



Entente Intercommunale Crissier-Ecublens-St-Sulpice

# Budget 2016

Adopté par le Comité le 6 juillet 2015

La répartition des coûts entre les communes est basée sur la dernière 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 2016, le taux attribué aux charges d'exploitation a été arrêté à 76.9 %, soit 40 semaines d'occupation sur 52. (35 semaines d'écoles et 5 semaines de camps de vacances)

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

Compte	Désignation	BUDGET 2016		Exploitation		Immobilier	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3011	Traitements nettoyage des chalets	46'000.00		35'400.00		10'600.00	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'700.00		3'600.00		1'100.00	
350.3040	Cotisations à la caisse de pension	6'800.00		5'200.00		1'600.00	
350.3050	Assurances de personnes	1'500.00		1'200.00		300.00	
350.3121	Achats d'eau	1'000.00		800.00		200.00	
350.3123	Achats d'électricité	9'800.00		7'500.00		2'300.00	
350.3124	Achats de combustible de chauffage	18'000.00		13'800.00		4'200.00	
350.3141.02	Entretien courant des chalets	25'500.00		19'600.00		5'900.00	
350.3142	Entretien des routes	3'700.00		2'800.00		900.00	
350.3145.01	Entretien courant des parcs et zones de loisirs	5'500.00		4'200.00		1'300.00	
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		-		-		-
<b>Totaux</b>		<b>122'500.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>94'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>28'400.00</b>	<b>300.00</b>

La somme nette de fr. 93'100.- 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

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

2) estimation basée sur la moyenne 2010 à 2014

Total	école <sup>1)</sup>	vacances <sup>2)</sup>
7'920	7'470	450
695'200.00	655'700.00	39'500.00
-3'900.00	-	40 -3'900.00
<b>691'300.00</b>	<b>655'700.00</b>	<b>35'600.00</b>

**Répartition des coûts**

Coûts nets immobiliers

Coûts nets d'exploitation école<sup>3)</sup>3) sans participation des parents encaissée  
directement par les communes

Coûts bruts d'exploitation vacances

Participation des parents vacances

Coûts nets d'exploitation vacances

Total		Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété	montant
100.00%	44'700.00	32.40%	14'500.00	53.04%	23'700.00	14.56%	6'500.00
jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant
7'470	655'700.00	2'490	218'600.00	3'910	343'200.00	1'070	93'900.00
*jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant
410	35'600.00	110	9'600.00	280	24'300.00	20	1'700.00
montant effectif		montant effectif		montant effectif		montant effectif	
	-24'900.00		-6'400.00		-17'200.00		-1'300.00
410	10'700.00	110	3'200.00	280	7'100.00	20	400.00

\* sans hors-communes

**Récapitulation**

Coûts nets immobiliers

Coûts nets d'exploitation école<sup>3)</sup>

Coûts nets d'exploitation vacances

Total des coûts par commune - Budget 2016

Budget 2015

Comptes 2014

Total	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
montant	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total
44'700.00	5.60	14'500.00	5.65	23'700.00	5.95	6'500.00
655'700.00	87.80	218'600.00	87.70	343'200.00	87.75	93'900.00
10'700.00	29.10	3'200.00	25.35	7'100.00	20.00	400.00
<b>711'100.00</b>		<b>236'300.00</b>		<b>374'000.00</b>		<b>100'800.00</b>
689'800.00		231'600.00		360'600.00		97'600.00
667'790.17		239'738.15		330'125.82		97'926.20

**Décomposition du coût complet**

Coût complet par jour/enfant école <sup>3)</sup>  
 Coût complet par jour/enfant vacances

Comptes 2014

3) sans participation des parents encaissée directement par les communes

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>
5.60 + 87.80	93.40	5.65 + 87.70	93.35	5.95 + 87.75	93.70
5.60 + 29.10	34.70	5.65 + 25.35	31.00	5.95 + 20.00	25.95
5.25 + 83.85	89.10	6.15 + 83.85	90.00	5.85 + 83.85	89.70
5.25 + 23.00	28.25	6.15 + 16.70	22.85	5.85 + 23.85	29.70

