



ASIGOS

Préavis 03-2025

du Comité de direction

au

Conseil Intercommunal

sur les

Etats financiers 2024

	Page
Table des matières	
1 INTRODUCTION	3
2 RÉSULTAT NET ET ANALYSE DES ÉCARTS	3
3 INVESTISSEMENTS	4
4 EMPRUNTS ET CHARGE D'INTÉRÊTS	4
5 PARTICIPATION DES COMMUNES	4
6 CONCLUSIONS	5

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
16. Tableau des emprunts	23
18. Tableau des investissements	24
19. Rapport de l'organe de révision	26

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 (RCom), 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 2024.

2 Résultat net et analyse des écarts

L'exercice 2024 présente un coût total à charge des Communes de CHF 6,977 millions à comparer à la charge budgétée de CHF 7,412 millions, soit un écart favorable de CHF 0,435 million.

Par élève, la charge nette est de CHF 3'532,61 contre CHF 3'886,94 au budget et CHF 3'129,66 aux comptes 2023. Le nombre d'élève considéré est de 1'975, 1'907 et 1'898, respectivement.

Ce résultat, meilleur que budgété, résulte principalement des postes suivants (écarts supérieurs à CHF 10'000.-, analyse issue de l'annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature) :

Compte	Libellé	CHF	Commentaires
Ecart favorable			
322	Intérêts des dettes à moyen-long terme	-170 676	Voir point 4 ci-après
451	Canton	-160 198	Participation du Canton aux camps à la montagne plus élevée que prévue (4512.001-5730) ainsi qu'à la scolarisation des enfants de demandeurs d'asile (4519.000-5200).
317	Réceptions et manifestations	-110 050	Ecart significatif du poste Autres camps à la montagne en raison d'une erreur au budget.
331	Amortissements du patrimoine administr.	-77 000	Les bâtiments de Romanel-Sur-Lausanne ont été transférés avec une année de retard et donc avec une valeur comptable diminuée
316	Loyers, fermages et redev. d'utilis.	-36 005	Surface d'un bâtiment à Romanel-sur-Lausanne qui n'est plus louée (3161.000-5180)
465	Participations et subventions de tiers	-31 894	Finances d'écolage plus élevées (4652.002-5100)
439	Autres recettes	-21 960	Recettes exceptionnelles car encaissées en 2024 et qui concernaient 2023 (4399.000-1010 et 1020)
310	Imprimés et fournitures de bureau	-12 784	Moins de dépenses que budgété
313	Autres fournitures et marchandises	-12 023	Ecarts dus aux charges des produits d'entretien
	Sous-total	-626 863	

Écarts défavorables

318	Honoraires et prestations de service	173 635	Ecart dû principalement aux honoraires de gestion technique des bâtiments (3185.080, sections 5120 et 5210)
315	Entretien d'objets mobiliers et techn.	16 597	Concerne notamment les classes secondaires (3154.000-5200)
366	Aides individuelles	11 431	Subsides plus élevés (caisses de classe - 3662.001-5100)
	Sous-total	201 662	

Récapitulatif	CHF
Total des écarts favorables	-626 863
Total des écarts défavorables	201 662
Autres écarts	-10 283
Ecart favorable net	-435 484

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 2024 ont fait l'objet d'un commentaire.

3 Investissements

L'association est désormais la propriétaire des bâtiments suite à la constitution de droits de superficie (DDP) à fin 2024. Pour mémoire, la valeur d'achat des bâtiments primaires de Jouxens-Mézery et Prilly ont été payées à fin 2023. Seuls les bâtiments de Romanel-sur-Lausanne, vu l'approbation tardive du préavis de vente par cette commune, ont été décaissés lors de cet exercice. Ainsi, à fin 2024, le patrimoine administratif présente une valeur comptable de CHF 19,384 millions en progression de CHF 5,314 millions avant comptabilisation des amortissements ordinaires de CHF 1,724 millions et autres subventions.

4 Emprunts et charge d'intérêts

Le total des emprunts à la fin de l'exercice atteignait CHF 18,5 millions en progression de CHF 6 millions. L'annexe 16 présente les mouvements du portefeuille. A relever que trois nouveaux emprunts ont été souscrits à 8, 10 et 11 ans afin d'allonger la durée du portefeuille et mieux répartir les échéances.

Le taux d'intérêt moyen du portefeuille évolue de 1,14 % en 2023 à 1,38 % en 2024. En chiffres absolus, la charge d'intérêt atteint CHF 214'324.-- pour cet exercice alors qu'un montant de CHF 385'000.-- était budgété. Cet écart significatif repose sur trois facteurs. Premièrement, le portefeuille d'emprunt totalise CHF 18,5 millions contre CHF 20 millions de prévu ; deuxièmement, le taux moyen des nouveaux emprunts est de 1.66 % contre 2,5 % budgété et, troisièmement, ces nouveaux emprunts ont pu être différés dans le temps soit en juin et novembre (au lieu de janvier) notamment dans le cadre de l'achat des bâtiments de Romanel-sur-Lausanne.

5 Participation des communes

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

	C2024	B2024	Ecart
JOUXTENS-MEZERY	604 976.90	659 376.20	-54 399.30
PRILLY	4 764 823.41	5 125 191.00	-360 367.59
ROMANEL	1 607 105.15	1 627 821.80	-20 716.65
Totaux	6 976 905.46	7 412 389.00	-435 483.54

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 2024) et la population de chaque commune (selon Statistique Vaud au 31 décembre 2023).

6 Conclusions

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 03-2025 du Comité de direction du 27 février 2025 sur les comptes 2024,
- 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 2024 présentant un excédent de charges de CHF 6'976'905.46.
2. De donner décharge au Comité de direction de sa gestion pour l'année 2024.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 27 février 2025.

