



association intercommunale scolaire de l'esplanade
Beghins - Bassins - Burtigny - Coinsins - Duillier - Le Vaud - Longirod - Marchissy - Saint-George - Vich

Comité de Direction

Préavis du Comité de Direction de l'AISE sur les comptes de l'année 2020

Préavis N°01/2021

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers Intercommunaux,

Le Comité de Direction de l'AISE a l'avantage de soumettre à votre approbation les comptes de l'Association Intercommunale Scolaire de l'Esplanade (AISE) arrêtés au 31 décembre 2020.

Le budget accepté par le Conseil Intercommunal s'élevait à un montant de CHF 5'733'323.05 comprenant l'enveloppe de fonctionnement de l'Esplanade.

Les charges totales pour l'exercice 2020 s'élèvent à CHF 5'332'465.73 incluant un versement de CHF 100'000.00 dans le fonds de réserve « Mobilier et Matériel ».

Nous commentons ci-dessous les principaux postes du budget ainsi que les principaux écarts.

Nous relevons toutefois que les principaux écarts justifiant cette diminution sont dus à :

- Baisse des traitements du Comité de Direction par rapport au budget de CHF 21'803.95.
- Baisse des frais de repas par rapport au budget de CHF 164'134.20.
- Baisse des frais de transports par rapport au budget de CHF 151'424.80.
- Baisse des revenus des restaurants scolaires par rapport au budget de CHF 194'531.50.
- Baisse des frais de l'enveloppe de fonctionnement par rapport au budget de CHF 131'236.53.
- Baisse des frais des loyers primaires par rapport au budget de CHF 24'160.00.
- Baisse des frais pour les autres loyers par rapport au budget de CHF 12'222.00.

Nous reportons enfin un solde final en faveur de l'AISE de CHF 6'842.57, après écritures de bouclage.

ADMINISTRATION GENERALE

Administration

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
100.3001.00	Traitement Comité de Direction Vacations moins élevées que budgétées.	78'196,05	100'000,00	-21'803,95

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
100.3003.00	Traitement Conseil Intercommunal Vacations moins élevées que budgétées.	4'120,45	10'000,00	-5'879,55

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
100.3003.01	Traitement Conseil d'Etablissement Vacations moins élevées que budgétées.	1'240,00	5'000,00	-3'760,00

FINANCES

Service financier

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
220.3300.00	Défalcations, abandons, remises Abandon des factures ouvertes, avec actes de défaut de biens pour les participations parents restaurants scolaires, camps et autres années 2016-2019.	19'749,20	1'000,00	18'749,20

DOMAINES ET BATIMENTS

Bâtiments

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
350.3140.00	E'Ole modulaire – Frais nettoyage Augmentation de la fréquence des frais de nettoyage liés à la crise sanitaire CoVid-19.	58'099,35	45'000,00	13'099,35

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
351.3140.02	Vich modulaire – Frais d'entretien Installation câblage, travaux et contrôle électrique.	7'592,10	2'000,00	5'592,10

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
Global 352	Begnins modulaires Mise en place de 3 salles provisoires sur le site de Begnins secondaire selon préavis N°01/2020.	100'053,49	0,00	100'053,49

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Administration des écoles

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.3011.00	Salaires pers. restaurant scolaire	438'978,00	457'770,00	-18'792,00

Moins d'heures que budgétées dans les différents restaurants scolaires.

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.3012.00	Salaires cours facultatifs	25'917,45	30'195,00	-4'277,55

Diminution du nombre de cours facultatifs proposés dans les différentes écoles.

Comptes	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.3113.00	Achat matériel restaurant scolaire	8'135,40	1'000,00	7'135,40

500.3113.01 Location de deux cantines provisoires de mai à juillet 2020 pour le restaurant secondaire et l'espace pique-nique ainsi que l'achat de séparations en bois et autres aménagements liés à la crise sanitaire CoVid-19.

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.3131.00	Frais repas restaurant scolaire	335'865,80	500'000,00	-164'134,20

Fermeture de l'école durant 6 semaines. Cet écart se retrouve également pour les recettes (facturation aux parents 500.4339.00).

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.3188.00	Frais de transports	908'575,20	1'060'000,00	-151'424,80

Fermeture de l'école durant 6 semaines et annulation des trajets piscine liés à la crise sanitaire CoVid-19.

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
500.4339.00	Participation parents restaurants	515'468,50	710'000,00	-194'531,50

En lien avec le compte 500.3131.00.