**Fréquentation et coût moyen pondéré**

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

Comptes 2014

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>
7'470	2'490	93.40	3'910	93.35	1'070	93.70
410	110	34.70	280	31.00	20	25.95
7'880	2'600	90.90	4'190	89.20	1'090	92.45
7'705	2'760	86.90	3'840	86.00	1'105	88.60

**Comparaison occupation/propriété**

Taux d'occupation - Budget 2016

Taux d'occupation - Comptes 2014

Taux de propriété

	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
	<i>moyenne pondérée</i>		<i>moyenne pondérée</i>		<i>moyenne pondérée</i>	
école	33.33%	32.99%	52.34%	53.17%	14.32%	13.83%
vacances	26.83%		68.29%		4.88%	
école	36.17%	35.82%	49.08%	49.84%	14.75%	14.34%
vacances	28.57%		65.71%		5.71%	
	<b>32.40%</b>		<b>53.04%</b>		<b>14.56%</b>	

Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350</b>	<b>LES ALOUETTES - IMMOBILIER</b>	<b>208'300.00</b>	<b>208'300.00</b>	<b>182'200.00</b>	<b>182'200.00</b>	<b>291'091.80</b>	<b>291'091.80</b>
350.3011	Traitements nettoyage des chalets	46'000.00		46'600.00		49'513.00	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'700.00		4'600.00		4'832.50	
350.3040	Cotisations à la caisse de pensions	6'800.00		6'600.00		6'409.80	
350.3050	Assurances de personnes	1'500.00		1'200.00		1'164.85	
350.3121	Achats d'eau	1'000.00		1'000.00		932.95	
350.3123	Achats d'électricité	9'800.00		9'800.00		12'416.55	
350.3124 *	Achats de combustible de chauffage	18'000.00		18'000.00		14'144.75	
350.3141.01	Entretien appartement PPE "Les Ravaires"	6'000.00		6'000.00		5'950.00	
350.3141.02 *	Entretien courant des chalets	25'500.00		24'400.00		20'959.40	
350.3141.03 *	Rénovation des chalets	40'000.00		15'000.00		110'291.00	
350.3142	Entretien des routes	3'700.00		3'700.00		5'118.10	
350.3145.01	Entretien courant des parcs et zones de loisirs	5'500.00		5'500.00		7'014.00	
350.3145.02	Rénovation des parcs et zones de loisirs					14'040.00	
350.3186	Assurances bâtiments	8'800.00		8'800.00		7'469.10	
350.3191	Impôts et taxes	6'000.00		6'000.00		5'835.80	
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		14'411.50
350.4231.03	Location permanente du studio		3'000.00		3'000.00		3'000.00
350.4362 *	Prestations en nature		1'300.00		1'300.00		1'260.00
350.4523.0	Participation des communes - immobilier		44'700.00		42'200.00		44'585.87
350.4523.01	Part. frais immobilier - Crissier 32.40 %		14'500.00		13'700.00		14'445.80
350.4523.02	Part. frais immobilier - Ecublens 53.04 %		23'700.00		22'400.00		23'648.37
350.4523.03	Part. frais immobilier - St-Sulpice 14.56 %		6'500.00		6'100.00		6'491.70
350.4659	Participation de tiers						420.00
350.4801 *	Prélèvement dans le fonds de rénovation		40'000.00		15'000.00		119'948.73
350.4904	Imputation interne de frais immobiliers		93'100.00		94'500.00		93'257.70

