



ENTENTE INTERCOMMUNALE
CRISSIER - ECUBLENS - ST-SULPICE
CHALET LES ALOUETTES - MORGINS

Budget 2015

La répartition des coûts entre les communes est basée sur la nouvelle convention qui prévoit à son article 4 une séparation entre les charges d'exploitation et les charges immobilières.

Les premières sont réparties entre les communes selon les taux d'occupation effectifs et les secondes selon les taux de propriété.

Pour les comptes indiqués ci-dessous, les montants doivent être répartis entre charges d'exploitation et charges immobilières en fonction des semaines d'occupation du chalet. Pour l'exercice 2015, le taux attribué aux charges d'exploitation a été arrêté à 78.8 %, soit 41 semaines d'occupation sur 52. (35 semaines d'écoles et 6 semaines de camps de vacances)

Les autres comptes de la section 350 "Alouettes Immobilier" sont attribués uniquement aux charges immobilières.

Compte	Désignation	BUDGET 2015		Exploitation		Immobilier	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3011	Traitements nettoyage des chalets	46'600.00		36'700.00		9'900.00	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'600.00		3'600.00		1'000.00	
350.3040	Cotisations à la caisse de pension	6'600.00		5'200.00		1'400.00	
350.3050	Assurances de personnes	1'200.00		900.00		300.00	
350.3121	Achats d'eau	1'000.00		800.00		200.00	
350.3123	Achats d'électricité	9'800.00		7'700.00		2'100.00	
350.3124	Achats de combustible de chauffage	18'000.00		14'200.00		3'800.00	
350.3141.02	Entretien courant des chalets	24'400.00		19'200.00		5'200.00	
350.3142	Entretien des routes	3'700.00		2'900.00		800.00	
350.3145.01	Entretien courant des parcs et zones de loisirs	5'500.00		4'300.00		1'200.00	
350.4361	Remboursements de traitements		-		-		-
350.4362	Remboursements de prestations en nature		1'300.00		1'000.00		300.00
350.4364	Remboursements d'assurances		-		-		-
Totaux		121'400.00	1'300.00	95'500.00	1'000.00	25'900.00	300.00

La somme nette de fr. 94'500.- est transférée de l'immobilier à l'exploitation au moyen d'une imputation interne par les comptes 350.4904 et 570.3904.

Méthode de répartition des coûts

Immobilier Le total des coûts nets est réparti selon le pourcentage de propriété de chaque commune (Crissier 32.40% - Ecublens 53.04% - Saint-Sulpice 14.56%).

Exploitation L'unité d'imputation des coûts est le jour/enfant pour tenir compte de la durée variable des camps.

Les coûts des camps scolaires et des camps de vacances sont déterminés de manière distincte.

camps scolaires Le total des coûts nets est réparti en fonction de la participation effective des enfants de chaque commune (coût identique pour chaque commune).

camps de vacances La participation des parents hors-communes est déduite du coût total brut.

Le résultat obtenu est réparti selon le nombre de jours/enfant effectif de chaque commune (à ce niveau, coût identique pour chaque commune).

La participation encaissée des parents est imputée séparément à chaque commune (coût différent en fonction du taux de participation des parents).

Répartition des coûts d'exploitation par catégorie

Nombre de jours enfants y compris hors-communes

Coûts d'exploitation sans déduction de la participation des parents

Participation des parents hors-communes

Coûts nets d'exploitation par catégorie

Total	école	vacances
8'050	7'510 ¹⁾	540 ²⁾
685'000.00	639'000.00	46'000.00
-4'200.00	-	40 -4'200.00
680'800.00	639'000.00	41'800.00

1) estimation basée sur les effectifs moyen et le plan d'occupation prévisible

2) estimation basée sur la moyenne 2010 à 2014

Répartition des coûts

Coûts nets immobiliers

Total		Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété	montant
100.00%	42'200.00	32.40%	13'700.00	53.04%	22'400.00	14.56%	6'100.00

Coûts nets d'exploitation école ³⁾

3) sans participation des parents encaissée directement par les communes

jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant
7'510	639'000.00	2'530	215'300.00	3'910	332'700.00	1'070	91'000.00

