

ASIGOS

Préavis 02-2021

du comité de direction
au
Conseil Intercommunal
sur les

Comptes 2020

Table des matières

1.	Introduction		3
2.	Observations générales		3
3.	Conclusions		5
4.	Comptes par nature	Annexe I	6
5.	Comptes par direction	Annexe II	8
6	Comptes détaillés avec commentaires	Annexe III	9
7.	Bilan	Annexe IV	14
8.	Participation des communes	Annexe V	15
9.	Tableau des investissements	Annexe VI	19
10.	Tableau des emprunts	Annexe VII	20

1 Introduction

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions

- De la Loi du 28.02.1956 sur les communes (LC), art.125 et ss
- Du règlement du 14.12.1979 sur la comptabilité des communes (RCCom), chapitre V
- Des statuts de l'Asigos approuvés le 05.07.2017 par le Conseil d'Etat, chapitre III, lettre C

Nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes de l'Asigos pour l'année 2020.

2 Observations générales

En préambule, nous rappelons que les communes membres sont réduites au nombre de 3 depuis 2017. Il s'agit des communes de Jouxens-Mézery, Prilly et Romanel-sur-Lausanne.

Les statuts, ratifiés le 23 mars 2017 par le Conseil intercommunal, ont été approuvés par le Conseil d'Etat dans sa séance du 5 juillet 2017. Le capital de dotation, d'ores et déjà versé, est depuis 2017 réparti comme suit :

- | | |
|------------------------|--------|
| • Jouxens-Mézery | 9.14% |
| • Prilly | 65.79% |
| • Romanel-sur-Lausanne | 25.07% |

Les comptes 2020 clôturent avec un total de charges de CHF 3'811'470.81 soit une baisse de - 1.32% par rapport au budget 2020.

En règle générale, les positions ayant cumulativement une variation de +/- 10% et de plus de CHF 3'000.00 par rapport au budget 2020 ont fait l'objet d'un commentaire.

L'évolution des principales rubriques des comptes 2020 est commentée comme suit :

501 Administration

Augmentation des coûts (7.29%) par rapport au budget. Cette hausse découle des travaux complémentaires de la Ville de Prilly en lien avec l'élaboration du préavis relatif à l'Asigos+ ainsi que l'intégration des jetons de présence pour l'année 2019 intervenu après la clôture de l'exercice 2019. Les commentaires intégrés dans l'annexe III précisent ces éléments.

520 Enseignement secondaire

Diminution significative des coûts de - 33.87% par rapport au budget. Cette baisse est à constater dans les manifestations scolaires et extrascolaires, ces dernières ayant été fortement diminuées voire annulée en raison de la crise sanitaire. Les commentaires intégrés dans l'annexe III précisent, également, ces éléments.

521 Bâtiments secondaires

Augmentation des coûts (4.15%) par rapport au budget. Les charges d'entretien des bâtiments constatent un dépassement important notamment en raison des coûts complémentaires de nettoyage lié aux obligations découlant de la crise sanitaire ainsi qu'aux travaux urgents détaillés en annexe III.

Le détail des charges courantes par bâtiment s'établit comme suit :

		Comptes 2020	Comptes 2019	Budget 2020
1000	Grand-Pré	183'210.98	135'173.52	122'400.00
3121.100	Eau	5'690.90	6'587.15	6'000.00
3123.100	Electricité	13'762.48	15'138.35	15'000.00
3124.100	Chauffage	48'200.11	51'428.25	50'000.00
3133.100	Produits d'entretien	21'407.36	8'985.00	14'500.00
3141.100	Entretien des bâtiments	94'150.13	53'033.92	36'900.00
2000	Union	213'696.79	207'043.41	205'000.00
3121.200	Eau	12'250.15	19'443.30	12'000.00
3123.200	Electricité	28'466.63	40'281.49	37'000.00
3124.200	Chauffage	75'288.35	73'622.45	74'000.00
3133.200	Produits d'entretien	27'769.40	17'430.15	26'000.00
3141.200	Entretien des bâtiments	69'922.26	56'266.02	56'000.00

Participation des communes

Le comptes de l'exercice laissent apparaître un excédent de charge de CHF 3'265'945.36. Ce dernier est pris en charge par les communes comme suit :

- Jouxens-Mézery CHF 245'006.00
- Prilly CHF 2'369'910.00
- Romanel-sur-Lausanne CHF 651'029.36

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

Le nombre d'élèves tient compte des effectifs au 31 décembre 2020.

