. | | | | | | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3112.000 | ACHATS MOBILIER SCOLAIRE <i>Une partie du mobilier scolaire a été intégré dans le bâtiment provisoire de Romanel.</i> | 13'835.83 | | 30'000.00 | | | |
| 3116.000 | ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE) | 2'743.80 | | 13'000.00 | | | |
| 3152.000 | ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE) <i>Matériel et engins dans les salles d'éducation physique.</i> | 16'744.33 | | 3'000.00 | | | |
| 3160.000 | LOCATIONS DIVERSES, PISCINE, PATINOIRE | 57'263.00 | | 59'350.00 | | | |
| 3170.000 | MANIFESTATIONS SCOLAIRES <i>Pas de manifestation à Romanel-sur-Lausanne.</i> | 40'306.20 | | 48'200.00 | | | |
| 3170.001 | MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) | 5'613.30 | | | | | |
| 3170.002 | RECEPTIONS | 8'089.85 | | 3'000.00 | | | |
| 3185.003 | HONORAIRES DIVERS <i>Pas de prestations pédagogiques artistiques.</i> | 8'132.00 | | 18'000.00 | | | |
| 3186.002 | ASSURANCES DES ELEVES <i>Le décompte 2022 en faveur de l'Asigos s'élevé à CHF 4471.-- (EP et EPS).</i> | 8'132.00 | | 12'600.00 | | | |
| 3188.000 | FRAIS DE TRANSPORT <i>Un taxi doit compléter une certain nombre de courses effectuées par le bus (nombre d'élèves).</i> | 102'751.00 | | 88'000.00 | | | |
| 3522.000 | FINANCES D'ECOLAGE | 4'224.95 | | 15'000.00 | | | |
| 3662.001 | SUBSIDES DIVERS (caisses de classe) | 41'388.00 | | 56'500.00 | | | |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON | | 10'577.30 | | | | 25'000.00 |
| 4652.002 | FINANCES D'ECOLAGE | | 19'996.05 | | | | 3'600.00 |
| 4902.000 | IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES | | 3'600.00 | | | | |
| 5120 | BATIMENTS PRIMAIRES PRILLY (1 à 6P) | 1'289'684.74 | 200'372.73 | 1'514'600.00 | 187'300.00 | | |
| 3102.000 | ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION | 238.65 | | | | | |
| 3114.000 | ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL <i>Le budget prévoyait pour les ANF l'achat d'un grand nombre de Switch (distribution informatique) qui n'ont été que partiellement nécessaires.</i> | 62'560.75 | | 104'700.00 | | | |
| 3121.000 | EAU | 16'258.15 | | 13'500.00 | | | |
| 3123.000 | ELECTRICITE | 37'168.69 | | 30'600.00 | | | |
| 3124.000 | CHAUFFAGE | 67'332.95 | | 70'400.00 | | | |
| 3133.000 | ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN <i>Besoins en produits un peu moins important que prévu.</i> | 22'194.05 | | 26'600.00 | | | |
| 3141.000 | ENTRETIEN DES BATIMENTS <i>Des économies ont pu être faites sur les frais de montage et de démontage pour les ANF.</i> | 38'962.20 | | 46'000.00 | | | |
| 3141.003 | ENTRETIEN COLLEGE-CENTRE <i>Certains entretiens notamment de peinture ont été moins coûteux que prévu et un entretien a été reporté en 2025 (remise en conformité de l'éclairage de secours_CCE).</i> | 91'333.75 | | 119'600.00 | | | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3141.008 | ENTRETIEN MONT-GOULIN Des travaux urgents ont été commandés par compétence extrabudgétaire du Codir (radiateurs électriques pour remédier à l'obsolescence du réseau de chauffage, réparation vannes de chauffage, chasse d'eau WC, etc.). | 23'335.92 | | 15'300.00 | | | |
| 3141.010 | ENTRETIEN EN PLANTINEL | 15'351.82 | | 14'600.00 | | | |
| 3141.012 | ENTRETIEN JOLIMONT | 22'983.02 | | 19'400.00 | | | |
| 3141.015 | ENTRETIEN BEL'ORNE | 16'247.07 | | 15'000.00 | | | |
| 3141.017 | ENTRETIEN SOUS-MONT La mise en sécurité de la toiture plate budgétée à CHF 4'000.-- a été intégrée dans le préavis de rénovation. | 3'505.60 | | 7'700.00 | | | |
| 3141.027 | ENTRETIEN CORMINJOZ Le réaménagement des équipements de cuisine n'a pas été entrepris par mesure d'économie. (Demande jugée non-utile car l'installation actuelle est suffisante pour répondre aux besoins). | 3'688.75 | | 11'600.00 | | | |
| 3154.000 | ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL | 4'517.82 | | 3'400.00 | | | |
| 3161.000 | LOYERS ET LOCATIONS Il s'agit d'une erreur au B2023, ce montant étant déjà inclus au 3160.000-5100 et 3160.000-5200. | | | 31'400.00 | | | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | 1'123.30 | | 15'500.00 | | | |