350.3124	<b>Achats de combustible de chauffage</b> Achat d'environ 45 tonnes de pellets à fr. 40.-/100 kg.
350.3141.02	<b>Entretien courant des chalets</b> Adaptation de la main-courante dans les escaliers pour des raisons de sécurité (fr. 2'000.-), contrôle de tous les extincteurs (fr. 1'300.-), travaux de peinture (fr. 5'000.-) et finalisation du renouvellement des luminaires (fr. 6'500.-). Le solde comprend le déneigement de la toiture ainsi que les abonnements d'entretien des différentes installations techniques.
350.3141.03	<b>Rénovation des chalets</b> Réfection de l'aménagement des chambres (fr. 23'000.-), remplacement des portes (fr. 7'000.-) et remplacement des lits (fr. 10'000.-) dans le zone Ouest. Des travaux similaires sont prévus dans la zone Est pour 2017.
350.4362	<b>Prestations en nature</b> Repas pris par le personnel au chalet.
350.4801	<b>Prélèvement dans le fonds de rénovation</b> Voir comptes 350.3141.03 et 350.3145.02 Situation prévisible du fonds de rénovation, compte 9281.01 Solde au 31.12.2014 : fr. -- Attributions 2015 + 2016 : fr. 97'750.-- Prélèvement 2015 : ./ fr. 15'000.-- Prélèvement 2016 : ./ fr. 40'000.-- Solde au 31.12.2016 : fr. 42'750.--

Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>570</b>	<b>LES ALOUETTES - EXPLOITATION</b>	<b>731'700.00</b>	<b>731'700.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>722'000.00</b>	<b>678'498.59</b>	<b>678'498.59</b>
570.3003	Jetons de présence du comité	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
570.3011.0	Traitements	294'300.00		289'500.00		274'140.15	
570.3011.01	Pour la responsabilité du chalet	19'800.00		19'000.00		18'567.40	
570.3011.02	Pour l'animation	106'000.00		103'000.00		85'283.60	
570.3011.03	Pour la cuisine	136'300.00		134'500.00		143'049.30	
570.3011.05	Pour les sports	12'200.00		13'000.00		11'589.85	
570.3011.06	Pour les moniteurs et monitrices	20'000.00		20'000.00		15'650.00	
570.3030	Cotisations AVS-AI-AC	29'900.00		29'400.00		23'348.80	
570.3040	Cotisations à la caisse de pensions	38'800.00		38'200.00		35'356.20	
570.3050	Assurances de personnes	8'900.00		7'200.00		6'480.15	
570.3060 *	Indemnisation et rbt de frais	12'500.00		2'500.00		6'627.50	
570.3080 *	Personnel intérimaire facturé par des tiers	5'000.00		3'000.00		4'452.50	
570.3090	Formation professionnelle	2'000.00		2'000.00		1'820.00	
570.3099	Charges diverses autorités & personnel	2'200.00		2'200.00		1'762.05	
570.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'000.00		1'500.00		401.85	
570.3102	Frais d'annonces, cotisations, journaux	1'200.00		1'200.00		1'123.00	
570.3103	Fournitures scolaires et d'animation	100.00		300.00		96.00	
570.3122	Achats de gaz et charbon pour la cuisine	1'500.00		1'300.00		1'353.20	
570.3124	Achats d'essence pour les véhicules	1'000.00		1'000.00		921.81	
570.3131	Achats de produits alimentaires	90'000.00		90'000.00		88'581.11	
570.3132	Achats de médicaments	500.00		800.00		257.60	
570.3133	Produits de nettoyage et de désinfection	6'500.00		6'000.00		6'482.50	
570.3135	Achats d'outillage	500.00		500.00		479.85	
570.3151 *	Entr. mobilier et équip. technique de bureau	2'000.00		500.00		188.30	
570.3152 *	Entr. mobilier et équipements scolaires	500.00		10'500.00		75.05	
570.3153 *	Entr. mobilier et équipement des chalets	5'200.00		4'600.00		5'345.40	
570.3155	Entretien des véhicules	1'000.00		1'000.00		2'963.50	
570.3156	Entr. matériel pour sports et activités ludiques	7'600.00		7'600.00		5'485.55	
570.3163 *	Leasing du véhicule	7'800.00		8'800.00		8'754.00	

570.3060	<b>Indemnisation et rbt de frais</b> Y compris remboursement des frais de transport des civilistes.
570.3080	<b>Personnel intérimaire facturé par des tiers</b> Rémunération des civilistes.
570.3151	<b>Entr. mobilier et équip. technique de bureau</b> Renouvellement partiel de l'équipement informatique.
570.3152	<b>Entr. mobilier et équipements scolaires</b> Retour à un budget normal après le renouvellement des tables dans les deux salles de classe en 2015.
570.3153	<b>Entr. mobilier et équipement des chalets</b> Y compris remplacement des 8 chaises de la salle des maîtres.
570.3163	<b>Leasing du véhicule</b> Leasing du nouveau véhicule plus avantageux (bus remplacé par un pick-up).



Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570.3181	Affranchissements et frais CCP et banque	500.00		900.00		375.04	
570.3182	Frais de télécommunications	4'700.00		4'500.00		4'678.55	
570.3185	Honoraires et frais de gestion			10'400.00		10'430.00	
570.3185.01 *	Fiduciaire et frais de gestion	10'500.00					
570.3185.02 *	Site internet	5'000.00					
570.3186.01	Assurances de choses	2'100.00		2'000.00		2'034.70	
570.3186.02	Assurances accidents des élèves	1'000.00		1'000.00		608.40	
570.3186.03	Assurances des véhicules	1'800.00		2'000.00		1'623.00	
570.3187	Frais de blanchisserie	10'300.00		10'300.00		9'765.50	
570.3188	Transports et remontées mécaniques	60'000.00		62'400.00		57'667.00	
570.3189	Billets entrées, locations salles & frais div. camps	3'000.00		4'700.00		2'263.00	
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		383.00	
570.3199	Frais divers	300.00		300.00		168.63	
570.3904	Imputation interne de frais immobiliers	93'100.00		94'500.00		93'257.70	
570.4221	Revenus des c/c et des placements				100.00		83.72
570.4273	Location de matériel de ski		4'500.00		4'000.00		4'115.00
570.4331.0 *	Participation des parents aux camps de vacances		28'800.00		37'400.00		26'076.00
570.4331.01	Crissier - particip. parents camps vacances		6'400.00		9'100.00		5'874.00
570.4331.02	Ecublens - particip. parents camps vacances		17'200.00		22'100.00		14'954.00
570.4331.03	St-Sulpice - particip. parents camps vacances		1'300.00		2'000.00		1'158.00
570.4331.10	Autres com. - particip. parents camps vacances		3'900.00		4'200.00		4'090.00
570.4361	Remboursements de traitements						3'825.00
570.4362 *	Prestations en nature		31'000.00		31'000.00		19'860.50
570.4523.0 *	Participation des communes - exploitation		666'400.00		647'600.00		623'204.30
570.4523.01	Participation frais d'exploitation - Crissier		221'800.00		217'900.00		225'292.35
570.4523.02	Participation frais d'exploitation - Ecublens		350'300.00		338'200.00		306'477.45
570.4523.03	Participation frais d'exploitation - St-Sulpice		94'300.00		91'500.00		91'434.50
570.4653	Subventions pour le sport		800.00		1'000.00		981.00
570.4690	Recettes diverses		200.00		900.00		353.07
350	LES ALOUETTES - IMMOBILIER	208'300.00	208'300.00	182'200.00	182'200.00	291'091.80	291'091.80
570	LES ALOUETTES - EXPLOITATION	731'700.00	731'700.00	722'000.00	722'000.00	678'498.59	678'498.59
	TOTALISATION	940'000.00	940'000.00	904'200.00	904'200.00	969'590.39	969'590.39

- 570.3185.01 **Fiduciaire et frais de gestion**  
Anciennement au compte 570.3185.
- 570.3185.02 **Site internet**  
Nouveau compte ouvert pour enregistrer les frais liés à la création d'un site internet propre aux Alouettes.
- 570.4331.0 **Participation des parents aux camps de vacances**  
Baisse de la fréquentation des camps d'été. Un des quatres camps organisés par le passé a été supprimé dès 2015.
- 570.4362 **Prestations en nature**  
Repas pris par le personnel au chalet.
- 570.4523.0 **Participation des communes - exploitation**  
L'augmentation de la participation des communes de fr. 18'800.- s'explique par une augmentation des charges de fr. 9'700.- (dont fr. 10'000.- pour les frais de transport des civilistes, voir cpte 570.3060) et une diminution des revenus de fr. 9'100.- (dont fr. 8'600.- pour la participation des parents, voir cpte 570.4331.0).