La population est déterminée selon Statistique Vaud au 31 décembre 2019.

3 Conclusions

Le Conseil intercommunal de l'ASIGOS

- Vu le préavis No 02-2021 du Comité de direction du 2 mars 2021 sur les comptes 2020,
- Ouï le rapport de la commission de gestion,
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

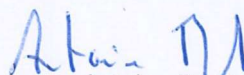
Décide

D'approuver les comptes de l'ASIGOS pour l'année 2020 présentant un excédent de charges de CHF 3'265'945.36.

Adopté par le Comité de direction dans sa séance du 2 mars 2021.

Au nom de l'ASIGOS

Le Président


Antoine Reymond

La Secrétaire


Eliane Carnevale

Tableau des charges par nature

Annexe I

	Comptes 2020		Comptes 2019		Ecart 2020-2019		Budget 2020
		%		%		%	
30 Autorités et personnel	1'496'825.25	39.27	1'376'202.05	36.50	120'623.20	8.76	1'450'900.00
300 Autorités et commissions	14'320.00	0.38	5'860.00	0.16	8'460.00	144.37	7'700.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	1'180'554.65	30.97	1'082'442.45	28.71	98'112.20	9.06	1'138'600.00
303 Assurance sociales	108'856.05	2.86	98'958.50	2.62	9'897.55	10.00	105'500.00
304 Caisses de pensions et de prévoyance	163'915.10	4.30	162'809.20	4.32	1'105.90	0.68	165'100.00
305 Assurances accidents et maladie	22'714.30	0.60	19'362.00	0.51	3'352.30	17.31	25'100.00
306 Indemnisation et remboursement de frais	2'029.20	0.05	2'758.30	0.07	-729.10	-26.43	4'900.00
309 Autres charges des autorités et du personnel	4'435.95	0.12	4'011.60	0.11	424.35	10.58	4'000.00
31 Biens, services, marchandises	1'030'658.24	27.04	1'075'968.70	28.54	-45'310.46	-4.21	1'144'100.00
310 Imprimés et fournitures de bureau	8'145.00	0.21	9'568.77	0.25	-1'423.77	-14.88	11'500.00
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	63'417.14	1.66	89'795.19	2.38	-26'378.05	-29.38	80'100.00
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	183'915.73	4.83	207'020.09	5.49	-23'104.36	-11.16	194'500.00
313 Autres fournitures et marchandises	106'158.11	2.79	100'816.60	2.67	5'341.51	5.30	120'500.00
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	164'072.39	4.30	109'299.94	2.90	54'772.45	50.11	92'900.00
315 Entretien d'objets mobiliers et d'inst. techniques	31'657.90	0.83	44'254.85	1.17	-12'596.95	-28.46	37'000.00
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	108'554.00	2.85	107'237.16	2.84	1'316.84	1.23	110'400.00
317 Réceptions et manifestations	29'808.42	0.78	78'686.19	2.09	-48'877.77	-62.12	130'800.00
318 Honoraires et prestations de services	329'462.30	8.64	323'513.46	8.58	5'948.84	1.84	359'000.00
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	5'467.25	0.14	5'776.45	0.15	-309.20	-5.35	7'400.00
32 Intérêts passifs	122'669.10	3.22	149'479.47	3.96	-26'810.37	-17.94	140'800.00
322 Intérêts des dettes à moyen et long termes	122'669.10	3.22	149'479.47	3.96	-26'810.37	-17.94	140'800.00
33 Amortissements	1'038'000.00	27.23	1'038'017.40	27.53	-17.40	0.00	1'038'000.00
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'038'000.00	27.23	1'038'017.40	27.53	-17.40	0.00	1'038'000.00
35 Participations et subventions à des collectivités publiques	79'029.55	2.07	84'000.60	2.23	-4'971.05	-5.92	74'000.00
351 Canton	33'219.80	0.87	33'308.55	0.88	-88.75	-0.27	34'000.00
352 Communes et associations de communes	45'809.75	1.20	50'692.05	1.34	-4'882.30	-9.63	40'000.00
36 Aides et subventions	3'688.67	0.10	6'007.45	0.16	-2'318.78	-38.60	4'000.00
365 Aides, subventions à des institutions privées	3'688.67	0.10	6'007.45	0.16	-2'318.78	-38.60	4'000.00
39 Imputations internes	40'600.00	1.07	40'600.00	1.08	0.00	0.00	10'600.00
390 Imputations internes	40'600.00	1.07	40'600.00	1.08	0.00	0.00	10'600.00
Total des charges	3'811'470.81	100.00	3'770'275.67	100.00	41'195.14	1.09	3'862'400.00