| 3185.070 | HONORAIRES INTENDANCE Au cumul, les comptes 3185.070 des sections 5120 et 5210 présentent des encours pour CHF 1,637 millions et un budget de CHF 1,652 millions. | 553'706.25 | | 677'300.00 | | | |
| 3185.080 | HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS Pour cet exercice, les heures effectives ont été facturées par le Service Bâtiments de Prilly. Le budget avait été calculé sur la base des volumes de charges d'achat et d'entretien. | 157'776.00 | | 102'000.00 | | | |
| 3186.000 | PRIMES D'ASSURANCES Par simplification, les primes des bâtiments primaires ont été intégralement comptabilisées au 3186.000-5210. Ce point sera corrigé en 2024. | | | 23'000.00 | | | |
| 3189.000 | FRAIS DIVERS | | | 4'000.00 | | | |
| 3312.000 | AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS Les amortissements ont été calculés sur la base des valeurs initiales des immeubles selon livres des Communes et des durées d'amortissement réglementaires au sens du RCC. | 151'400.00 | | 163'000.00 | | | |
| 4271.005 | LOCATIONS COLLEGE-CENTRE | | 16'275.00 | | 15'200.00 | | |
| 4271.009 | LOCATIONS MONT-GOULIN | | 22'680.00 | | 22'600.00 | | |
| 4271.011 | LOCATIONS EN PLANTINEL | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | |
| 4271.013 | LOCATIONS JOLIMONT | | 55'768.00 | | 56'100.00 | | |
| 4351.000 | VENTE D'ELECTRICITE | | 12'298.28 | | 5'200.00 | | |
| 4362.000 | REMBOURSEMENT DE FRAIS | | 661.40 | | | | |
| 4363.000 | REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES | | 4'490.05 | | | | |
| 4904.000 | IMPUTATIONS DE LOYERS | | 86'400.00 | | 86'400.00 | | |
| 5160 | BATIMENTS PRIMAIRES JOUXTENS | 168'493.20 | | 208'200.00 | | 2'000.00 | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3114.000 | ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL | 14'204.10 | | 15'000.00 | | | |
| 3121.000 | EAU | 371.85 | | | | | |
| 3123.000 | ELECTRICITE | 3'005.35 | | 5'000.00 | | | |
| 3124.000 | CHAUFFAGE | 3'223.55 | | 16'000.00 | | | |
| 3141.000 | ENTRETIEN DES BATIMENTS | 9'679.05 | | 31'300.00 | | | |
| 3152.000 | ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE) <i>Le Codir a estimé nécessaire la réalisation du canapé-forêtier qui n'avait pas été budgétée.</i> | 5'496.30 | | 500.00 | | | |
| 3161.000 | LOYERS ET LOCATIONS | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3185.070 | HONORAIRES INTENDANCE | 54'213.00 | | 54'400.00 | | | |
| 3185.080 | HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS | | | 13'000.00 | | | |
| 3312.000 | AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>La Commune n'offre pas de prestations en la matière. Les amortissements ont été calculés sur la base des valeurs initiales des immeubles selon livres des Communes et des durées d'amortissement réglementaires au sens du RCC.</i> | 63'300.00 | | 58'000.00 | | | |
| 4351.000 | VENTE D'ELECTRICITE <i>Il s'agit d'une installation sur deux toits, l'un appartenant à l'Asigos et l'autre à Jouxtiens-M. Pas de rétrocession en 2023 faute d'un système permettant de distinguer les quantités. Ce point a été corrigé pour l'année 2024.</i> | | | | 2'000.00 | | |
| 5180 | BATIMENTS PRIMAIRES ROMANEL | 641'354.90 | | 645'770.00 | | 15'101.00 | |
| 3114.000 | ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL | 27'757.50 | | 30'000.00 | | | |
| 3121.000 | EAU | | | 12'160.00 | | | |
| 3123.000 | ELECTRICITE | 676.60 | | 13'900.00 | | | |
| 3124.000 | CHAUFFAGE | | | 24'550.00 | | | |
| 3141.000 | ENTRETIEN DES BATIMENTS | | | 63'200.00 | | | |
| 3152.000 | ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE) | | | 4'350.00 | | | |
| 3161.000 | LOYERS ET LOCATIONS <i>Vu l'inconnue quant à la cession par la Commune de Romanel-s-L. (ROM) des bâtiments scolaires, l'Asigos a payé un loyer à hauteur de CHF 592'000.-- en faveur de ROM; cette dernière a supporté les charges directes dans ses comptes.</i> | 612'920.80 | | 40'100.00 | | | |
