

# **Préavis du Comité de Direction de l'AISE sur les comptes de l'année 2016**

## **Préavis N°01 /2017**

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 arrêtés au 31 décembre 2016.

Le budget, accepté par le Conseil intercommunal, s'élevait à un montant de CHF 5'935'207.85 comprenant l'enveloppe de fonctionnement de l'Esplanade.

Les charges totales pour l'exercice 2016 s'élèvent à CHF 5'474'772.16. Nous reportons un solde en faveur des Communes de CHF 508'474.85.

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

Nous relevons toutefois que les principaux écarts justifiant cette diminution de charge sont dûs :

- Baisse des traitements du CoDir par rapport au budget de CHF 45'284.00.
- Baisse des traitements du personnel par rapport au budget de CHF 43'580.00.
- Hausse des traitements du personnel du restaurant scolaire de CHF 17'935.00.
- Baisse des coûts de transport de CHF 42'603.00.
- Baisse des coûts du bâtiment E'ole de CHF 11'033.00.
- Baisse des coûts de l'enveloppe de fonctionnement pour le primaire de CHF 53'238.00.
- Baisse du loyer du bâtiment Esplanade de CHF 96'014.00.
- Baisse du loyer du bâtiment « Maison Jaune » de CHF 34'462.00.
- Baisse des coûts de l'enveloppe de fonctionnement pour le secondaire de CHF 26'619.00.

## ADMINISTRATION GENERALE

### Autorités

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
100.3001.00	Traitement du Comité de Direction Diminution nombre de séances du CoDir et réorganisation des tâches.	74'716.15	120'000.00	-45'283.85

### Administration

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
110.3011.00	Traitement du personnel Engagement d'un collaborateur supplémentaire non effectué.	46'420.00	90'000.00	-43'580.00

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
110.3181.00	Frais d'envois Envoi des factures pour les camps et courses d'école en plus du courrier administratif global.	4'202.40	3'000.00	1'202.40

## DOMAINES ET BATIMENTS

### Bâtiments

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
350.3140.00	Le Vaud modulaire – nettoyage	47'933.65	45'500.00	2'433.65

Nettoyage mensuel du bâtiment E'ole, fournitures et grands nettoyages d'été.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
350.3140.02	Le Vaud modulaires – frais entretien	18'961.15	10'000.00	8'961.15

Modifications des installations électriques, luminaires, écoulements et application de peinture lavable dans les parties communes. Remplacement de vitres cassées, facturé au responsable (350.4360.00).

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
350.4360.00	Le Vaud modulaires – rbt de tiers	2'484.00	0.00	2'484.00

Participation des parents pour remplacement de vitres cassées.

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

### Administration des écoles

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.3011.00	Salaires pers. restaurant scolaire	337'935.40	320'000.00	17'935.40

Augmentation du personnel dans les différents restaurants scolaires.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.3131.00	Frais repas restaurant scolaire	413'494.15	440'000.00	-26'505.85

Fréquentation des restaurants scolaires moins élevée que budgétée. Cet écart se retrouve également pour les recettes (facturation aux parents 500.4339.00).

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.3155.00	Entretien véhicules	7'040.85	6'000.00	1'040.85

Préparation et expertise d'un véhicule.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.3188.00	Frais de transports	957'397.15	1'000'000.00	-42'602.85

Variables en fonction de l'enclassement et du nombre d'élèves à transporter.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.4339.00	Participation restaurant scolaire	573'481.00	600'000.00	-26'519.00

En lien avec le compte 500.3131.00.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
500.4360.01	Remboursement frais de transport	1'881.00	0.00	1'881.00

Remboursement des abonnements CarPostal pour les élèves quittant l'Esplanade en cours d'année scolaire.

## **Part enveloppe fonctionnement général – Esplanade**

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
501.3185.01	Honoraires fiduciaire	18'000.00	0.00	18'000.00
	Gestion de toute la comptabilité de l'Esplanade, comprenant toutes les facturations camps, courses, caisses de classes et fonctionnement de l'école.			

Détail des différentes rubriques des comptes 2016 de l'enveloppe de fonctionnement dans les annexes (7).

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
Global	Enveloppe de fonctionnement 2016	172'225.78	254'922.50	-82'696.72
	Diminution des charges de fonctionnement de la Direction et du secrétariat. Idem pour les frais de repas des maîtres et autres manifestations et réceptions ainsi que pour les promotions 11S. Obtention de subsides cantonaux pour les camps et courses d'école. Réorganisation des caisses de classes.			