Tableau des revenus par nature

Tableau des revenus par nature							Annexe I		
		Comptes 2020		%	Comptes 2019	%	Ecart 2020-2019	%	Budget 2020
42	Revenus du patrimoine	169'158.00		4.44	186'263.00	4.94	-17'105.00	-9.18	175'800.00
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	169'158.00		4.44	186'263.00	4.94	-17'105.00	-9.18	175'800.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	38'145.75		1.00	13'347.50	0.35	24'798.25	185.79	0.00
436	Remboursements de tiers	27'312.25		0.72	10'405.10	0.28	16'907.15	162.49	0.00
439	Autres recettes	10'833.50		0.28	2'942.40	0.08	7'891.10	268.19	0.00
45	Participation et remboursement de collectivités publiques	3'374'954.61		88.55	3'333'868.92	88.43	41'085.69	1.23	3'488'400.00
451	Canton	109'009.25		2.86	116'637.05	3.09	-7'627.80	-6.54	87'000.00
452	Communes et associations de communes	3'265'945.36		85.69	3'217'231.87	85.33	48'713.49	1.51	3'401'400.00
46	Autres participations et subventions	188'612.45		4.95	196'196.25	5.20	-7'583.80	-3.87	187'600.00
465	Participations et subventions de tiers	188'612.45		4.95	196'196.25	5.20	-7'583.80	-3.87	187'600.00
49	Imputations internes	40'600.00		1.07	40'600.00	1.08	0.00	0.00	10'600.00
490	Imputations internes	40'600.00		1.07	40'600.00	1.08	0.00	0.00	10'600.00
Total des revenus		3'811'470.81		100.00	3'770'275.67	100.00	41'195.14	1.09	3'862'400.00

Tableau des charges par direction

Annexe II

	Comptes 2020		Comptes 2019		Ecart 2020-2019		Budget 2020	
		%		%		%		%
5	Instruction publiques et cultes	3'811'470.81	100.00	3'770'275.67	100.00	41'195.14	1.09	3'862'400.00
50	Administration	240'769.69	6.32	203'240.79	5.39	37'528.90	18.47	224'400.00
51	Enseignement primaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Enseignement secondaire	3'109'025.29	81.57	3'083'543.58	81.79	25'481.71	0.83	3'168'100.00
53	Enseignement spécialisé	36'600.00	0.96	36'600.00	0.97	0.00	0.00	0.00
54	Office d'orientation professionnelle	10'600.00	0.28	10'600.00	0.28	0.00	0.00	10'600.00
57	Camps scolaires et colonies	414'475.83	10.87	436'291.30	11.57	-21'815.47	-5.00	459'300.00
Total des charges		3'811'470.81	100.00	3'770'275.67	100.00	41'195.14	1.09	3'862'400.00

Tableau des revenus par direction

	Comptes 2020		Comptes 2019		Ecart 2020-2019		Budget 2020	
		%		%		%		%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'811'470.81	100.00	3'770'275.67	0.02	41'195.14	1.09	3'862'400.00
50	Administration	10'833.50	0.28	2'942.40	0.02	7'891.10	268.19	0.00
51	Enseignement primaire	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
52	Enseignement secondaire	3'691'316.41	96.85	3'611'637.57	0.02	79'678.84	2.21	3'764'800.00
53	Enseignement spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
54	Office d'orientation professionnelle	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
57	Camps scolaires et colonies	109'320.90	2.87	155'695.70	0.02	-46'374.80	-29.79	97'600.00
Total des revenus		3'811'470.81	100.00	3'770'275.67	0.02	41'195.14	1.09	3'862'400.00