| 3182.000 | TELEPHONE | | | 1'080.00 | | | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | | | 800.00 | | | |
| 3185.070 | HONORAIRES INTENDANCE | | | 118'500.00 | | | |
| 3185.080 | HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS | | | 27'000.00 | | | |
| 3186.000 | PRIMES D'ASSURANCES | | | 10'130.00 | | | |
| 3312.000 | AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS | | | 300'000.00 | | | |
| 4271.000 | LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN. | | | | | 15'101.00 | |
| 5200 | CLASSES SECONDAIRES (7-8P; 9-11S) | 428'713.64 | 222'747.25 | 460'750.00 | 176'500.00 | 392'378.14 | 3'428'798.23 |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|--|--------------|----------|-------------|---------|--------------|----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3012.000 | PERSONNEL OCCASIONNEL | | | 8'380.20 | | 8'380.20 | |
| 3030.000 | COTISATIONS AVS-AF-AC | | | 793.40 | | 793.40 | |
| 3050.000 | ASSURANCE ACCIDENTS | | | 50.35 | | 50.35 | |
| 3060.000 | INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS | | | 838.60 | | 838.60 | |
| 3090.000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | | | 2'814.80 | | 2'814.80 | |
| 3102.001 | ACHAT POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE | 7'588.20 | | 8'000.00 | | 5'601.10 | |
| 3112.000 | ACHATS MOBILIER SCOLAIRE <i>Remplacement du mobilier d'une seule salle de classe, vu l'état correct du mobilier. Pas de besoins inattendus.</i> | 16'418.40 | | 36'000.00 | | 36'855.20 | |
| 3116.000 | ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE) <i>La réparation des machines a été privilégiée à l'achat. V. compte 3154.000-5200.</i> | 15'981.60 | | 25'000.00 | | 27'846.40 | |
| 3154.000 | ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL <i>Compensé par le compte 3116.000-5200.</i> | 32'019.03 | | 25'000.00 | | 30'427.80 | |
| 3160.000 | LOCATIONS DIVERSES, PISCINE, PATINOIRE <i>Comptabilisation à cette section des entrées à la piscine Fleur-de-Lys en lieu et place du compte 3161.000-5210.</i> | 36'898.00 | | 8'000.00 | | 5'497.50 | |
| 3170.000 | MANIFESTATIONS SCOLAIRES <i>2 factures concernaient l'exercice 2022 pour environ CHF 5'000.-. Le nombre de manifestations prévues a été organisé. Leur prix était plus bas que prévu.</i> | 39'055.59 | | 49'000.00 | | 36'470.34 | |
| 3170.001 | MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) <i>Les voyages d'études et les courses d'école ont tous et toutes été organisés. Les enseignants ont privilégié des activités moins coûteuses.</i> | 63'817.47 | | 76'800.00 | | 72'170.80 | |
| 3170.002 | RECEPTIONS | 6'566.85 | | 6'000.00 | | | |
| 3171.000 | ECHANGES LINGUISTIQUES ET CULTURELS <i>Seul un échange linguistique a pu être organisé. Il a bénéficié d'une subvention de Moveita.</i> | 640.65 | | 10'000.00 | | 6'649.40 | |
| 3185.003 | HONORAIRES DIVERS | | | 5'000.00 | | | |
| 3185.010 | HONORAIRES - SECRETARIAT | 17'501.85 | | 12'350.00 | | | |
| 3186.002 | ASSURANCES DES ELEVES <i>Le décompte 2022 en faveur de l'Asigos s'élevé à CHF 4471.- (EP et EPS).</i> | 3'443.20 | | 6'600.00 | | | |
| 3188.000 | FRAIS DE TRANSPORT <i>L'estimation des frais de transport se fait sur la base du nombre d'élèves de l'année en cours. Pas d'augmentation significative des tarifs.</i> | 114'973.10 | | 135'000.00 | | 108'356.60 | |
| 3199.000 | FRAIS DIVERS | | | | | 276.80 | |
| 3301.000 | DEFALCATIONS, REMISES | | | | | 1'622.00 | |
| 3522.000 | FINANCES D'ECOLAGE <i>Plus d'élèves en dérogation que prévu (RAC/2, Sport-études, dérogations diverses).</i> | 73'809.70 | | 58'000.00 | | 47'726.85 | |
| 4359.000 | RECETTES DIVERSES | | 2'200.00 | | | | |
| 4399.000 | RECETTES EXCEPTIONNELLES | | | | | | 4'940.00 |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4512.000 | PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) <i>Coût facturé au canton pour les adultes plus bas que prévu. Comme celui des élèves dans le compte 3170.001-5200.</i> | | 7'573.25 | | 12'000.00 | | 14'546.20 |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON <i>Le montant budgété 2023 de CHF 48'000.-- couvrirait le présent compte et le 4519.000-5200.</i> | | 35'197.35 | | 48'000.00 | | 49'375.00 |