## **Enseignement primaire**

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
510.3011.00	Salaires devoirs surveillés	2'970.00	20'000.00	-17'030.00

Faible fréquentation aux devoirs surveillés à Vich et Le Vaud.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
510.3012.00	Salaires cours facultatifs	4'537.50	0.00	4'537.50

Mise en place, à la rentrée d'août 2016, de plusieurs cours facultatifs durant la pause de midi sur les sites scolaires de Vich et de Le Vaud.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
510.3112.00	Achat de mobilier	4'619.10	20'000.00	-15'380.90

Mobilier pour une classe de St-George. Montant compensé par un prélèvement sur le fonds de réserve comptabilisé en 510.4809.00.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
510.3161.00	Loyers	1'277'227.28	1'273'088.35	4'138.93

Loyers incluant le solde de tout compte pour l'école de Marchissy, ainsi qu'un bouclage final 2015 pour la nouvelle école primaire de Begnins.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
510.4809.00	Prélèvement fonds ren. Mob. + Mat.	4'619.10	20'000.00	-15'380.90

Prélèvement au fonds de réserve pour compenser l'achat de mobilier.

## **Enseignement secondaire**

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
520.3011.01	Surveillances diverses	11'573.05	8'000.00	3'573.05

Surveillance du local pique-nique et de l'espace détente ainsi qu'un cours facultatif sur la gestion du stress, mis en place en cours d'année.

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
520.3112.00	Achat de mobilier	20'560.55	20'000.00	560.55

Comprend l'achat d'un couvert extérieur, installé provisoirement dans la cour de récréation à Le Vaud, dans l'attente de la nouvelle salle de gymnastique qui disposera d'avant-toits. Montant compensé par le fonds de renouvellement 520.4800.00.

## Enseignement secondaire (suite)

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
520.3161.00	Loyer Esplanade	1'172'449.27	1'268'463.00	-96'013.73

Boucllement provisoire 2016 fait par la Commune de Begnins et solde en faveur de l'AISE sur le boucllement définitif 2015 (voir détails annexe 3).

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
520.3161.01	Loyer rez nouvelle construction	162'538.00	197'000.00	-34'462.00

Loyer du rez-de-chaussée de la nouvelle construction de Begnins, surface destinée au restaurant scolaire du secondaire. Le montant, tel que stipulé dans le préavis N°03/2016, (CHF 167'808.00) est pris en compte dans le boucllement provisoire 2016. Solde en faveur de l'AISE comptabilisé dans le boucllement définitif de 2015 (voir détails annexe 3).

Compte	Libellé	C 2016	B 2016	Ecart CHF
520.4271.00	Location de salles	12'465.00	3'000.00	9'465.00

Augmentation des locations de la salle de gymnastique de l'Esplanade aux différents clubs sportifs de la région.

Compte	Libellé	C 2015	B 2015	Ecart CHF
520.4800.00	Reprise fonds ren. Mob. + Mat.	20'560.55	20'000.00	560.55

Prélèvement au fonds de réserve pour compenser l'achat d'un couvert extérieur, compte 520.3112.00

Les comptes ont été audités par la fiduciaire Moore Stephens (agence de Lausanne) en mars 2017, le rapport d'audit est remis au Conseil Intercommunal.

Le CoDir examinera et prendra position sur les éventuelles recommandations de la fiduciaire et se chargera de mettre en place les éléments issus de ces dernières. Ces opérations interviendront dans le courant de l'année 2017.

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

Année	Coût de l'élève primaire 1P-6P	Différence en %	Coût de l'élève secondaire 7P-11S	Différence en %
2013	CHF 2'962.09		CHF 4'314.42	
2014	CHF 2'888.55	- 2.49%	CHF 4'793.97	+ 11.11%

Dès l'année 2015, tous les élèves de 7P et 8P sont intégrés dans les comptes du primaire.

Année	Coût de l'élève primaire 1P-8P	Différence en %	Coût de l'élève secondaire 9S-11S	Différence en %
2015	CHF 3'071.31		CHF 6'097.13	
2016	CHF 3'255.36	+ 5.99%	CHF 5'550.00	- 8.98%

Ainsi délibéré par le Comité de Direction le 17 mars 2017 pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal.

## EN CONCLUSION

- *vu le préavis n°01/2017,*
- *oui les conclusions du rapport de la Commission de gestion et des finances,*
- *considérant que cet objet figure à l'ordre du jour.*

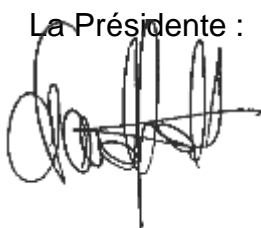
*Il est demandé au Conseil Intercommunal :*

- D'accepter les comptes de l'exercice 2016 tels que présentés.
- D'en donner décharge au Comité de Direction et au boursier de l'Association.

Begnins, le 25 avril 2017

### **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