Part enveloppe fonctionnement général – Esplanade

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
Global 501	Enveloppe de fonctionnement 2020	173'176,47	304'413,00	-131'236,53

Diminution des charges de fonctionnement de la Direction et du secrétariat de l'école.
Annulation de certains camps, de tous les voyages d'études et des courses d'école 2020.

Enseignement primaire

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
510.3011.00	Salaires devoirs surveillés	12'430,85	7'300,00	5'130,85

Ouverture de toutes les sessions hebdomadaires de devoirs surveillés sur les sites scolaire de Le Vaud et Vich.

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
510.3112.00	Achat de Mobilier	56'000,25	80'000,00	-23'999,75

Achat de mobilier, selon préavis N°03/2020, compensé par un prélèvement au fonds de renouvellement mobilier et matériel (compte 510.4809.00).

Enseignement primaire (suite)

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
510.3161.00	Loyers	1'002'974,00	1'027'134,00	-24'160,00
	Adaptation des loyers suivant le taux de référence au 31 décembre 2020 à 1.25% contre un taux de 1.50% lors de l'établissement du budget.			
510.3161.01	Autres loyers	4'778,00	17'000,00	-12'222,00
	Location du terrain synthétique de Le Vaud diminué au même tarif du m2 que celui de Begnins.			
510.4339.00	Participation devoirs surveillés	6'418,00	9'300,00	-2'882,00
	Fermeture de l'école durant 6 semaines liée à la crise sanitaire CoVid-19.			
510.4809.00	Prélèvement fonds ren. Mob. + Mat.	57'016,35	85'000,00	-27'983,95
	Prélèvement au fonds de réserve pour compenser l'achat de mobilier et matériel primaires			

Enseignement secondaire

Compte	Libellé	C 2020	B 2020	Ecart CHF
520.3112.00	Achat de Mobilier	85'645,50	45'000,00	40'645,50
	Achat de mobilier, selon préavis N°02/2020, compensé par un prélèvement au fonds de renouvellement mobilier et matériel (compte 520.4800.00).			
520.3188.00	Frais classes de raccordement	57'433,91	45'000,00	12'433,91
	Plus d'élèves en RACC 1 et 2 sur les sites de Nyon, Gland et Lausanne (écolage CHF 4'000.00/élève + frais de transports et indemnités repas) par rapport au budget.			
520.4271.00	Location de salles	2'170,00	8'000,00	-5'830,00
	Mesures restrictives de la pratique du sport pour les sociétés locales liées au covid-19.			
520.4800.00	Reprise fonds ren. Mob. + Mat.	93'061,08	50'000,00	43'061,08
	Prélèvement au fonds de réserve selon préavis N°02/2020 pour compenser l'achat de mobilier et matériel pour le secondaire (comptes 520.3112.00 et 520.3116.00).			

Les comptes ont été audités par la fiduciaire Moore Stephens (agence de Lausanne) du 22 mars au 8 avril 2021, le rapport d'audit est remis au Conseil Intercommunal.

Vous trouvez, dans le tableau ci-après, l'évolution du coût par élève depuis 2016 (les charges de l'enveloppe pédagogique sont incluses).

Année	Coût de l'élève primaire 1-8P	Différence en %	Coût de l'élève secondaire 9-11S	Différence en %
2016	CHF 3'255.36		CHF 5'550.00	
2017	CHF 3'191.15	- 1,98 %	CHF 5'381.19	- 3,05 %
2018	CHF 3'071.28	- 3,76 %	CHF 5'299.96	- 1,51 %
2019	CHF 3'201.35	+ 4,23 %	CHF 4'956.53	- 6,48 %
2020	CHF 3'166.11	- 1,11 %	CHF 5'163.16	+ 4,16 %

Ainsi délibéré par le Comité de Direction le 19 mars 2021 pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal.

EN CONCLUSION

- vu le préavis N°01/2021 ;
- ouï les conclusions du rapport de la Commission de gestion et des finances ;
- considérant que cet objet figure à l'ordre du jour.

Il est demandé au Conseil Intercommunal :

- D'accepter les comptes de l'exercice 2020 tels que présentés.
- D'en donner décharge au Comité de Direction.
- D'en donner décharge au boursier de l'Association.

St-George, le 28 avril 2021

Au nom du Comité de Direction de l'AISE

La Présidente :



Claudine Vanat-Gachet

La Secrétaire :



Vanessa Wicht

Au nom du Conseil Intercommunal de l'AISE

Le Président :

Antoine Nicolas

La Secrétaire :

Vanessa Wicht