ASIGOS - Comptes 2020

1.1.2020 - 31.12.2020

Annexe III

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	3'811'470.81	3'811'470.81	3'862'400.00	3'862'400.00	3'770'275.67	3'770'275.67
5	Instruction publique	3'811'470.81	3'811'470.81	3'862'400.00	3'862'400.00	3'770'275.67	3'770'275.67
5010	ETABLISSEMENT SECONDAIRE	240'769.69	10'833.50	224'400.00		203'240.79	2'942.40
3003.000	JETONS DE PRESENCE	13'320.00		6'000.00		4'460.00	
	<i>Séances supplémentaires liées au préavis Asigos + et CHF 4'300.00 de jetons pour les CI de 2019 arrivés après clôture 2019.</i>						
3003.001	JETONS DE PRESENCE CONSEIL ETABLISSEMENT	1'000.00		1'700.00		1'400.00	
3011.000	TRAITEMENTS	53'387.80		52'900.00		61'333.80	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	21'892.80		9'000.00		6'547.85	
	<i>Médecin scolaire omis dans budget 2020 pour CHF 10'385.55.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	5'547.75		5'800.00		5'167.05	
3040.000	COTISATIONS CIP	8'789.95		9'000.00		8'790.05	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	483.85		500.00		393.65	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'563.70		3'000.00		2'102.20	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'208.20		2'000.00		884.72	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	876.00		1'000.00		1'081.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	2'712.19		6'000.00			
	<i>Moins de renouvellement que prévu.</i>						
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES					10.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	992.25		1'100.00		627.50	
3182.000	TELEPHONE	9'100.50		9'700.00		3'433.55	
3183.000	INTERETS ET FRAIS BANCAIRES	193.55		800.00		340.52	
3185.000	HONORAIRES FIDUCIAIRE	5'115.75		5'800.00		5'395.75	
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	5'964.60		6'000.00		5'964.60	
3189.001	FRAIS DE GESTION VILLE DE PRILLY	75'401.00		70'100.00		62'000.00	
	<i>Prestations complémentaires liés au préavis Asigos +.</i>						
3512.000	PARTICIPATION AU SALAIRE DU SECRÉTARIAT	33'219.80		34'000.00		33'308.55	
4399.000	RECETTES EXCEPTIONNELLES		10'833.50				2'942.40
	<i>Ristournes et rabais des assurances.</i>						
5200	ENSEIGNEMENT	282'558.12	3'466'520.51	427'300.00	3'578'400.00	369'723.41	3'383'068.77
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	18'000.25		17'700.00		18'677.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	1'760.30		1'600.00		1'617.35	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	156.95		200.00		104.70	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	25.50		1'900.00		436.10	
3090.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4'435.95		4'000.00		4'011.60	

ASIGOS - Comptes 2020

1.1.2020 - 31.12.2020

Annexe III

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3102.001	BIBLIOTHEQUE DES ELEVES	6'060.80		8'000.00		7'603.05	
3112.000	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE <i>Moins de renouvellement que prévu.</i>	26'429.90		36'000.00		34'911.90	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE <i>Révision des engins et appareils reportée à 2021 par l'entreprise spécialisée.</i>	17'895.40		31'100.00		22'381.87	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL <i>Entretien lié à des imprévus moins important qu'usuellement.</i>	19'654.85		25'000.00		37'754.10	
3160.000	LOCATIONS DIVERSES, PATINOIRE	2'274.00		5'000.00		7'616.30	
3170.000	MANIFESTATIONS SCOLAIRES	8'141.92		49'000.00		34'814.69	
3170.001	Réduction des activités selon décisions sanitaires.						
3170.001	MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES (COURSES, VOYAGES)	10'300.80		76'800.00		38'980.50	
3171.000	Réduction des activités selon décisions sanitaires.						
3171.000	ECHANGES LINGUISTIQUES ET CULTURELS <i>Augmentation des activités d'échanges en remplacement des activités mentionnées sous comptes 3170.000.5200 et 3170.001.5200. Voir subventions y relatives dans le compte 4653.000.5200.</i>	11'365.70		5'000.00		4'891.00	
3185.003	HONORAIRES DIVERS <i>Projets prévus en 2020 reportés en raison des décisions sanitaires.</i>	171.95		5'000.00		644.90	
3188.000	FRAIS DE TRANSPORT	109'674.70		120'000.00		104'122.00	
3199.000	FRAIS DIVERS	399.40		1'000.00		464.30	
3522.000	FINANCES D'ECOLAGE <i>Plus d'élèves fréquentant d'autres établissements, à mettre en relation avec le compte 4652.002.5200 ci-dessous.</i>	45'809.75		40'000.00		50'692.05	
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS						1'501.30
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES <i>Annulation des activités selon décisions sanitaires.</i>		2'700.00		17'000.00		2'058.15
4512.001	PARTICIPATION DU CANTON		31'134.00		30'000.00		38'097.20
4519.000	PARTICIPATION DU CANTON (ETACOM) <i>Participation du SPOP des élèves au bénéfice d'un permis F ou N. Position non budgétée car bénéficiaires inconnus lors de l'établissement du budget.</i>		23'443.70				13'988.00
4522.004	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		245'006.00		254'497.30		240'353.40
4522.005	PARTICIPATION DE PRILLY		2'369'910.00		2'462'664.90		2'330'006.50
4522.006	PARTICIPATION DE ROMANEL		651'029.36		684'237.80		646'871.97
4652.001	DEVOIRS SURVEILLES <i>Fréquentation moins importante que prévue en raison de la crise sanitaire.</i>		9'490.00		15'000.00		4'500.40
4652.002	FINANCES D'ECOLAGE <i>Plus d'élèves provenant d'autres établissements, à mettre en relation avec le compte 3522.000.5200 ci-dessous.</i>		127'145.45		115'000.00		83'302.30
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS		1'312.00				20'789.55
4653.000	SUBVENTIONS DE TIERS <i>Cf. commentaire dans compte 3171.000.5200.</i>		5'350.00				1'600.00