Coûts bruts d'exploitation vacances

Participation des parents vacances

Coûts nets d'exploitation vacances

*jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant
500	41'800.00	140	11'700.00	330	27'600.00	30	2'500.00
montant effectif	-33'200.00	montant effectif	-9'100.00	montant effectif	-22'100.00	montant effectif	-2'000.00
500	8'600.00	140	2'600.00	330	5'500.00	30	500.00

* sans hors-communes

Récapitulation

Coûts nets immobiliers

Coûts nets d'exploitation école ³⁾

Coûts nets d'exploitation vacances

Total des coûts par commune

Total	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
montant	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total
42'200.00	5.15	13'700.00	5.30	22'400.00	5.55	6'100.00
639'000.00	85.10	215'300.00	85.05	332'700.00	85.05	91'000.00
8'600.00	18.55	2'600.00	16.65	5'500.00	16.65	500.00
689'800.00		231'600.00		360'600.00		97'600.00

Budget 2014

Comptes 2013

681'000.00	230'000.00	355'800.00	95'200.00
597'189.00	212'471.60	319'167.80	65'549.60

Décomposition du coût complet

Coût complet par jour/enfant **école** ³⁾
 Coût complet par jour/enfant **vacances**

Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
<i>immob. + exploit.</i>	<i>coût jour/enfant</i>	<i>immob. + exploit.</i>	<i>coût jour/enfant</i>	<i>immob. + exploit.</i>	<i>coût jour/enfant</i>
5.15 + 85.10	90.25	5.30 + 85.05	90.35	5.55 + 85.05	90.60
5.15 + 18.55	23.70	5.30 + 16.65	21.95	5.55 + 16.65	22.20

Comptes 2013

4.55 + 77.95	82.50	4.75 + 77.95	82.70	6.75 + 77.95	84.70
4.55 + 13.90	18.45	4.75 + 7.45	12.20	6.75 + 7.80	14.55

3) sans participation des parents encaissée directement par les communes

Fréquentation et coût moyen pondéré

Ecole (sans déduction particip. parents)
 Vacances (avec déduction particip. parents)
 Coût moyen pondéré

Total	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
<i>nb. jours/enfant</i>	<i>nb. jours/enfant</i>	<i>coût jour/enfant</i>	<i>nb. jours/enfant</i>	<i>coût jour/enfant</i>	<i>nb. jours/enfant</i>	<i>coût jour/enfant</i>
7'510	2'530	90.25	3'910	90.35	1'070	90.60
500	140	23.70	330	21.95	30	22.20
8'010	2'670	86.75	4'240	85.05	1'100	88.75

Comptes 2013

7'571	2'630	80.80	4'142	77.10	799	82.05
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------

Comparaison occupation/propriété

Taux d'occupation - Budget 2015

	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
	<i>moyenne pondérée</i>		<i>moyenne pondérée</i>		<i>moyenne pondérée</i>	
école	33.69%		52.06%		14.25%	
vacances	28.00%	33.33%	66.00%	52.93%	6.00%	13.73%