| 4519.000 | PARTICIPATION DU CANTON (ETACOM) <i>Frais d'écolage pour les élèves requérants d'asile. Imprévisible avant l'exercice.</i> | | 35'750.00 | | | | 35'698.00 |
| 4522.004 | PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY | | | | | | 258'247.70 |
| 4522.005 | PARTICIPATION DE PRILLY | | | | | | 2'264'535.60 |
| 4522.006 | PARTICIPATION DE ROMANEL | | | | | | 665'048.18 |
| 4652.002 | FINANCES D'ECOLAGE <i>Nombre d'élèves des autres communes fréquentant notre établissement plus élevé que prévu (RAC/1, SAE et dérogations diverses).</i> | | 141'666.65 | | 115'000.00 | | 132'570.15 |
| 4652.004 | PARTICIPATION DES PARENTS | | 360.00 | | 1'500.00 | | 752.40 |
| 4653.000 | SUBVENTIONS DE TIERS | | | | | | 3'085.00 |
| 5210 | BATIMENTS SECONDAIRES (7-8P; 9-11S) | 2'689'782.71 | 249'858.79 | 2'632'500.00 | 278'780.00 | 2'775'163.65 | 268'716.25 |
| 3011.000 | TRAITEMENTS | | | | | 789'733.10 | |
| 3012.000 | PERSONNEL OCCASIONNEL | | | | | 38'579.35 | |
| 3030.000 | COTISATIONS AVS-AF-AC | | | | | 75'295.60 | |
| 3040.000 | COTISATIONS CIP | | | | | 115'515.95 | |
| 3050.000 | ASSURANCE ACCIDENTS | | | | | 11'727.85 | |
| 3090.000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | | | | | 40.00 | |
| 3114.000 | ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL | | | | | 3'931.55 | |
| 3121.100 | EAU - GRAND-PRE | | | | | 5'875.85 | |
| 3121.200 | EAU - UNION | | | | | 12'568.75 | |
| 3123.100 | ELECTRICITE - GRAND-PRE | | | | | 14'400.31 | |
| 3123.200 | ELECTRICITE - UNION | | | | | 37'024.65 | |
| 3124.100 | CHAUFFAGE - GRAND-PRE | | | | | 57'274.65 | |
| 3124.200 | CHAUFFAGE - UNION | | | | | 87'567.70 | |
| 3133.000 | ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN | | | | | | |
| 3133.100 | PRODUITS D'ENTRETIEN - GRAND-PRE | | | | | 13'304.00 | |
| 3133.200 | PRODUITS D'ENTRETIEN - UNION | | | | | 18'155.78 | |
| 3141.000 | ENTRETIEN DES BATIMENTS | | | | | | |
| 3141.100 | ENTRETIEN DES BATIMENTS - GRAND-PRE | | | | | 67'844.70 | |
| | <i>Ce compte regroupe également le 3141.024-3510 d'un budget 2023 de CHF 5'500.-- dans les livres de la Ville de Prilly. Ce budget a été transféré à l'Asigos en 2023 également afin de regrouper l'entier du bâtiment du Grand-Pré dans les comptes de l'Asigos.</i> | | | | | | |
| 3141.200 | ENTRETIEN DES BATIMENTS - UNION | | | | | 156'700.18 | |
| 3154.000 | ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL | | | | | 1'737.30 | |
| | | 81'517.44 | | 90'600.00 | | | |
| | | 2'231.08 | | 3'900.00 | | | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|--|------------------|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3161.000 | LOYERS ET LOCATIONS <i>Il s'agit d'une erreur au B2023, ce montant étant déjà inclus au 3160.000-5100 et 3160.000-5200.</i> | 18'000.00 | | 55'000.00 | | 51'200.00 | |
| 3185.000 | HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES | 14'586.47 | | 38'600.00 | | 18'603.25 | |
| 3185.070 | HONORAIRES INTENDANCE <i>Au cumul, les comptes 3185.070 des sections 5120 et 5210 présentent des soldes totalisant CHF 1,637 millions et un budget de CHF 1,652 millions.</i> | 1'084'129.85 | | 975'800.00 | | | |
| 3185.080 | HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS <i>Pour cet exercice, les heures effectives ont été facturées par le Service Bâtiments de Prilly. Le budget avait été calculé sur la base des volumes de charges d'achat et d'entretien.</i> | 67'618.00 | | 44'000.00 | | | |
| 3186.000 | PRIMES D'ASSURANCES <i>Par simplification, les primes des bâtiments primaires ont été intégralement comptabilisées au 3186.000-5210. Ce point sera corrigé en 2024.</i> | 82'847.30 | | 66'000.00 | | 56'105.81 | |
| 3189.000 | FRAIS DIVERS | 2'515.90 | | 4'000.00 | | 3'091.90 | |
| 3199.900 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | 250.00 | |
| 3223.000 | INTERETS SUR DETTES A LONG TERME | | | | | 108'635.42 | |