ASIGOS - Comptes 2020

1.1.2020 - 31.12.2020

Annexe III

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5210	BATIMENTS SECONDAIRES	2'826'467.17	224'795.90	2'740'800.00	186'400.00	2'713'820.17	228'568.80
3011.000	TRAITEMENTS <i>Un collaborateur est budgété entièrement dans le secteur secondaire alors que 50% de son activité se déroule dans un établissement primaire. Les coûts ont été ainsi dûment ventilés 50% pour l'ASIGOS et 50% pour la Ville de Prilly.</i>	811'346.15		847'100.00		798'197.45	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Personnel complémentaire engagé pour répondre aux directives liées à la crise sanitaire.</i>	89'415.30		21'900.00		15'949.95	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC <i>Cf. compte 3012.000.5210.</i>	84'793.30		80'800.00		75'545.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	125'949.10		126'300.00		125'183.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	20'022.30		22'000.00		16'947.15	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION			500.00			
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL <i>Acquisition non prévue au budget de deux machines à nettoyer pour CHF 9'502.80. Nettoyages accrus liés à la crise sanitaire.</i>	12'600.05		3'000.00		29'424.17	
3121.000	EAU						
3121.100	EAU - GRAND-PRE	5'690.90		18'000.00		26'030.45	
3121.200	EAU - UNION	12'250.15					
3123.000	ELECTRICITE						
3123.100	ELECTRICITE - GRAND-PRE	13'762.48		52'000.00		55'419.84	
3123.200	ELECTRICITE - UNION	28'466.63					
3124.000	CHAUFFAGE						
3124.100	CHAUFFAGE - GRAND-PRE	48'200.11		124'000.00		125'050.70	
3124.200	CHAUFFAGE - UNION	75'288.35					
3133.000	PRODUITS D'ENTRETIEN						
3133.100	PRODUITS D'ENTRETIEN - GRAND-PRE <i>Produits supplémentaires et spécifiques découlant des nettoyages liés aux directives sanitaires.</i>	21'407.36		40'500.00		26'439.70	
3133.200	PRODUITS D'ENTRETIEN - UNION <i>Produits supplémentaires et spécifiques découlant des nettoyages liés aux directives sanitaires.</i>	27'769.40					
3141.000	ENTRETIEN DES BATIMENTS						
3141.100	ENTRETIEN DES BATIMENTS - GRAND-PRE <i>Initialement prévu par voie de préavis les travaux relatifs au remplacement de stores et à la sécurisation des toitures ont dû être entrepris de manière urgente. CHF 14'196.10 remplacement des stores CHF 31'869.75 sécurisation et étanchéité des toitures De plus, un contrôle OIBT des installations électriques a engendré des coûts de CHF 6'281.75 de mise en conformité. Voir également page 4 du préavis.</i>	94'150.13		92'900.00		109'299.94	