Taux d'occupation - Comptes 2013

école	35.85%	34.74%	53.38%	54.71%	10.77%	10.55%
vacances	16.28%		76.74%		6.98%	

Taux de propriété

	32.40%		53.04%		14.56%
--	---------------	--	---------------	--	---------------

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	LES ALOUETTES - IMMOBILIER	182'200.00	182'200.00	281'700.00	281'700.00	181'208.40	181'208.40
350.3011	Traitements nettoyage des chalets	46'600.00		46'000.00		42'977.00	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'600.00		4'500.00		4'224.45	
350.3040	Cotisations à la caisse de pensions	6'600.00		6'500.00		5'304.00	
350.3050 *	Assurances de personnes	1'200.00		2'200.00		1'160.85	
350.3121	Achats d'eau	1'000.00		1'000.00		932.95	
350.3123 *	Achats d'électricité	9'800.00		4'500.00			
350.3124	Achats de combustible de chauffage	18'000.00		20'000.00		16'969.30	
350.3141.01	Entretien appartement PPE "Les Ravaires"	6'000.00		6'000.00		5'950.00	
350.3141.02 *	Entretien courant des chalets	24'400.00		18'100.00		17'292.80	
350.3141.03 *	Rénovation des chalets	15'000.00		100'000.00		19'978.60	
350.3142	Entretien des routes	3'700.00		3'700.00		3'174.10	
350.3145.01	Entretien courant des parcs et zones de loisirs	5'500.00		9'500.00		4'999.80	
350.3145.02	Rénovation des parcs et zones de loisirs			20'000.00		18'475.00	
350.3186	Assurances bâtiments	8'800.00		8'900.00		8'815.00	
350.3191	Impôts et taxes	6'000.00		5'800.00		5'954.55	
350.3801	Attribution au fonds de rénovation	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
350.4231.01	Loyer appartement PPE "Les Ravaires"		14'200.00		14'200.00		14'208.00
350.4231.02	Location ponctuelle des chalets		12'000.00		12'000.00		13'444.80
350.4231.03	Location permanente du studio		3'000.00		3'000.00		3'000.00
350.4362	Remboursements de prestations en nature		1'300.00		1'300.00		1'260.00
350.4523.0	Participation des communes - immobilier		42'200.00		40'900.00		36'945.40
350.4523.01	Part. frais immobilier - Crissier 32.40 %		13'700.00		13'300.00		11'970.30
350.4523.02	Part. frais immobilier - Ecublens 53.04 %		22'400.00		21'600.00		19'595.85
350.4523.03	Part. frais immobilier - St-Sulpice 14.56 %		6'100.00		6'000.00		5'379.25
350.4659	Participation de tiers						223.35
350.4801 *	Prélèvement dans le fonds de rénovation		15'000.00		120'000.00		38'453.60
350.4904	Imputation interne de frais immobiliers		94'500.00		90'300.00		73'673.25

- 350.3050 Assurances de personnes**
Importante diminution en raison du changement de compagnie d'assurance, notamment en ce qui concerne l'Assurance perte de gain maladie.
- 350.3123 Achats d'électricité**
Le Budget 2014 avait été diminué par erreur, suite à la communication d'informations erronées par la Romande énergie.
- 350.3141.02 Entretien courant des chalets**
Y compris travaux de peinture des salles de classes fr. 7'000.-, remplacement de la porte de l'armoire électrique fr. 800.-, remplacement des huit têtes de douche fr. 1'600.- et remplacement de deux Velux fr. 3'000.-.
- 350.3141.03 Rénovation des chalets**
Remplacement des revêtements de sol des salles de classes. Ces travaux sont financés par un prélèvement dans le fonds de rénovation, voir compte 350.4801.
- 350.4801 Prélèvement dans le fonds de rénovation**
Voir comptes 350.3141.03 et 350.3145.02 Situation prévisible du fonds de rénovation, compte 9281.01
Solde au 31.12.2013 : fr. 94'948.74
Attributions 2014 + 2015 : fr. 50'000.--
Prélèvement 2014 : ./ fr. 115'800.--
Prélèvement 2015 : ./ fr. 15'000.--
Solde au 31.12.2015 : fr. 14'148.74