| 3312.000 | AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>Fin d'amortissement en 2022 du préavis 2003.07.5210 Fontadel B, transformations.</i> | 997'200.00 | | 1'030'000.00 | | 1'030'000.00 | |
| 4271.000 | LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN. <i>Ce compte regroupe également le 4271.016-3510 d'un budget 2023 de CHF 2'000.-- dans les livres de la Ville de Prilly. Ce budget a été transféré à l'Asigos en 2023 également afin de regrouper l'entier du bâtiment du Grand-Pre dans les comptes de l'Asigos.</i> | 203'318.00 | | | 238'880.00 | | 202'719.00 |
| 4351.000 | VENTE D'ELECTRICITE | | 15'006.84 | | 9'900.00 | | 1'100.90 |
| 4361.000 | REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS | | 1'533.95 | | | | 26'758.15 |
| 4363.000 | REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 8'138.20 |
| 4904.000 | IMPUTATIONS DE LOYERS | | | | | | 30'000.00 |
| 5300 | SERVICE | 37'772.04 | | 37'600.00 | | 36'600.00 | |
| 3112.001 | PSYCHOPEDAGOGIQUE | | | | | | |
| 3161.000 | ACHATS MOBILIER ET MACHINES | 1'172.04 | | 1'000.00 | | | |
| 3904.000 | LOYERS ET LOCATIONS | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'600.00 | |
| | LOYERS IMPUTES | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 5310 | CLASSES DE LANGAGE | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 3902.000 | IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 3904.000 | LOYERS IMPUTES | 28'200.00 | | 28'200.00 | | | |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 5330 | CLASSES D'INTEGRATION | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 | |
| 3902.000 | IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 3904.000 | LOYERS IMPUTES | 58'200.00 | | 58'200.00 | | | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|-------------|--|--------------|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON <i>Un montant forfaitaire de CHF 13'000.--, non budgété, a été versé par la DGEO pour les élèves bénéficiant de mesures renforcées.</i> | | 73'000.00 | | 60'000.00 | | |
| 5340 | CRENOL | | | | | | |
| 3522.001 | PARTICIP. AUX CHARGES INTERCOMMUNALES | 2'709.55 | | 2'450.00 | | | |
| | | 2'709.55 | | 2'450.00 | | | |
| 5400 | OFFICE REGIONAL D'ORIENTATION | 15'800.00 | | 16'300.00 | | | |
| 3189.000 | PROFESSIONNELLE | | | | 500.00 | | |
| 3522.001 | FRAIS DIVERS | | | | 15'800.00 | | |
| | PARTICIP. AUX CHARGES INTERCOMMUNALES | 15'800.00 | | | | | |
| 5600 | SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE | 88'800.50 | | 73'800.00 | | | |
| 3101.000 | IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU | 9.70 | | 100.00 | | | |
| 3116.000 | ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE) | 4'207.20 | | 6'700.00 | | | |
| 3132.000 | ACHAT DE FOURNITURES POUR SOINS | 3'652.15 | | 2'800.00 | | | |
| 3185.040 | HONORAIRES PERSONNEL MEDICAL <i>Budget sous-estimé.</i> | 80'931.45 | | 64'200.00 | | | |
| 5720 | CAMPS - ECOLE A LA MONTAGNE - PRIMAIRE | 301'756.20 | 32'937.20 | 443'200.00 | 39'400.00 | | |
| 3172.010 | CAMPS A PLAN-SEPEY | 271'762.75 | | 288'000.00 | | | |
| 3172.020 | AUTRES CAMPS <i>La Commune de Romanel-s-L. n'a pas organisé des camps hors Plan-Sépey ce qui explique l'écart.</i> | 29'993.45 | | 155'200.00 | | | |
| 4512.000 | PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) | | 4'610.00 | | 1'000.00 | | |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON <i>Charges des enseignants remboursées par le Canton.</i> | | 11'926.20 | | | | |
| 4652.004 | PARTICIPATION DES PARENTS <i>Montant total facturé CHF 16'401.00 (primaire) + CHF 64'778.00 (secondaire) = CHF 81'179.00. Budgété CHF 38'400.00 (primaire) + CHF 48'000.00 (secondaire) = CHF 86'400.00. Pour 2024, une nouvelle ventilation sera effectuée..</i> | | 16'401.00 | | 38'400.00 | | |
| 5730 | CAMPS - ECOLE A LA MONTAGNE - SECONDAIRE | 419'546.30 | 163'711.28 | 431'200.00 | 88'000.00 | 323'919.90 | 61'603.60 |
| 3161.000 | LOYERS ET LOCATIONS | | | | | 4'031.90 | |
| 3172.010 | CAMPS A PLAN-SEPEY <i>Moins d'élèves que budgété ont participé aux camps.</i> | 363'048.00 | | 412'800.00 | | 294'000.00 | |