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.200	ENTRETIEN DES BATIMENTS - UNION <i>Initialement prévu par voie de préavis les travaux relatifs au remplacement de stores et à la sécurisation des toitures ont dû être entrepris de manière urgente. CHF 8'283.30 remplacement des stores CHF 12'183.50 sécurisation et étanchéité des toitures De plus, un contrôle OIBT des installations électriques a engendré des coûts de CHF 8'707.70 de mise en conformité. Voir également page 4 du préavis.</i>	69'922.26					
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	10'044.70		8'000.00		4'539.35	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS <i>Le budget 2020 comprenait la TVA dans les facturations par la Ville de Prilly, cette TVA n'est plus due selon les nouvelles dispositions de la TVA. La première application est intervenue aux comptes 2019.</i>	51'200.00		55'000.00		51'200.00	
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES <i>Remise exceptionnelle de L'ECA en 2020.</i>	61'123.00		66'000.00		63'848.40	
3189.000	FRAIS DIVERS	2'396.40		4'000.00		3'246.70	
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME <i>Renouvellement à des conditions plus favorables que présentées au budget.</i>	122'669.10		140'800.00		149'479.47	
3312.000	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	1'038'000.00		1'038'000.00		1'038'017.40	
3312.001	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES		168'998.00		175'500.00		186'103.00
4271.000	LOCATIONS DIVERSES		160.00		300.00		160.00
4271.001	LOCATIONS MUR DE GRIMPE		196.00				
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		250.00				
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS		14'591.90				1'705.80
4363.000	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES <i>Remboursements assurances pour cas de vandalisme. Les frais ont été comptabilisés dans le compte 3141.100.5210.</i>						
4904.000	IMPUTATIONS DE LOYERS <i>Imputation interne service psychopédagogique omise au budget 2020.</i>		40'600.00		10'600.00		40'600.00
5300	SERVICE	36'600.00				36'600.00	
5300	PSYCHOPEDAGOGIQUE						
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS <i>Loyers service psychopédagogique omis au budget 2020.</i>	6'600.00				6'600.00	
3904.000	LOYERS IMPUTES <i>Imputation interne service psychopédagogique omise au budget 2020.</i>	30'000.00				30'000.00	
5400	OFFICE REGIONAL	10'600.00		10'600.00		10'600.00	
5400	D'ORIENTATION						
3904.000	PROFESSIONNELLE	10'600.00		10'600.00		10'600.00	
3904.000	LOYERS IMPUTES						
5730	CAMPS - ECOLE A LA	414'475.83	109'320.90	459'300.00	97'600.00	436'291.30	155'695.70
5730	MONTAGNE - SECONDAIRE						
3011.000	TRAITEMENTS	180'914.50		181'400.00		176'936.40	

ASIGOS - Comptes 2020

1.1.2020 - 31.12.2020

Annexe III

Comptes	Designations Commentaires	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Engagements des moniteurs de ski pour les camps scolaires effectués au plus proche des besoins. Economie due également en partie à cause des fermetures dues au Covid-19 en fin de saison de ski.</i>	5'597.85		8'600.00		4'800.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	16'754.70		17'300.00		16'628.45	
3040.000	COTISATIONS CIP	29'176.05		29'800.00		28'835.30	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'051.20		2'400.00		1'916.50	
3060.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	440.00				220.00	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	3'779.60		4'000.00		3'077.25	
3124.100	CHAUFFAGE - GRAND-PRE	257.11		500.00		519.10	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES <i>Activité réduite en raison de la crise sanitaire.</i>	56'981.35		80'000.00		74'376.90	
3152.000	ENTRETIEN DU MATERIEL SCOLAIRE	1'360.00		2'000.00		1'705.00	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES	598.35		2'000.00		246.40	
3161.000	LOYERS ET LOCATIONS	48'480.00		50'400.00		41'820.86	
3186.000	PRIMES D'ASSURANCES	397.50		500.00		362.74	
3188.001	TRANSPORTS, REMONTEES MECANIQUES <i>Activité réduite en raison de la crise sanitaire.</i>	58'931.10		70'000.00		73'526.80	
3190.000	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	4'966.55		6'000.00		5'054.30	
3192.000	TAXES VEHICULES	101.30		400.00		257.85	
3662.000	ANIMATION	3'688.67		4'000.00		6'007.45	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		1'420.35				7'198.00
4362.000	REMBOURSEMENT DE FRAIS <i>Remboursement des abonnements par les écoles de Morges et environs.</i>		10'854.00				
4512.000	PART. DU CANTON MANIFESTATIONS EXTRASCOLAIRES <i>Participation du SEPS de CHF 32'000.00 maintenue bien que l'activité soit réduite en raison de la crise sanitaire.</i>		51'731.55		40'000.00		62'493.70
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS <i>Activité réduite en raison de la crise sanitaire.</i>		45'315.00		57'600.00		86'004.00