Au nom de l'ASIGOS

La Présidente

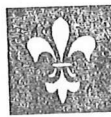


Rebecca Joly

La Secrétaire



Nathalie Prior



ASIGOS

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2024 - 31.12.2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Ecart		Comptes 2023	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Charges	8'002'955.41	100.00	8'220'230.00	100.00	-217'274.59	-2.64	6'946'902.82	100.00
30 Autorités et personnel	15'400.00	0.19	22'100.00	0.27	-6'700.00	-30.32	13'050.75	0.19
300 Autorités et commissions	15'400.00		20'100.00		-4'700.00	-23.38	12'170.00	
306 Indemnisation et remboursement de frais			2'000.00		-2'000.00	-100.00	880.75	
31 Biens, services, marchandises	5'776'683.93	72.18	5'741'980.00	69.85	34'703.93	0.60	5'327'354.61	76.69
310 Imprimés et fournitures de bureau	18'616.28		31'400.00		-12'783.72	-40.71	20'281.24	
311 Achats de mobilier, mat., mach. et véhic	273'815.29		272'900.00		915.29	0.34	177'125.77	
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	463'140.58		458'330.00		4'810.58	1.05	348'331.09	
313 Autres fournitures et marchandises	55'977.27		68'000.00		-12'022.73	-17.68	53'611.06	
314 Entretien des immeubles, routes, territ.	7'18'237.56		708'530.00		9'707.56	1.37	381'230.13	
315 Entretien d'objets mobiliers et techn.	52'027.08		35'430.00		16'597.08	46.84	61'008.56	
316 Loyers, fermages et redev. d'utilis.	154'494.90		190'500.00		-36'005.10	-18.90	746'681.80	
317 Réceptions et manifestations	930'750.36		1'040'800.00		-110'049.64	-10.57	873'656.46	
318 Honoraires et prestations de service	3'109'624.61		2'935'990.00		173'634.61	5.91	2'661'782.40	
319 Impôts, taxes, cotisations et divers			100.00		-100.00	-100.00	3'646.10	
32 Interets passifs	214'324.28	2.68	385'000.00	4.68	-170'675.72	-44.33	136'663.61	1.97
322 Intérêts des dettes à moyen-long terme	214'324.28		385'000.00		-170'675.72	-44.33	136'663.61	
33 Amortissements	1'724'691.85	21.55	1'801'200.00	21.91	-76'508.15	-4.25	1'211'901.65	17.45
330 Amortissements du patrimoine financier	491.85				491.85		1.65	
331 Amortissements du patrimoine administr.	1'724'200.00		1'801'200.00		-77'000.00	-4.27	1'211'900.00	
35 Particip. et subv. a des coll. publiques	82'424.55	1.03	91'950.00	1.12	-9'525.45	-10.36	96'544.20	1.39
352 Communes et associations de communes	82'424.55		91'950.00		-9'525.45	-10.36	96'544.20	
36 Aides et subventions	69'430.80	0.87	58'000.00	0.71	11'430.80	19.71	41'388.00	0.60
366 Aides individuelles	69'430.80		58'000.00		11'430.80	19.71	41'388.00	
39 Imputations internes	120'000.00	1.50	120'000.00	1.46			120'000.00	1.73
390 Imputations internes	120'000.00		120'000.00				120'000.00	
Revenus	-8'002'955.41	100.00	-8'220'230.00	100.00	217'274.59	-2.64	-6'946'902.82	100.00
42 Revenus du patrimoine	-170'086.00	2.13	-174'041.00	2.12	3'955.00	-2.27	-299'841.00	4.32

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2024 - 31.12.2024

	Comptes 2024	%	Budget 2024	%	Ecart	%	Comptes 2023	%
427 Revenus des immeubles du patr. adm.	-170'086.00		-174'041.00		3'955.00	-2.27	-299'841.00	
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	-47'171.93	0.59	-17'100.00	0.21	-30'071.93	175.86	-36'190.52	0.52
435 Ventes et prestations de services	-23'827.03		-17'100.00		-6'727.03	39.34	-29'505.12	
436 Remboursements de tiers	-1'384.95				-1'384.95		-6'685.40	
439 Autres recettes	-21'959.95				-21'959.95			
45 Part. et remb. de collectiv. publiques	-7'328'103.38	91.57	-7'603'389.00	92.50	275'285.62	-3.62	-6'247'669.60	89.93
451 Canton	-351'197.92		-191'000.00		-160'197.92	83.87	-307'567.38	
452 Communes et associations de communes	-6'976'905.46		-7'412'389.00		435'483.54	-5.88	-5'940'102.22	
46 Autres participations et subventions	-337'594.10	4.22	-305'700.00	3.72	-31'894.10	10.43	-243'201.70	3.50
465 Participations et subventions de tiers	-337'594.10		-305'700.00		-31'894.10	10.43	-243'201.70	
49 Imputations internes	-120'000.00	1.50	-120'000.00	1.46			-120'000.00	1.73
490 Imputations internes	-120'000.00		-120'000.00				-120'000.00	

11. Comptes de fonctionnement par Direction - Résultat net 1.1.2024 - 31.12.2024

	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart	%	Comptes 2023
Résultat net					
1 Administration générale	51'234.33	63'120.00	-11'885.67	-18.83	99'702.55
2 Finances	-6'690'851.28	-6'963'389.00	272'537.72	-3.91	-5'740'882.23
5 Instruction publique	6'639'616.95	6'900'269.00	-260'652.05	-3.78	5'641'179.68