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail

1.1.2023 - 31.12.2023

| Comptes | Designations Commentaires | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|----------|---|--------------|---------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3172.020 | AUTRES CAMPS Ce coût brut pour l'ASIGOS est diminué par la participation du canton. V. compte 4512.001-5730. | 52'852.20 | | 18'300.00 | | | |
| 3188.001 | TRANSPORTS, REMONTEES MECANINIQUES | | | | | 25'877.00 | |
| 3190.000 | TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS | | | 100.00 | | 11.00 | |
| 4512.000 | PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) | 3'646.10 | | | | | 45'341.60 |
| 4512.001 | PARTICIPATION DU CANTON Ce montant couvre la participation aux frais des adultes et celui pour les élèves (J+S) pour l'entier des camps sportifs à Plan-Sépey et des autres camps qui est comptabilisée ici. | | | | 40'000.00 | | |
| 4652.004 | PARTICIPATION DES PARENTS Montant total facturé CHF 16'401.00 (primaire) + CHF 64'778.00 (secondaire) = CHF 81'179.00. Budgété CHF 38'400.00 (primaire) + CHF 48'000.00 (secondaire) = CHF 86'400.00. Pour 2024, une nouvelle ventilation sera effectuée. | | | | 48'000.00 | | 16'262.00 |

13. Bilan

1.1.2023 - 31.12.2023

| | 31.12.2023 | % | 31.12.2022 | % | Variation | % |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| Actif | 17'371'059.22 | 100.00 | 13'461'746.28 | 100.00 | 3'909'312.94 | 29.04 |
| 910 Disponibilités | 386'249.47 | 2.22 | 2'070'045.40 | 15.38 | -1'683'795.93 | -81.34 |
| 911 Debitéurs et comptes courants | 1'042'543.35 | 6.00 | 1'205'665.78 | 8.96 | -163'122.43 | -13.53 |
| 913 Actifs transitoires | 38'840.00 | 0.22 | | | 38'840.00 | |
| 914 Investissements du patrimoine administr. | 15'903'426.40 | 91.55 | 10'186'035.10 | 75.67 | 5'717'391.30 | 56.13 |
| Passif | -17'371'059.22 | 100.00 | -13'461'746.28 | 100.00 | 3'909'312.94 | 29.04 |
| 920 Engagements courants | -3'861'738.18 | 22.23 | -138'423.22 | 1.03 | 3'723'314.96 | 2'689.81 |
| 921 Dettes à court terme | -1'803'846.50 | 10.38 | -1'267'626.78 | 9.42 | 536'219.72 | 42.30 |
| 922 Emprunts à long terme | -11'500'000.00 | 66.20 | -11'500'000.00 | 85.43 | | |
| 925 Passifs transitoires | -105'474.54 | 0.61 | -455'696.28 | 3.39 | -350'221.74 | -76.85 |
| 929 Capital | -100'000.00 | 0.58 | -100'000.00 | 0.74 | | |
| Charges | 100.00 | 100.00 | | | 100.00 | |

ASIGOS

Engagements hors bilan

| Désignation | Type | Situation au 31.12.2023 | Mouvements | Situation au 31.12.2022 |
|-------------|------|-------------------------|------------|-------------------------|
| aucun | | | | |

14. Participation des communes

| | Comptes 2023 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Excédent de charges à répartir | | 5 940 102.22 | 6 661 239.00 | | 3 187 831.48 |
| Répartition selon le nombre d'habitants - 50 % des charges | | | | | |
| Jouxteins-Mézery | 17 584 | 2 970 051.11 | 17 283 | 3 330 619.50 | 17 283 |
| Prilly | 1 468 | 247 954.70 | 1 460 | 281 357.70 | 1 460 |
| Romanel-sur Lausanne | 12 318 | 2 080 589.70 | 12 341 | 2 378 243.10 | 12 341 |
| | 3 798 | 641 506.70 | 3 482 | 671 018.80 | 3 482 |
| <i>Coefficient habitants</i> | | 168.91 | | 192.71 | 92.22 |
| Répartition selon le nombre d'élèves - 50 % des charges | | | | | |
| Jouxteins-Mézery | 1 898 | 2 970 051.11 | 1 832 | 3 330 619.50 | 802 |
| Prilly | 177 | 276 975.30 | 164 | 298 155.90 | 62 |
| Romanel-sur Lausanne | 1 296 | 2 028 022.30 | 1 276 | 2 319 798.30 | 567 |
| | 425 | 665 053.52 | 392 | 712 665.30 | 173 |
| <i>Coefficient élèves</i> | | 1 564.83 | | 1 818.02 | 1 987.43 |
| Total réparti | | 5 940 102.22 | | 6 661 239.00 | 3 187 831.48 |
| Participation totale par commune | | | | | |
| Jouxteins-Mézery | 100.0% | 5 940 102.22 | 100.0% | 6 661 239.00 | 100.0% |
| Prilly | 8.8% | 524 930.00 | 8.7% | 579 513.60 | 8.1% |
| Romanel-sur Lausanne | 69.2% | 4 108 612.00 | 70.5% | 4 698 041.30 | 71.0% |
| | 22.0% | 1 306 560.22 | 20.8% | 1 383 684.10 | 20.9% |
| Participation totale par commune et par élève | | | | | |
| Jouxteins-Mézery | 1 898 | 3 129.66 | 1 832 | 3 636.05 | 802 |
| Prilly | 177 | 2 965.71 | 164 | 3 533.62 | 62 |
| Romanel-sur Lausanne | 1 296 | 3 170.23 | 1 276 | 3 681.85 | 567 |
| | 425 | 3 074.26 | 392 | 3 529.81 | 173 |