Bilan Annexe IV

Actif	31.12.2020	%	31.12.2019	%	Variation	%
Actif circulant	1'907'054.51	13.55	2'706'536.97	17.01	-799'482.46	-29.54
910 Disponibilités	1'657'562.50	11.78	2'157'463.70	13.56	-499'901.20	-23.17
911 Débiteurs et comptes courants	249'430.41	1.77	521'873.27	3.28	-272'442.86	-52.20
912 Placements du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
913 Actifs transitoires	61.60	0.00	27'200.00	0.17	-27'138.40	-99.77
Actif immobilisé	12'166'000.00	86.45	13'204'000.00	82.99	-1'038'000.00	-7.86
914 Investissements du patrimoine administratif	12'166'000.00	86.45	13'204'000.00	82.99	-1'038'000.00	-7.86
915 Prêts et capitaux de dotation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de l'actif	14'073'054.51	100.00	15'910'536.97	100.00	-1'837'482.46	-11.55
Passif						
Engagements à court terme	473'054.51	3.36	310'536.97	1.95	162'517.54	52.33
920 Engagements courants	160'430.01	1.14	156'782.32	0.99	3'647.69	2.33
921 Dettes à court terme	219'615.33	1.56	0.00	0.00	219'615.33	0.00
925 Passifs transitoires	93'009.17	0.66	153'754.65	0.97	-60'745.48	-39.51
Engagements à long terme	13'500'000.00	95.93	15'500'000.00	97.42	-2'000'000.00	-12.90
922 Emprunts à long terme	13'500'000.00	95.93	15'500'000.00	97.42	-2'000'000.00	-12.90
Fonds et provisions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
923 Engagements envers propres établissements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	100'000.00	0.71	100'000.00	0.63	0.00	0.00
929 Capital	100'000.00	0.71	100'000.00	0.63	0.00	0.00
Total du passif	14'073'054.51	100.00	15'910'536.97	100.00	-1'837'482.46	-11.55

Participation des communes		Comptes 2020		Comptes 2019		Annexe V Budget 2020	
Répartition de l'excédent							
Excédent de charges (découvert) à répartir		3'265'945.36		3'217'231.87		3'401'400.00	
Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire (PPLS)		-36'600.00		-36'600.00		0.00	
Solde à répartir		3'229'345.36		3'180'631.87		3'401'400.00	
		Elèves		Elèves		Elèves	
Enseignement 7ème et 8ème		332		295		267	
Enseignement 9ème à 11ème		462		493		530	
Total réparti		794		788		797	
		3'229'345.36		3'180'631.87		3'401'400.00	
Répartition 7ème et 8ème							
Selon habitants - 50%		17'140		675'152.80		17'174	
Jouxens-Mézery		1'423		56'052.70		1'471	
Prilly		12'423		489'347.90		12'392	
Romanel-sur Lausanne		3'294		129'752.20		3'311	
Coefficient habitants				39.39		34.67	
						33.17	
Selon élèves - 50%		332		675'152.80		295	
Jouxens-Mézery		20		40'671.90		16	
Prilly		244		496'196.60		213	
Romanel-sur Lausanne		68		138'284.30		66	
Coefficient élèves				2'033.59		2'018.17	
						2'133.88	
Total réparti				1'350'305.60		1'190'718.80	
						1'139'490.25	

Participation des communes

Annexe V

Répartition 9ème à 11ème					
	Comptes 2020		Comptes 2019		Budget 2020

Répartition PLS

Selon habitants - 50%	17'140	18'300.00	17'174	18'300.00	17'174	0.00
Jouxteins-Mézery	1'423	1'519.30	1'471	1'567.40	1'471	0.00
Prilly	12'423	13'263.70	12'392	13'204.10	12'392	0.00
Romanel-sur Lausanne	3'294	3'517.00	3'311	3'528.00	3'311	0.00
Coefficient habitants		1.07		1.07		0.00
Selon élèves - 50%	1794	18'300.00	1'827	18'300.00	1'897	0.00
Jouxteins-Mézery	162	1'652.50	166	1'662.70	150	0.00
Prilly	1'270	12'954.80	1'287	12'890.90	1'346	0.00
Romanel-sur Lausanne	362	3'692.70	374	3'746.10	401	0.00
Coefficient élèves		10.20		10.02		0.00
Total réparti		36'600.00		36'600.00		0.00