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Fonctionnement	8'002'955.41	8'002'955.41	8'220'230.00	8'220'230.00	6'946'902.82	6'946'902.82
1 Administration générale	73'294.28	22'059.95	63'120.00		99'702.55	
1010 CONSEIL INTERCOMMUNAL	24'596.40	13'959.95	25'800.00		38'556.30	
3003.000 JETONS DE PRESENCE	12'600.00		15'000.00		9'820.00	
3185.010 HONORAIRES - SECRETARIAT	11'507.45		9'800.00		27'919.90	
3189.000 FRAIS DIVERS	488.95		1'000.00		816.40	
4399.000 RECETTES EXCEPTIONNELLES		13'959.95				
<i>CHF 13'959.95 ont été payés en trop sur l'exercice 2023 (via un transitoire puis la facture).</i>						
1020 CODIR	39'046.73	8'000.00	29'500.00		55'751.80	
3154.000 ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	1'818.25					
3185.000 HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'254.35		5'000.00		36'668.30	
<i>Coûts de la mise en ligne du site internet mal évalués. Plus cher que prévu.</i>						
3185.010 HONORAIRES - SECRETARIAT	26'865.40		23'500.00		18'192.40	
<i>Augmentation du taux d'activité de la secrétaire CODIR (de 60% à 70%). Selon crédit complémentaire prévus no 03-2024.</i>						
3189.000 FRAIS DIVERS	2'108.73	8'000.00	1'000.00		891.10	
4399.000 RECETTES EXCEPTIONNELLES						
<i>Une facture de CHF 8'000.- concernant une pré-étude de la parcelle de Jouxrens-Mézery a été comptabilisée par erreur au 3185.000-1020, en 2023, au lieu du compte d'investissement.</i>						
1030 CONSEILS D'ETABLISSEMENT	9'651.15	100.00	7'820.00		5'394.45	
3003.000 JETONS DE PRESENCE	2'800.00		5'100.00		2'350.00	
3185.010 HONORAIRES - SECRETARIAT	1'085.30		1'720.00		1'011.25	
3189.000 FRAIS DIVERS	5'765.85		1'000.00		2'033.20	
<i>Mandat horaires scolaires. Budgeté en 2025, pris partiellement sur 2024. Fin d'étude en 2025.</i>						
4359.000 RECETTES DIVERSES		100.00				
2 Finances	286'054.18	6'976'905.46	449'000.00	7'412'389.00	199'219.99	5'940'102.22
2000 FINANCES	286'054.18	6'976'905.46	449'000.00	7'412'389.00	199'219.99	5'940'102.22
3181.000 FRAIS DE PORT	896.48				82.01	
3183.000 INTERETS ET FRAIS BANCAIRES	586.90		500.00		580.67	
3184.000 FRAIS DE CONTENTIEUX	493.20				33.30	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	5'674.25		8'000.00		4'178.75	
3185.020	HONORAIRES JOUXTENS-MEZERY - RH	500.00		500.00		700.00	
3185.021	HONORAIRES PRILLY - FINANCES-RH, IT	61'116.27		54'000.00		56'980.00	
	<i>Prestations non budgétées et, jusqu'ici, offertes par la Ville de Prilly : frais de</i>						
	<i>téléphone, d'envois (papier QR, enveloppes), maintenance Wifi.</i>						
3185.022	HONORAIRES ROMANEL - RH	1'000.00		1'000.00			
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	1'462.80					
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME	214'324.28		385'000.00		136'663.61	
	<i>Voir point 4 du préavis.</i>						
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES		604'976.90		659'376.20	1.65	524'930.00
4522.004	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		4'764'823.41		5'125'191.00		4'108'612.00
4522.005	PARTICIPATION DE PRILLY		1'607'105.15		1'627'821.80		1'306'560.22
4522.006	PARTICIPATION DE ROMANEL						
5	Instruction publique	7'643'606.95	1'003'990.00	7'708'110.00	807'841.00	6'647'980.28	1'006'800.60
5000	ADMINISTRATION DES ECOLES	75'616.00		76'000.00		57'607.46	
3111.000	PRIMAIRE (1 à 6P)						
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'158.15		3'000.00		530.90	
3182.000	TELEPHONE	1'122.45				585.36	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	17'162.10		20'000.00			
3185.010	HONORAIRES - SECRETARIAT	56'173.30		53'000.00		56'491.20	
5010	ADMINISTRATION DES ECOLES	88'659.95		100'200.00		103'968.99	
3060.000	SECONDAIRES (7-8P; 9-11S)						
3101.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS					880.75	
3102.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU			2'000.00		29.90	
3111.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	1'979.00		3'500.00		1'517.00	
3181.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	2'223.80		3'000.00		1'261.30	
3182.000	FRAIS DE PORT	40.00		1'000.00			
	TELEPHONE	1'598.75		9'700.00		2'480.24	
	<i>Budget erroné.</i>						
3185.010	HONORAIRES - SECRETARIAT	82'818.40		81'000.00		97'799.80	
5100	CLASSES PRIMAIRES (1 à 6P)	385'761.00	62'230.00	394'000.00	28'600.00	311'990.05	34'173.35
3102.001	ACHAT POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE					4'971.55	
3102.005	ACHATS FOURNITURES SCOLAIRES	9'543.13		17'800.00		5'926.24	
3112.000	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE	64'717.30		45'000.00		13'835.83	
	<i>Ouverture d'une classe au mois de juin à Romanel vu l'augmentation des</i>						
	<i>effectifs des classes de 6P (26 élèves par classe, hors norme).</i>						
3116.000	ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE)	9'197.08		13'000.00		2'743.80	
	<i>Budget surévalué</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3152.000 ENTRETEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE)	4'204.60		3'000.00		16'744.33	
3160.000 LOCATIONS DIVERSES, PISCINE, PATINOIRE <i>Augmentation de 3 classes pour l'ensemble de l'établissement.</i>	71'405.80		65'400.00		57'263.00	
3170.000 MANIFESTATIONS SCOLAIRES <i>Pas de manifestation scolaire à Romanel-sur-Lausanne (cortège) ni à Jouxten-Mézery.</i>	12'524.24		48'200.00		40'306.20	
3170.001 MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES) <i>Compte dédoublé avec le compte no 3170.000 Manifestations scolaires.</i>	6'434.30				5'613.30	
3170.002 RECEPTIONS	1'784.00		3'000.00			
3185.003 HONORAIRES DIVERS <i>Pas d'activité pédagogique culturelle ou artistique par des professionnels ne provenant pas du monde scolaire à Prilly (Arti-son) ni à Jouxten-Mézery.</i>	9'640.00		18'000.00		8'089.85	
3186.002 ASSURANCES DES ELEVES <i>Montant surestimé car basé sur le budget 2023.</i>	6'666.55		12'600.00		8'132.00	
3188.000 FRAIS DE TRANSPORT <i>Augmentation due au fait d'ajouter pour certaines courses un taxi au bus scolaire en raison d'une augmentation du nombre d'élèves de Prilly scolarisés à Jouxten-Mézery.</i>	113'713.20		95'000.00		102'751.00	
3522.000 FINANCES DECOLAGE <i>Diminution du nombre de demandes de dérogations à la zone de recrutement.</i>	6'500.00		15'000.00		4'224.95	
3662.001 SUBSIDES DIVERS (caisses de classe)	69'430.80		58'000.00		41'388.00	
4512.001 PARTICIPATION DU CANTON				25'000.00		10'577.30
4652.002 FINANCES D'ECOLAGE		58'630.00		3'600.00		19'996.05
4902.000 IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES		3'600.00		3'600.00		3'600.00
5120 BATIMENTS PRIMAIRES PRILLY (1 à 6P)	1'588'539.00	193'663.21	1'549'480.00	187'790.00	1'289'684.74	200'372.73
3060.000 INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS			1'000.00			
3102.000 ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION					238.65	
3114.000 ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL <i>Charges inférieures au budget. Le matériel prévu a été acquis avec un gain entre l'estimation des coûts et les achats.</i>	82'511.45		92'700.00		62'560.75	
3121.000 EAU <i>Charges supérieures au budget. Le budget a été sous-estimé par rapport aux besoins réels de consommation.</i>	21'366.50		14'070.00		16'258.15	
3123.000 ELECTRICITE	37'715.26		38'470.00		37'168.69	
3124.000 CHAUFFAGE <i>Charges inférieures au budget. Le budget a été surestimé par rapport à la consommation réelle.</i>	56'789.35		75'060.00		67'332.95	
3133.000 ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	24'393.44		27'000.00		22'194.05	
3141.000 ENTRETIEN DES BATIMENTS	58'691.75		56'000.00		38'962.20	
3141.003 ENTRETIEN COLLEGE-CENTRE	115'163.47		124'430.00		91'333.75	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.008	ENTRETIEN MONT-GOULIN Charges supérieures au budget. La gestion de l'exploitation a été réalisée telle que planifiée et prévue au budget. Un grand nombre de dégâts sont cependant apparus au cours de l'année notamment sur le réseau de chauffage. Le Codir, via sa compétence extrabudgétaire a autorisé en cours d'année un montant supérieur au budget de 12'000.-- finalement pas totalement consommé pour pallier ces dégradations dans l'urgence.	24'131.85		14'550.00		23'335.92	
3141.010	ENTRETIEN EN PLANTINEL Charges inférieures au budget. Les entretiens prévus ont été réalisés. La réfection des avant-toits, s'est révélée meilleur marché que budgétée.	50'625.50		59'440.00		15'351.82	
3141.012	ENTRETIEN JOLIMONT Charges inférieures au budget. Des infiltrations d'eau ont été constatées au sous-sol et l'ORPC a demandé que des actions soient entreprises en vue de leur assainissement. Nous avons concentré nos forces sur l'investigation de ce sujet et sur tous les entretiens courants annuels.	26'159.03		32'990.00		22'983.02	
3141.015	ENTRETIEN BEL'ORNE	3'284.45		3'650.00		16'247.07	
3141.017	ENTRETIEN SOUS-MONT Charges inférieures au budget. Le bâtiment venant d'être rénové, seuls les entretiens courants annuels ont été exécutés.	840.95		6'200.00		3'505.60	
3141.027	ENTRETIEN CORMINJOZ	50'246.30		48'520.00		3'688.75	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	2'022.85		1'040.00		4'517.82	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES Charges inférieures au budget.	8'808.33		17'280.00		1'123.30	
3185.070	HONORAIRES INTENDANCE	559'149.90		582'000.00		553'706.25	
3185.080	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS Charges supérieures au budget. Les prestations de la Ville de Prilly sont en constante augmentation pour l'ASIGOS. On devrait cependant arriver l'année prochaine à un point d'équilibre de ces montants.	192'206.00		58'500.00		157'776.00	
3185.090	HONORAIRES ESPACES VERTS Heures effectives inférieures au budget.	41'390.10		47'000.00			
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES Les primes d'assurance pour le primaire et le secondaire ont été imputées intégralement sur la section 5210 dans cette année de transition avec transfert de gestion chez un courtier. La répartition sera effectuée sur les deux sections pour l'année en cours.	22'526.61		23'330.00			
3189.000	FRAIS DIVERS Le poste de réserve n'a pas été utilisé cette année.	1'094.51		3'000.00			
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	2'529.55		2'550.00			
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES	491.85					

