



Préavis du Comité de Direction de l'AISE sur les comptes de l'année 2021

Préavis N°01/2022

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 2021.

Le budget accepté par le Conseil Intercommunal s'élevait à un montant de CHF 6'027'263.76 comprenant l'enveloppe de fonctionnement de l'Esplanade.

Les charges totales pour l'exercice 2021 s'élèvent à CHF 5'793'278.64 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 31'836.25.
- Baisse des frais de repas par rapport au budget de CHF 81'039.22.
- Baisse des frais de transports par rapport au budget de CHF 99'662.90.
- Réserve Divers et Imprévus Covid pas utilisée de CHF 100'000.00.
- Baisse des revenus des restaurants scolaires par rapport au budget de CHF 111'384.50.
- Baisse des frais de l'enveloppe de fonctionnement par rapport au budget de CHF 169'016.50.
- Hausse des frais des loyers primaires par rapport au budget de CHF 372'899.40.
- Baisse des frais pour les autres loyers par rapport au budget de CHF 11'526.00.
- Baisse des frais des loyers nouvelle construction Begnins par rapport au budget de CHF 65'783.00.
- Baisse des frais des classes de raccordement par rapport au budget de CHF 17'845.05.
- Baisse des frais Conseillère Ecole-Famille par rapport au budget de CHF 15'176.55.

Nous reportons enfin un solde final en faveur des Communes de CHF 224'372.55, après écritures de bouclément.

ADMINISTRATION GENERALE

Administration

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
100.3001.00	Traitement Comité de Direction Vacations moins élevées que budgétées.	68'163,75	100'000,00	-31'836,25

DOMAINES ET BATIMENTS

Bâtiments

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
352.3140.00	E'Ole modulaire – Frais nettoyage Augmentation de la fréquence des frais de nettoyage liés à la crise sanitaire CoVid-19.	60'824,20	55'000,00	5'824,20

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
352.3140.00	Begnins modulaire – Frais nettoyage Extourne d'une provision pour les nettoyages 2020. Tous les frais de nettoyage sont imputés dans le global de Begnins Esplanade.	-1'000,00	19'500,00	-20'500,00

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Administration des écoles

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.3012.00	Salaires cours facultatifs Augmentation du nombre de cours facultatifs proposés dans les différents sites scolaires.	40'980,25	30'195,00	10'785,25

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.3131.00	Frais repas restaurant scolaire Diminution du nombre de repas servis dans les différents restaurants scolaires, lié aux absences Covid. Cet écart se retrouve également pour les recettes (facturation aux parents 500.4339.00).	461'398,28	542'437,50	-81'039,22

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.3188.00	Frais de transports Annulation des trajets piscine liée au Covid, durant une bonne partie de l'année.	944'337,10	1'044'000,00	-99'662,90

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.3189.01	Divers et Imprévus Covid Réserve non utilisée.	0,00	100'000,00	-100'000,00

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.3522.00	Finances d'écolage dues Diminution du nombre d'élèves en dérogation hors périmètre Aise.	8'233,40	18'200,00	-9'966,60

Administration des écoles

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
500.4339.00	Participation parents restaurants En lien avec le compte 500.3131.00.	677'615,50	789'000,00	-111'384,50

Part enveloppe fonctionnement général – Esplanade

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
Global 501	Enveloppe de fonctionnement 2021	127'961,50	296'978,00	-169'016,50
	Diminution des charges de fonctionnement de la Direction et du secrétariat de l'école. Annulation des camps et de tous les voyages d'études.			

Enseignement primaire

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
510.3112.00	Achat de Mobilier	50'217,60	10'000,00	40'217,60
	Achat de mobilier, selon préavis N°04/2021, compensé par un prélèvement au fonds de renouvellement mobilier et matériel (compte 510.4809.00).			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
510.3161.00	Loyers	1'366'239,00	993'339,68	372'899,32
	Nouveau calcul des loyers primaires selon le règlement des loyers des nouveaux statuts, adopté le 18 août 2021.			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
510.3161.01	Autres loyers	5'474,00	17'000,00	-11'526,00
	Location des terrains synthétiques selon le règlement des loyers des nouveaux statuts, adopté le 18 août 2021.			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
510.4339.00	Participation devoirs surveillés	5'552,00	9'300,00	-3'748,00
	Diminution de la fréquentation aux devoirs surveillés liée aux absences Covid.			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
510.4809.00	Prélèvement fonds ren. Mob. + Mat.	53'899,15	15'000,00	38'899,15
	Prélèvement au fonds de réserve pour compenser l'achat de mobilier et matériel primaire (510.3112.00 et 510.3116.00).			

Enseignement secondaire

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
520.3112.00	Achat de Mobilier	166'666,00	97'000,00	69'666,00
	Achat de mobilier et de tableaux interactifs, selon préavis N°05/2021, ainsi que le mobilier suite à l'incendie des locaux de l'administration de l'Ecole, compensé par un prélèvement au fonds de renouvellement mobilier et matériel (compte 520.4800.00) et remboursement de tiers ECA (520.4363.00).			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
520.3161.01	Loyer nouvelle construction Begnins	110'767,00	176'550,00	-65'783,00
	Nouveau calcul des loyers secondaires selon le règlement des loyers des nouveaux statuts, adopté le 18 août 2021.			

Compte	Libellé	C 2021	B 2021	Ecart CHF
520.3188.00	Frais classes de raccordement	47'154,95	65'000,00	-17'845,05
	Moins 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.			

Compte 520.4271.00	Libellé Location de salles	C 2021 4'252,50	B 2021 8'000,00	Ecart CHF -3'747,50
Interdiction de pratiquer du sport pour les sociétés locales liées aux mesures Covid, durant une partie de l'année.				
Compte 520.4363.00	Libellé Remboursement de tiers	C 2021 58'844,10	B 2021 0,00	Ecart CHF 58'844,10
ECA remboursement mobilier et matériel suite à l'incendie des bureaux du secrétariat et de la direction dans les locaux de Begnins				
Compte 520.4800.00	Libellé Reprise fonds ren. Mob. + Mat.	C 2021 108'593,40	B 2021 102'000,00	Ecart CHF 6'593,40
Prélèvement au fonds de réserve, déduction du remboursement ECA (520.4363.00) selon préavis N°05/2021 pour compenser l'achat de mobilier et matériel pour le secondaire (comptes 520.3112.00 et 520.3116.00).				
Compte 530.3522.00	Libellé Conseillère Ecole-Famille	C 2021 68'749,45	B 2021 83'926,00	Ecart CHF -17'176,55
Engagement de personnel diplômé reporté dans l'année.				

Les comptes ont été audités par la fiduciaire Moore Stephens (agence de Lausanne) du 28 mars au 1er avril 2022, 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 % Par rapport à l'année précédente	Coût de l'élève secondaire 9-11S	Différence en % Par rapport à l'année précédente
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 %
2021	CHF 3'530.50	+ 11,50 %	CHF 5'120.88	- 0,82 %

Ainsi délibéré par le Comité de Direction le 25 mars 2022 pour être soumis à l'approbation du Conseil intercommunal.

EN CONCLUSION

- vu le préavis N°01/2022 ;
- 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 2021 tels que présentés.
- D'en donner décharge au Comité de Direction.
- D'en donner décharge au boursier de l'Association.

Coinsins, le 26 avril 2022

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