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570	LES ALOUETTES - EXPLOITATION	722'000.00	722'000.00	718'700.00	718'700.00	621'342.34	621'342.34
570.3003	Jetons de présence du comité	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
570.3011.0	Traitements	289'500.00		291'200.00		262'366.05	
570.3011.01	Pour la responsabilité du chalet	19'000.00		18'800.00		19'380.80	
570.3011.02	Pour l'animation	103'000.00		101'900.00		81'906.20	
570.3011.03	Pour la cuisine	134'500.00		138'500.00		139'166.95	
570.3011.05	Pour les sports	13'000.00		12'000.00		9'367.10	
570.3011.06	Pour les moniteurs et monitrices	20'000.00		20'000.00		12'545.00	
570.3030	Cotisations AVS-AI-AC	29'400.00		29'600.00		23'659.05	
570.3040	Cotisations à la caisse de pensions	38'200.00		37'500.00		28'485.30	
570.3050 *	Assurances de personnes	7'200.00		13'700.00		5'731.55	
570.3060	Indemnisation et rbt de frais	2'500.00		2'500.00		2'462.50	
570.3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	3'000.00		3'000.00		2'547.05	
570.3090	Formation professionnelle	2'000.00		2'000.00		80.00	
570.3092	Frais de recherche de personnel			500.00			
570.3099	Charges diverses autorités & personnel	2'200.00		2'200.00		2'603.40	
570.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'500.00		1'500.00		241.75	
570.3102	Frais d'annonces, cotisations, journaux	1'200.00		1'000.00		1'156.00	
570.3103	Fournitures scolaires et d'animation	300.00		300.00			
570.3122	Achats de gaz et charbon pour la cuisine	1'300.00		1'300.00		866.76	
570.3124	Achats d'essence pour les véhicules	1'000.00		1'000.00		927.40	
570.3131	Achats de produits alimentaires	90'000.00		90'000.00		79'373.35	
570.3132	Achats de médicaments	800.00		800.00		379.30	
570.3133	Produits de nettoyage et de désinfection	6'000.00		6'000.00		5'779.24	
570.3135	Achats d'outillage	500.00		500.00		1'298.30	
570.3151	Entr. mobilier et équip. technique de bureau	500.00		500.00		161.55	
570.3152 *	Entr. mobilier et équipements scolaires	10'500.00		500.00		139.80	
570.3153	Entr. mobilier et équipement des chalets	4'600.00		5'500.00		5'905.10	
570.3155	Entretien des véhicules	1'000.00		1'500.00		605.90	
570.3156	Entr. matériel pour sports et activités ludiques	7'600.00		8'500.00		7'036.94	
570.3163	Leasing du véhicule	8'800.00		8'800.00		8'754.00	
570.3181	Affranchissements et frais CCP et banque	900.00		900.00		224.40	
570.3182	Frais de télécommunications	4'500.00		4'500.00		4'512.85	
570.3185	Honoraires et frais de gestion	10'400.00		10'200.00		10'160.00	
570.3186.01	Assurances de choses	2'000.00		2'100.00		1'897.40	
570.3186.02	Assurances accidents des élèves	1'000.00		1'500.00		670.80	
570.3186.03	Assurances des véhicules	2'000.00		2'000.00		1'790.60	
570.3187	Frais de blanchisserie	10'300.00		10'300.00		10'258.95	
570.3188	Transports et remontées mécaniques	62'400.00		62'400.00		55'592.60	
570.3189	Billets entrées, locations salles & frais div. camps	4'700.00		5'000.00		2'508.00	

570.3050**Assurances de personnes**

Importante diminution en raison du changement de compagnie d'assurance, notamment en ce qui concerne l'Assurance perte de gain maladie.

570.3152**Entr. mobilier et équipements scolaires**

Remplacement des tables des deux salles de classes, elles ont plus de 40 ans.

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570.3191	Taxes de séjour	4'000.00		4'000.00		3'848.00	
570.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	500.00		500.00		423.00	
570.3199	Frais divers	300.00		200.00		322.20	
570.3904	Imputation interne de frais immobiliers	94'500.00		90'300.00		73'673.25	
570.4221	Revenus des c/c et des placements		100.00		300.00		161.73
570.4273	Location de matériel de ski		4'000.00		4'000.00		4'215.00
570.4331.0	Participation des parents aux camps de vacances		37'400.00		41'400.00		33'748.00
570.4331.01	Crissier - particip. parents camps vacances		9'100.00		10'600.00		4'310.00
570.4331.02	Ecublens - particip. parents camps vacances		22'100.00		23'800.00		22'438.00
570.4331.03	St-Sulpice - particip. parents camps vacances		2'000.00		2'900.00		2'030.00
570.4331.10	Autres com. - particip. parents camps vacances		4'200.00		4'100.00		4'970.00
570.4362	Prestations en nature		31'000.00		31'000.00		21'660.00
570.4523.0	Participation des communes - exploitation		647'600.00		640'100.00		560'243.60
570.4523.01	Participation frais d'exploitation - Crissier		217'900.00		216'700.00		200'501.30
570.4523.02	Participation frais d'exploitation - Ecublens		338'200.00		334'200.00		299'571.95
570.4523.03	Participation frais d'exploitation - St-Sulpice		91'500.00		89'200.00		60'170.35
570.4653	Subventions pour le sport		1'000.00		1'000.00		1'140.00
570.4690	Recettes diverses		900.00		900.00		174.01
350	LES ALOUETTES - IMMOBILIER	182'200.00	182'200.00	281'700.00	281'700.00	181'208.40	181'208.40
570	LES ALOUETTES - EXPLOITATION	722'000.00	722'000.00	718'700.00	718'700.00	621'342.34	621'342.34
	TOTALISATION	904'200.00	904'200.00	1'000'400.00	1'000'400.00	802'550.74	802'550.74