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3312.000 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>L'investissement 2023.18.5210 Union CUN et Grand-Pré CGP, Parcs photovoltaïques, acquisition' est comptabilisé dorénavant à la section 5210 Bât. secondaires.</i>	206'400.00		220'700.00		151'400.00	
4271.005 LOCATIONS COLLEGE-CENTRE		15'240.00		16'210.00		16'275.00
4271.006 LOCATIONS CORMINJOZ <i>Comptabilisé auparavant au 4271.013-5120.</i>		25'900.00				
4271.009 LOCATIONS MONT-GOULIN <i>Revenus supérieurs au budget.</i>		23'395.00		22'680.00		22'680.00
4271.011 LOCATIONS EN PLANTINEL <i>Le budget a été sous-estimé par rapport aux revenus attendus.</i>		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4271.013 LOCATIONS JOLIMONT <i>Revenus inférieurs au budget.</i>		33'030.00		55'500.00		55'768.00
4351.000 VENTE D'ELECTRICITE <i>Le budget a été surestimé par rapport aux revenus attendus.</i>		7'898.21		5'200.00		12'298.28
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		86'400.00
5160 BATIMENTS PRIMAIRES	193'586.71	4'410.70	208'200.00	2'000.00	168'493.20	
3114.000 JOUXTENS	11'788.30		15'000.00		14'204.10	
3121.000 ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	1'390.15				371.85	
EAU						
3123.000 Outil au budget.	5'640.10		5'000.00		3'005.35	
ELECTRICITE	7'231.85		16'000.00		3'223.55	
3124.000 CHAUFFAGE						
Budget surestimé.	7'452.46		31'300.00		9'679.05	
3141.000 ENTRETIEN DES BATIMENTS <i>Montant prévu non utilisé. ANF posés sur roulettes au lieu d'être fixés au mur.</i>	4'533.20		500.00		5'496.30	
3152.000 ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE) <i>Aménagement canapé forestier non prévu au budget.</i>						
3161.000 LOYERS ET LOCATIONS	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3185.070 HONORAIRES INTENDANCE	59'367.00		54'400.00		54'213.00	
3185.080 HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	12'172.00		13'000.00			
3186.000 PRIMES D'ASSURANCES <i>Omission au budget. A relever que ce compte a enregistré les primes ECA 2023 et 2024.</i>	5'711.65					
3312.000 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>Au budget 2024, l'amortissement avait été estimé.</i>	63'300.00		58'000.00		63'300.00	
4351.000 VENTE D'ELECTRICITE		4410.70		2'000.00		
5180 BATIMENTS PRIMAIRES ROMANEL	808'649.10		838'270.00	15'101.00	641'354.90	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL Equipement ANF et remise à niveau du WIFI. Achat de papiers (essuie-mains, WC) et d'une autolaveuse pour le nouveau pavillon. Budget sous-estimé.	43'848.75		30'000.00		27'757.50	
3121.000	EAU	8'825.15		12'160.00			
3123.000	ELECTRICITE	16'411.75		13'900.00		676.60	
3124.000	CHAUFFAGE	53'640.30		24'550.00			
3141.000	Sous-estimation du budget, ne tient pas compte du nouveau pavillon. Grosse commande fin 2024 de palettes.						
3152.000	ENTRETIEN DES BATIMENTS	53'636.10		63'200.00			
3161.000	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, MATERIEL (y.c. SPECIALISE) LOYERS ET LOCATIONS	2'097.05		4'350.00			
	Au budget 2024, figure la location du collège du Rosset pour 2 classes qui ont été transférées en août 2023 dans le nouveau pavillon.			40'100.00		612'920.80	
3182.000	TELEPHONE			1'080.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	908.05		800.00			
3185.070	HONORAIRES INTENDANCE	156'291.20		118'500.00			
	Le budget ne tient pas compte du nouveau pavillon, de l'indexation, des augmentations.						
3185.080	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS	4'104.35		27'000.00			
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	11'586.40		10'130.00			
3312.000	AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	457'300.00		492'500.00			
	Au budget 2024, l'amortissement avait été estimé. De plus, le bâtiment a été acquis avec un exercice de retard.						
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.				15'101.00		
	Au budget 2024, un montant avait été porté en compte en prévision des locations du complexe de Prazqueron (y compris de la salle polyvalente, propriété de la commune). A défaut de convention signée, courant 2024, la facturation de la salle de gymnastique pour les forfaits aux sociétés a été effectuée par la commune de Romanel-sur-Lausanne.						
5200	CLASSES SECONDAIRES (7-8P; 9-11S)	496'687.23	304'124.82	537'700.00	253'500.00	428'713.64	222'747.25
3102.001	ACHAT POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE	6'903.15		8'000.00		7'588.20	
3112.000	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE	27'495.65		36'000.00		16'418.40	
	Remplacement d'une seule salle de classe et de mobilier isolé au lieu de deux salles de classe.						
3116.000	ACHATS MACHINES ET MATERIEL (y.c. SPECIALISE)	22'573.66		25'000.00		15'981.60	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	33'679.60		25'000.00		32'019.03	
	Entretien installations sportives pour mise en conformité de la sécurité.						
3160.000	LOCATIONS DIVERSES, PISCINE, PATINOIRE	61'489.10		63'400.00		36'898.00	
3170.000	MANIFESTATIONS SCOLAIRES	25'724.07		49'000.00		39'055.59	
	Tarif des activités inférieur aux prévisions. Le nombre d'activités est stable.						
3170.001	MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES)	93'331.60		94'000.00		63'817.47	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3170.002 RECEPTIONS	5'169.75		6'500.00		6'566.85	
3171.000 ECHANGES LINGUISTIQUES ET CULTURELS	1'781.00		10'000.00		640.65	
<i>Coût des échanges pris en charge par l'association MOVETIA.</i>						