14. Participation des communes

| | Comptes 2023 | Budget 2023 | Comptes 2022 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Habitants (nombre) | Statistique Vaud 31.12.2022 | Statistique Vaud 31.12.2021 | Statistique Vaud 31.12.2021 |
| Totaux | 17 584 | 17 283 | 17 283 |
| Jouxteins-Mézery | 1 468 | 1 460 | 1 460 |
| Prilly | 12 318 | 12 341 | 12 341 |
| Romanel-sur Lausanne | 3 798 | 3 482 | 3 482 |

Source : Statistiques Vaud

| | Etat 31.12.2023 | Etat 1.8.2022 | Etat 31.12.2022 |
|----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Elèves (nombre) | Etat 31.12.2023 | Etat 1.8.2022 | Etat 31.12.2022 |
| Elèves 1ère à 6ème | 1 049 | 1 032 | 1 044 |
| Jouxteins-Mézery | 115 | 102 | 119 |
| Prilly | 688 | 708 | 690 |
| Romanel-sur Lausanne | 246 | 222 | 235 |
| Elèves 7ème à 8ème | 302 | 290 | 295 |
| Jouxteins-Mézery | 25 | 26 | 23 |
| Prilly | 213 | 206 | 214 |
| Romanel-sur Lausanne | 64 | 58 | 58 |
| Elèves 9ème à 11ème | 547 | 510 | 507 |
| Jouxteins-Mézery | 37 | 36 | 39 |
| Prilly | 395 | 362 | 353 |
| Romanel-sur Lausanne | 115 | 112 | 115 |

15. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2023 - 31.12.2023

| | St | Crédits votés | Dépenses cumulées | Recettes cumulées | Sub. cumulées | Amort. cumulés | Solde à amortir | Disponible ou dépass. | Dépenses période | Recettes période | Sub. période | Amort. période |
|------------------------|----|---------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|--------------|----------------------|
| Investissements | | | 34 937 775.50 | | | | 15 903 426.40 | -34 937 775.50 | 6 929 291.30 | | | -1 211 900.00 |
| 90 | | | 3 572 160.40 | | | -151 400.00 | 3 420 760.40 | -3 572 160.40 | 3 572 160.40 | | | -151 400.00 |
| | 0 | 1 732 000.00 | 1 492 129.60 | | | | 1 492 129.60 | 239 870.40 | 1 492 129.60 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 23 520.60 | | | | 23 520.60 | 76 479.40 | 23 520.60 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 35 330.95 | | | | 35 330.95 | 64 689.05 | 35 330.95 | | | |
| | 0 | 89 000.00 | | | | | | 89 000.00 | | | | |
| | 0 | 374 200.00 | | | | | | 374 200.00 | | | | |
| | 0 | 140 200.00 | | | | | | 140 200.00 | | | | |
| | 0 | 172 000.00 | 3 015.60 | | | | 3 015.60 | 168 984.40 | 3 015.60 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 19 783.65 | | | | 19 783.65 | 80 216.35 | 19 783.65 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 15 400.00 | | | | 15 400.00 | 84 600.00 | 15 400.00 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 41 782.00 | | | | 41 782.00 | 58 218.00 | 41 782.00 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 58 318.00 | | | | 58 318.00 | 41 682.00 | 58 318.00 | | | |
| | 1 | 169 000.00 | 169 000.00 | | | | 157 700.00 | | 169 000.00 | | | -11 300.00 |
| | 1 | 236 000.00 | 236 000.00 | | | | 193 600.00 | | 236 000.00 | | | -42 400.00 |
| | 1 | 330 880.00 | 330 880.00 | | | | 316 980.00 | | 330 880.00 | | | -13 900.00 |
| | 1 | 400 000.00 | 400 000.00 | | | | 382 900.00 | | 400 000.00 | | | -17 100.00 |
| | 1 | 747 000.00 | 747 000.00 | | | | 680 300.00 | | 747 000.00 | | | -66 700.00 |
| 91 | | | 29 011 705.45 | | | | 10 192 056.35 | -29 011 705.45 | 1 003 221.25 | | | -997 200.00 |
| | 0 | 522 000.00 | 704 732.40 | | | | 704 732.40 | -182 732.40 | 616 697.30 | | | |
| | 0 | 100 000.00 | 45 500.00 | | | | 45 500.00 | 54 500.00 | 45 500.00 | | | |
| | 0 | 20 650 000.00 | 43 023.95 | | | | 43 023.95 | 20 606 976.05 | 43 023.95 | | | |
| | 0 | 443 000.00 | | | | | | 443 000.00 | | | | |
| | 1 | 5 970 000.00 | 5 198 748.95 | | | | 1 022 000.00 | 771 251.05 | | | | -199 000.00 |
| | 1 | 15 507 800.00 | 16 815 331.30 | | | | 6 465 000.00 | -1 307 531.30 | | | | -517 000.00 |
| | 1 | 3 704 600.00 | 4 192 451.45 | | | | 841 000.00 | -487 851.45 | | | | -186 000.00 |
| | 1 | 1 063 900.00 | 1 063 900.00 | | | | 452 000.00 | | | | | -36 000.00 |
| | 1 | 354 000.00 | 250 104.35 | | | | 159 000.00 | 103 895.65 | | | | -13 000.00 |
| | 1 | 620 500.00 | 399 913.05 | | | | 176 000.00 | 220 586.95 | | | | -32 000.00 |
| | 1 | 298 000.00 | 298 000.00 | | | | 283 800.00 | | 298 000.00 | | | -14 200.00 |
| 95 | | | 454 000.00 | | | | 390 700.00 | -454 000.00 | 454 000.00 | | | -63 300.00 |
| | 0 | 100 000.00 | | | | | | 100 000.00 | | | | |
| | 1 | 98 000.00 | 98 000.00 | | | | 94 000.00 | | 98 000.00 | | | -4 000.00 |
| | 1 | 356 000.00 | 356 000.00 | | | | 296 700.00 | | 356 000.00 | | | -59 300.00 |
| 98 | | | 1 899 909.65 | | | | 1 899 909.65 | -1 899 909.65 | 1 899 909.65 | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

15. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2023 - 31.12.2023

| | St | Crédits votés | Dépenses cumulées | Recettes cumulées | Sub. cumulées | Amort. cumulés | Solde à amortir | Disponibles ou dépass. | Dépenses période | Recettes période | Sub. période | Amort. période |
|--|----|------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 2023.03.5180 Pavillons Romanel, achat et installation | 0 | 1 925 000.00 | 1 899 909.65 | | | | 1 899 909.65 | 25 090.35 | 1 899 909.65 | | | |
| 2023.06.5180 Romanel, Bâtiments primaires, transition fluo/led | 0 | 30 000.00 | | | | | | 30 000.00 | | | | |

Légende St (statut) :
 0 = en cours de dépenses
 1 = en cours d'amortissement

16. Tableau des emprunts

| Etablissements financiers | Numéro | Taux | Usance | Variable/ Fixe | Début | Echéance | Solde au 01.01.2023 | Mouvement | Solde au 31.12.2023 | Intérêts |
|-------------------------------|-------------|--------------|---------|-------------------|---------|----------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Emprunts à court terme | | | | | | | | | | |
| Caisse d'épargne de Nyon | | 1.95% | 365/365 | Fixe | 12.2023 | 1.2024 | 0.00 | 1 000 000.00 | 1 000 000.00 | 1 679.17 |
| | | | | | | | 0.00 | 1 000 000.00 | 1 000 000.00 | 1 679.17 |
| Emprunts à long terme | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 11 500 000.00 | 0.00 | 11 500 000.00 | 136 663.61 |
| Banque Cantonale Vaudoise | R5116.91.93 | 0.65% | 365/365 | Fixe | 2017 | 2023 | 1 500 000.00 | -1 500 000.00 | 0.00 | 3 087.50 |
| Commune de Perroy | | 0.50% | 360/360 | Fixe | 2016 | 2023 | 1 000 000.00 | -1 000 000.00 | 0.00 | 1 986.11 |
| 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 |
| Banque Cantonale Vaudoise | R5116.91.93 | 2.43% | 365/365 | Fixe | 2023 | 2033 | | 2 500 000.00 | 2 500 000.00 | 39 444.17 |
| Total des emprunts | | | | | | | 11 500 000.00 | 1 000 000.00 | 12 500 000.00 | 138 342.78 |
| Taux moyen 2023 | | 1.15% | | | | | | | | |
| Taux moyen au 1.1.2024 | | 1.44% | | | | | | | | |

S.E. ou 0.