Annexe V

Budget 2020

Comptes 2019

Participation des communes

Annexe V

		Comptes 2020		Comptes 2019	Budget 2020
		Statistique Vaud 31.12.2019		Statistique Vaud 31.12.2018	Statistique Vaud 31.12.2018
<u>Habitants</u>					
Habitants		17'140		17'174	17'174
Jouxens-Mézery		1'423		1'471	1'471
Prilly		12'423		12'392	12'392
Romanel-sur Lausanne		3'294		3'311	3'311
<u>Nombre d'élèves</u>					
		Etat au 31.12.2020		Etat au 31.12.2019	Etat au 31.12.2018
Elèves 7ème à 8ème		332		295	267
Jouxens-Mézery		20		16	21
Prilly		244		213	187
Romanel-sur Lausanne		68		66	59
Elèves 9ème à 11ème		462		493	530
Jouxens-Mézery		33		34	30
Prilly		333		360	392
Romanel-sur Lausanne		96		99	108
Elèves 1ère à 6ème - uniquement pour calcul PPLS		1'000		1'039	1'100
Jouxens-Mézery		109		116	99
Prilly		693		714	767
Romanel-sur Lausanne		198		209	234

Investissements 2020

Annexe VI

Préavis compl.	Statut du préavis	Approuvé le	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1.2020	Dépenses	Recettes	Amortissements 2020	Solde au 31.12.2020	Dépenses nettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde au 31.12.2020	Durée	Fin
Bâtiments et constructions			28'218'900		13'204'000.00	0.00	0.00	-1'038'000.00	12'166'000.00	29'012'549.10	-16'846'549.10	12'166'000.00		
04-14	05-17	Bouclé	24.09.2014	254'000	Rénovation des vestiaires Collège de l'Union	211'000.00		-13'000.00	198'000.00	250'104.35	-52'104.35	198'000.00	20	2036
04-17		Bouclé	20.11.2017	620'500	Renouvellement des installations de chauffage Collège de l'Union	304'000.00		-32'000.00	272'000.00	399'913.05	-127'913.05	272'000.00	20	2029
02-06		Bouclé	14.11.2016	1'069'900	Aménagements locaux PPLS-OROSP	596'000.00		-36'000.00	560'000.00	1'063'900.00	-503'900.00	560'000.00	30	2036
04-03		Bouclé	10.10.2016	15'507'800	Fontadel A, extension	8'533'000.00		-517'000.00	8'016'000.00	16'815'331.30	-8'799'331.30	8'016'000.00	30	2036
03-04E		Bouclé	25.04.2016	1'092'100	Fontadel B, transformations	157'000.00		-55'000.00	102'000.00	1'092'100.00	-990'100.00	102'000.00	20	2022
04-04B	15-17	Bouclé	25.04.2016	3'704'500	Fontadel C, restructuration	1'585'000.00		-186'000.00	1'399'000.00	4'192'451.45	-2'793'451.45	1'399'000.00	20	2028
02-03		Bouclé	07.12.2015	5'970'000	Grand-Pré, extension	1'818'000.00		-199'000.00	1'619'000.00	5'198'748.95	-3'579'748.95	1'619'000.00	30	2029
Total des investissements					13'204'000.00	0.00	0.00	-1'038'000.00	12'166'000.00	29'012'549.10	-16'846'549.10	12'166'000.00		

Tableau des emprunts

Annexe VII

Etablissements financiers	Numéro	Taux	Variable/ Fixe	Début	Echéance	Solde au 01.01.2020	Souscriptions/ remboursements	Solde au 31.12.2020	Intérêts 2020
Emprunts à court terme									
Rentes Genévoises	18/934453-00	Variable	Variable	2019	2020	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00	240.01
Banque Cantonale Vaudoise	H5319.40.27	0.10%	Variable	2019	2020	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	-151.65
									391.66
Emprunts à long terme									
Vaudoise Vie		1.63%	Fixe	2012	2027	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	122'429.09
Banque Cantonale Vaudoise	R5116.91.93	0.65%	Fixe *	2017	2023	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	81'500.00
Banque Cantonale Vaudoise	U5145.00.89	0.45%	Fixe *	2018	2024	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	9'912.48
Banque Cantonale Vaudoise	R5119.99.26	0.20%	Fixe *	2020	2030	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00	4'575.00
Banque Cantonale Vaudoise	K5119.99.26	1.20%	Fixe *	2014	2020	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00	4'883.32
Banque Cantonale Vaudoise	T5124.37.96	0.60%	Fixe *	2015	2021	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	4'866.67
Banque Cantonale Vaudoise	U5156.02.53	0.55%	Fixe *	2016	2022	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	6'099.98
Commune de Perroy		0.50%	Fixe	2016	2023	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	5'591.64
									5'000.00
Total des emprunts		0.9069%				15'500'000.00	-2'000'000.00	13'500'000.00	122'669.10

Taux moyen 2020

* Usance 365/365