3185.003 HONORAIRES DIVERS			5'000.00			
<i>Budget non utilisé</i>						
3185.010 HONORAIRES - SECRETARIAT	17'725.30		11'200.00		17'501.85	
<i>Concerne les heures payées aux fonctions suivantes : bibliothécaire, moniteur, personnel pour l'économat</i>						
3186.002 ASSURANCES DES ELEVES	5'454.45		6'600.00		3'443.20	
3188.000 FRAIS DE TRANSPORT	134'591.35		140'000.00		114'973.10	
3522.000 FINANCES D'ECOLAGE	60'768.55		58'000.00		73'809.70	
4359.000 RECETTES DIVERSES		19'963.35		12'000.00		2'200.00
4512.000 PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES)						7'573.25
<i>Ventilation dans les comptes 4512.000 et 4512.001 différente que prévue. Ces comptes seront fusionnés dès que possible.</i>						
4512.001 PARTICIPATION DU CANTON		38'405.37		48'000.00		35'197.35
<i>Ventilation dans les comptes 4512.000 et 4512.001 différente que prévue. Ces comptes seront fusionnés dès que possible.</i>						
4519.000 PARTICIPATION DU CANTON (ETACOM)		56'680.00				35'750.00
<i>Participation du Canton à la scolarisation des enfants demandeurs d'asile.</i>						
4652.002 FINANCES D'ECOLAGE		182'208.10		190'000.00		141'666.65
4652.004 PARTICIPATION DES PARENTS		5'295.00		1'500.00		360.00
<i>Budget sous-estimé</i>						
4653.000 SUBVENTIONS DE TIERS		1'573.00		2'000.00		
5210 BATIMENTS SECONDAIRES (7-8P: 9-11S)	3'026'212.76	113'524.07	2'948'710.00	102'650.00	2'689'782.71	249'858.79
3060.000 INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS			1'000.00			
3114.000 ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	7'602.45		9'200.00		16'452.35	
3121.100 EAU - GRAND-PRE	5'353.15		5'380.00		6'908.45	
3121.200 EAU - UNION	15'613.05		14'740.00		12'330.40	
3123.100 ELECTRICITE - GRAND-PRE	27'309.67		17'000.00		15'593.20	
<i>Consommation de 9000 kWh en provenance des anciens abris PC pas budgétisés dans ce compte et augmentation des tarifs d'électricité.</i>						
3123.200 ELECTRICITE - UNION	33'150.00		40'000.00		33'032.95	
<i>Consommation stable autour de 130'000 kWh.</i>						
3124.100 CHAUFFAGE - GRAND-PRE	68'953.75		62'000.00		66'868.10	
<i>Charges supérieures au budget.</i>						
<i>Le budget a été sous-estimé par rapport aux besoins réels de consommation.</i>						
3124.200 CHAUFFAGE - UNION	103'750.55		120'000.00		85'560.85	
3133.000 ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN					337.85	
<i>Le budget disponible à tort sur ce compte a été dépensé (en partie) sur les bons comptes dédiés spécifiques 3133.100 et 3133.200</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.100	PRODUITS D'ENTRETIEN - GRAND-PRE Les dépenses de ce compte ont été budgétées par erreur sur le compte 3133.000, elles sont donc portées en compte au bon emplacement.	10'878.16		13'700.00		10'665.19	
3133.200	PRODUITS D'ENTRETIEN - UNION Charges inférieures au budget. Le budget a été surestimé par rapport à la consommation réelle. Charges supérieures au budget.	18'354.57		23'300.00		16'761.82	
3141.000	ENTRETIEN DES BATIMENTS Le Codir, via sa compétence extrabudgétaire a autorisé en cours d'année un montant supérieur au budget de 50'000.-- finalement pas totalement consommés pour exécuter le changement des automates PLUG READY (gestion centralisée des installations du bâtiment) pour répondre à des questions de sécurité informatique (passage de http à https).	46'242.20		5'900.00		23'298.55	
3141.100	ENTRETIEN DES BATIMENTS - GRAND-PRE Les entretiens annuels ont été exécutés. Des dépenses d'entretien de canalisation ont également été nécessaires.	53'171.34		42'670.00		51'326.96	
3141.200	ENTRETIEN DES BATIMENTS - UNION	228'592.16		219'680.00		81'517.44	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	3'671.53		1'540.00		2'231.08	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS	18'814.09		26'930.00		18'000.00	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES Le poste de réserve n'a été que partiellement entamé.					14'586.47	
3185.070	HONORAIRES INTENDANCE	1'112'329.50		1'093'500.00		1'084'129.85	
3185.080	HONORAIRES GESTION TECHNIQUE BATIMENTS Les prestations de la Ville de Prilly sont en constante augmentation pour l'ASIGOS. On devrait cependant arriver l'année prochaine à un point d'équilibre de ces montants.	168'283.00		108'500.00		67'618.00	
3185.090	HONORAIRES ESPACES VERTS	41'390.05		50'000.00			
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES Les primes d'assurance pour le primaire et le secondaire ont été imputées intégralement sur la section 5210 dans cette année de transition avec transfert de gestion chez un courtier. La répartition sera effectuée sur les deux sections pour l'année en cours.	63'236.29		58'990.00		82'847.30	
3189.000	FRAIS DIVERS	630.90		3'000.00		2'515.90	
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE	1'686.35		1'680.00			
3312.000	AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS L'investissement '2003.07.5210 Fontadel B, transformations' a été totalement amorti en 2022.	997'200.00		1'030'000.00		997'200.00	
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN. Revenus inférieurs au budget. Le budget a été surestimé par rapport aux revenus attendus.		70'721.00		62'750.00		203'318.00
4351.000	VENTE D'ELECTRICITE	11'418.12			9'900.00		15'006.84
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS	14.95					1'533.95
4363.000	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	1'370.00					30'000.00
4904.000	IMPUTATIONS DE LOYERS	30'000.00			30'000.00		

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5300	37'265.55		37'600.00		37'772.04	
SERVICE						
PSYCHOPEDAGOGIQUE						
ACHATS MOBILIER ET MACHINES	665.55		1'000.00		1'172.04	
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						
IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
LOYERS IMPUTES	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
PARTICIPATION DU CANTON	28'200.00	30'000.00	28'200.00	30'000.00	28'200.00	30'000.00
5330						
CLASSES D'INTEGRATION						
IMPUTATIONS DE BIENS ET SERVICES	60'000.00	83'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	73'000.00
LOYERS IMPUTES	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
PARTICIPATION DU CANTON	58'200.00	83'000.00	58'200.00	60'000.00	58'200.00	73'000.00
5340						
CRENOL						
PARTICIP. AUX CHARGES INTERCOMMUNALES	2'917.45		3'150.00		2'709.55	
	2'917.45		3'150.00		2'709.55	
5400						
OFFICE REGIONAL						
D'ORIENTATION	12'238.55		16'300.00		15'800.00	
PROFESSIONNELLE						
FRAIS DIVERS			500.00			
PARTICIP. AUX CHARGES INTERCOMMUNALES	12'238.55		15'800.00		15'800.00	
5600						
SERVICE MEDICAL ET						
DENTAIRE	53'472.25		78'300.00		88'800.50	
IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	191.00		100.00		9.70	
ACHATS MACHINES ET MATERIEL (v.c. SPECIALISE)	33.15				4'207.20	
ACHAT DE FOURNITURES POUR SOINS	2'351.10		4'000.00		3'652.15	
HONORAIRES PERSONNEL MEDICAL	50'897.00		74'200.00		80'931.45	
<i>Selon factures reçues de la Ville de Prilly.</i>						
5720						
CAMPS - ECOLE A LA						
MONTAGNE - PRIMAIRE	335'138.70	53'343.70	443'200.00	39'400.00	301'756.20	32'937.20
CAMPS A PLAN-SEPEY	317'475.00		288'000.00		271'762.75	
<i>Depuis 2024, la Ville de Prilly facture également les charges dues aux enseignants qui sont remboursées par le canton et portées au compte 4512.001.5720.</i>						
3172.020						
AUTRES CAMPS	17'663.70		155'200.00		29'993.45	
<i>Erreur manifeste au budget.</i>						
4512.000						
PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES)		1'000.00				4'610.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2024 - 31.12.2024

	Designations Commentaires	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4512.001	PARTICIPATION DU CANTON		13'711.70				11'926.20
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS		39'632.00		38'400.00		16'401.00
5730	CAMPS - ECOLE A LA	448'862.70	159'693.50	387'000.00	88'800.00	419'546.30	163'711.28
3172.010	MONTAGNE - SECONDAIRE CAMPS A PLAN-SEPEY <i>Depuis 2024, la Ville de Prilly facture également les charges dues aux enseignants qui sont remboursées par le canton et portées au compte 4512.001.5730.</i>	408'679.00		368'600.00		363'048.00	
3172.020	AUTRES CAMPS <i>Camp du choeur non budgété. Compensé par deux subventions dans le compte 4512.001.</i>	40'183.70		18'300.00		52'852.20	
3190.000	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS			100.00		3'646.10	
4512.001	PARTICIPATION DU CANTON <i>Budget sous-estimé.</i>		109'437.50		40'000.00		98'933.28
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS		50'256.00		48'800.00		64'778.00

1.1.2024 - 31.12.2024

13. Bilan

	31.12.2024	%	31.12.2023	%	Variation	%
Actif	23'769'750.26	100.00	17'371'059.22	100.00	6'398'691.04	36.84
910 Disponibilités	915'293.01	3.85	386'249.47	2.22	529'043.54	136.97
911 Debiteurs et comptes courants	3'449'895.96	14.51	1'042'543.35	6.00	2'407'352.61	230.91
913 Actifs transitoires	20'300.00	0.09	38'840.00	0.22	-18'540.00	-47.73
914 Investissements du patrimoine administr.	19'384'261.29	81.55	15'903'426.40	91.55	3'480'834.89	21.89
Passif	-23'769'750.26	100.00	-17'371'059.22	100.00	6'398'691.04	36.84
920 Engagements courants	-4'128'636.38	17.37	-3'861'738.18	22.23	266'898.20	6.91
921 Dettes à court terme	-898'710.48	3.78	-1'803'846.50	10.38	-905'136.02	-50.18
922 Emprunts à long terme	-18'500'000.00	77.83	-11'500'000.00	66.20	7'000'000.00	60.87
Fonds	-9'250.30	0.04			9'250.30	
925 Passifs transitoires	-133'153.10	0.56	-105'474.54	0.61	27'678.56	26.24
929 Capital	-100'000.00	0.42	-100'000.00	0.58		
Charges	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

ASIGOS

Engagements hors bilan

Désignation Type Situation au 31.12.2024 Mouvements Situation au 31.12.2023

aucun

14. Participation des communes

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
Excédent de charges à répartir		6 976 905.46		7 412 389.00		5 940 102.22
Répartition selon le nombre d'habitants - 50 % des charges		3 488 452.73		3 706 194.50		2 970 051.11
Jouxteins-Mézery	1 493	290 574.60	1 469	309 552.00	1 468	247 954.70
Prilly	12 439	2 420 936.40	12 323	2 596 738.40	12 318	2 080 589.70
Romanel-sur Lausanne	3 992	776 941.70	3 796	799 904.20	3 798	641 506.70
<i>Coefficient habitants</i>		194.62		210.72		168.91
Répartition selon le nombre d'élèves - 50 % des charges		3 488 452.73		3 706 194.50		2 970 051.11
Jouxteins-Mézery	178	314 402.30	180	349 824.30	177	276 975.30
Prilly	1 327	2 343 887.00	1 301	2 528 452.60	1 296	2 028 022.30
Romanel-sur Lausanne	470	830 163.43	426	827 917.60	425	665 053.52
<i>Coefficient élèves</i>		1 766.31		1 943.47		1 564.83
Total réparti		6 976 905.46		7 412 389.00		5 940 102.22
Participation totale par commune		6 976 905.46		7 412 389.00		5 940 102.22
Jouxteins-Mézery	8.7%	604 976.90	8.7%	659 376.20	8.8%	524 930.00
Prilly	68.3%	4 764 823.41	70.5%	5 125 191.00	69.2%	4 108 612.00
Romanel-sur Lausanne	23.0%	1 607 105.15	20.8%	1 627 821.80	22.0%	1 306 560.22
Participation totale par commune et par élève		3 532.61		3 886.94		3 129.66
Jouxteins-Mézery	178	3 398.75	180	3 663.20	177	2 965.71
Prilly	1 327	3 590.67	1 301	3 939.42	1 296	3 170.23
Romanel-sur Lausanne	470	3 419.37	426	3 821.18	425	3 074.26

14. Participation des communes

	Comptes 2024		Comptes 2023	
	Statistique Vaud 31.12.2023		Statistique Vaud 31.12.2022	
	Budget 2024		Comptes 2023	
Habitants (nombre)	Statistique Vaud 31.12.2023		Statistique Vaud 31.12.2022	
Totaux	17 924	17 588	17 584	17 584
Jouxteins-Mézery	1 493	1 469	1 468	1 468
Prilly	12 439	12 323	12 318	12 318
Romanel-sur Lausanne	3 992	3 796	3 798	3 798
Source : Statistiques Vaud				
Elèves (nombre)	Etat 31.12.2024		Etat 1.8.2023	
Elèves 1ère à 6ème	1 130	1 064	1 049	1 049
Jouxteins-Mézery	116	116	115	115
Prilly	737	696	688	688
Romanel-sur Lausanne	277	252	246	246
Elèves 7ème à 8ème	312	310	302	302
Jouxteins-Mézery	27	26	25	25
Prilly	205	224	213	213
Romanel-sur Lausanne	80	60	64	64
Elèves 9ème à 11ème	533	533	547	547
Jouxteins-Mézery	35	38	37	37
Prilly	385	381	395	395
Romanel-sur Lausanne	113	114	115	115

16. Tableau des emprunts

Etablissements financiers	Numéro	Taux	Usance	Variable/ Fixe	Début	Echéance	Solde au 01.01	Mouvement	Solde au 31.12	Intérêts
Emprunts à court terme										
Caisse d'épargne de Nyon		1.95%	365/365	Fixe	2023	2024	1 000 000.00	-1 000 000.00	0.00	19 579.17
Emprunts à long terme										
Banque Cantonale Vaudoise	U5145.00.89	0.45%	365/365	Fixe	2018	2024	1 000 000.00	-1 000 000.00	0.00	225.00
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	6 100.00
Postfinance	PF 007817	1.78%	360/360	Fixe	2024	2032		2 000 000.00	2 000 000.00	18 690.00
Banque Cantonale Vaudoise	R5116.91.93	2.43%	365/365	Fixe	2023	2033	2 500 000.00		2 500 000.00	61 762.50
Postfinance	PF 007818	1.83%	360/360	Fixe	2024	2034		2 000 000.00	2 000 000.00	19 215.00
Postfinance	PF.008036	1.36%	360/360	Fixe	2024	2035		4 000 000.00	4 000 000.00	7 253.00
Total des emprunts							12 500 000.00	6 000 000.00	18 500 000.00	214 324.67
Taux moyen 2024		1.38%								

1.1.2024 - 31.12.2024

	S	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amort. cumulées	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amort. période
Investissements			40 252 121,39	-1 143,00	-108 168,00	-20 758 549,10	19 384 261,29	-40 252 121,39	5 314 345,89	-1 143,00	-108 168,00	-1 724 200,00
90 Bâtiments scolaires primaires à Prilly			3 974 542,24	-1 143,00	-29 600,00	-357 800,00	3 585 999,24	-3 974 542,24	402 381,84	-1 143,00	-29 600,00	-206 400,00
2022.5120.01 Corminjoz, planification nouveau collège, a1897 - Pré-étude	0	100 000,00	23 520,60				23 520,60	76 479,40				
2023.06.5120 Prilly, Bâtiments primaires, transition fluo/led	0	89 000,00	6 006,45				6 006,45	82 993,55				
2023.07.5120 Mont-Goulin CMG, études d'agrandissement	0	374 200,00						374 200,00				
2023.08.2000 Acquisition des bâtiments scolaires primaires, frais	0	172 000,00	15 500,00				15 500,00	156 500,00				
2023.10.5120 Corminjoz CPCO, remise en état	0	140 200,00	115 357,35				115 357,35	24 842,65				
2023.18.5120 Bât. divers, transferts, coûts d'acquisition	0	172 000,00	90 060,35				90 060,35	81 939,65				
2023.5120.01 Bât. Divers, vérifications parasismiques, a1135, Pré-étude	0	100 000,00	27 913,55				27 913,55	72 086,45				
2023.5120.02 Collège Centre CCE, réfection enveloppe, a281, Pré-étude	0	100 000,00	15 400,00				15 400,00	84 600,00				
2023.5120.03 Collège Mont-Goulin CMG, assainissements, a23, Pré-étude	0	100 000,00	41 782,00				41 782,00	58 218,00				
2023.5120.04 Pavillons Sous-Mont CPSM, assainissements, a884, Pré-étude	0	100 000,00						100 000,00				
2022.07.5120 Pavillons Sous-Mont CPSM, assainissement et rénovation, a881	1	1 732 000,00	1 756 121,94	-1 143,00	-29 600,00	-55 000,00	1 670 378,94	-24 121,94	263 992,34	-1 143,00	-29 600,00	-55 000,00
2022.5120.02 Bât. Divers, transition fluo-Led, a1119 - Pré-étude	1	100 000,00						100 000,00				
2023.18.5121 Pavillons Bel Orme CPBO, acquisition	1	169 000,00	169 000,00			-22 600,00	146 400,00					-11 300,00
2023.18.5122 Pavillons Corminjoz CPCO, acquisition	1	236 000,00	236 000,00			-84 800,00	151 200,00					-42 400,00
2023.18.5123 Collège Jolimont CJO, acquisition	1	330 880,00	330 880,00			-27 800,00	303 080,00					-13 900,00
2023.18.5124 Collège Mont-Goulin CMG, acquisition	1	400 000,00	400 000,00			-34 200,00	365 800,00					-17 100,00
2023.18.5125 Pavillons Sous-Mont CPSM, acquisition	1	747 000,00	747 000,00			-133 400,00	613 600,00					-66 700,00
91 Bâtiments scolaires secondaires à Prilly			29 956 619,86	-76 400,00	-76 400,00	-19 816 849,10	10 063 370,76	-29 956 619,86	944 914,41	-76 400,00	-76 400,00	-997 200,00
2021.01.5210 Collège Grand-Pré CGP, études et travaux urgents (crédit c.11-	0	742 060,00	742 059,18				665 659,18	.82				
2022.5210.01 Collège Union CUN, planification agrandissement, a1826 - Pré-	0	100 000,00	45 500,00				45 500,00	54 500,00				
2023.04.5210 Collège Grand-Pré CGP, rénovations, a2766	0	20 650 000,00	921 287,08				921 287,08	19 728 712,92				
2023.06.5210 Prilly, Bâtiments secondaires, transition fluo/led	0	443 000,00	29 324,50				29 324,50	413 675,50				
2024.12.5210 Pavillons provisoires (8 salles), acquisition et utilisation sur cinq	0	4 840 000,00						4 840 000,00				
2003.02.5210 Grand-Pré, extension	1	5 970 000,00	5 198 748,95			-4 375 748,95	823 000,00	771 251,05				-199 000,00
2004.03.5210 Fontadel A, extension	1	15 507 800,00	16 815 331,30			-10 867 331,30	5 948 000,00	-1 307 531,30				-577 000,00
2004.04.5210 Fontadel C, restructuration	1	3 704 600,00	4 192 451,45			-3 537 451,45	655 000,00	-487 851,45				-186 000,00
2006.02.5210 Annéag, locaux PPLS et OROSP	1	1 063 900,00	1 063 900,00			-647 900,00	416 000,00					-36 000,00
2014.04.5210 Union, rénovation vestiaires	1	354 000,00	250 104,35			-104 104,35	146 000,00	103 895,65				-13 000,00
2017.04.5210 Union, renouv. chauffage	1	620 500,00	399 913,05			-255 913,05	144 000,00	220 586,95				-32 000,00
2023.18.5210 Union CUN et Grand-Pré CGP, Parcs photovoltaïques, acquisit	1	298 000,00	298 000,00			-28 400,00	269 600,00					-14 200,00
95 Bâtiments scolaires primaires à Jouxtenns-Mézery			500 208,33			-126 600,00	373 608,33	-500 208,33	46 208,33			-63 300,00
2023.5160.01 Collège Beau-Cèdre, agrandissement, Pré-étude	0	100 000,00	33 510,90				33 510,90	66 489,10				
2024.08.5160 Installations sportives extérieures, rénovation	0	336 000,00	12 697,43				12 697,43	323 302,57				-4 000,00
2023.18.5161 Collège Beau-Cèdre, acquisition	1	98 000,00	98 000,00			-8 000,00	90 000,00					
2023.18.5162 Pavillons provisoires Beau-Cèdre, acquisition	1	356 000,00	356 000,00			-118 600,00	237 400,00					-59 300,00

18. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2024 - 31.12.2024

S	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amort. cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amort. période
98		5 820 750.96		-2 168.00	-457 300.00	5 361 282.96	-5 820 750.96	3 920 841.31		-2 168.00	-457 300.00
	30 000.00	23 000.00				23 000.00	7 000.00	23 000.00			
2023.06.5180	2 195 500.00	35 897.06				35 897.06	2 159 602.94	35 897.06			
2024.10.5180	1 925 000.00	1 922 853.90				1 729 185.90	2 146.10	22 944.25			
2023.03.5180	2 322 000.00	2 633 000.00				2 415 400.00	-311 000.00	2 633 000.00			
2023.18.5181	1 206 000.00	1 206 000.00				1 157 800.00		1 206 000.00			
2023.18.5182											



RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
sur le contrôle restreint à l'assemblée générale ordinaire des membres de
L'ASIGOS
Prilly

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes) de votre association pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2024.


La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à votre Comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.


Notre contrôle a été effectué selon la Norme Suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du résultat ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Lausanne, le 25 février 2025
FB/lc

HERVEST FIDUCIAIRE S.A.


F. BONVIN
(expert-réviseur agréé)
(réviseur responsable)


L. PRALONG
(expert-réviseur agréé)

Annexes : - Comptes annuels 2024