



Entente Intercommunale Crissier-Ecublens-St-Sulpice

# Comptes 2020

Adoptés par le Comité le 5 mars 2021



Participation des enfants en jours/enfant .....	1
Calcul des coûts immobiliers à transférer à l'exploitation .....	2
Répartition particulière des coûts d'exploitation en raison de la pandémie de Covid-19 .....	3
Répartition des coûts entre les communes .....	5
Coûts par jour/enfant et taux d'occupation .....	6
Comptes de fonctionnement .....	7
Bilans comparés .....	15

Ecole											2020	2019
	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total en jours/enfant	Total en jours/enfant
Crissier	500	-	-	-	-	-	370	-	-	-	870	2'471
Ecublens	395	435	400	-	-	-	308	235	-	-	1'773	3'893
St-Sulpice	-	190	-	-	-	-	210	-	-	-	400	1'040
<b>Total école</b>	<b>895</b>	<b>625</b>	<b>400</b>	-	-	-	<b>888</b>	<b>235</b>	-	-	<b>3'043</b>	<b>7'404</b>

  

Vacances	Relâches / 5j.		Camp été n° 1 / 5j.		Camp été n° 2 / 5j.		Camp été n° 3 / 5j.		Automne / 5j.		Total en jours/enfant	Total en jours/enfant
	jours		jours		jours		jours		jours			
Crissier	3	15	-	-	-	-	-	-	7	35	50	95
Ecublens	21	105	-	-	-	-	-	-	25	125	230	450
St-Sulpice	4	20	-	-	-	-	-	-	2	10	30	45
<b>Total communes</b>	<b>28</b>	<b>140</b>	-	-	-	-	-	-	<b>34</b>	<b>170</b>	<b>310</b>	<b>590</b>

  

Hors-communes	12	60	-	-	-	-	-	-	5	25	85	120
<b>Total vacances</b>	<b>40</b>	<b>200</b>	-	-	-	-	-	-	<b>39</b>	<b>195</b>	<b>395</b>	<b>710</b>

  

<b>Total école + vacances</b>											<b>3'438</b>	<b>8'114</b>
-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--------------

Les coûts sont répartis entre les communes selon l'avenant à la convention n°1 du 30 août 2007 qui prévoit 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 2020, le taux attribué aux charges d'exploitation a été arrêté à 32.7 %, soit 17 semaines d'occupation sur 52.

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

Compte	Désignation	COMPTES		Exploitation		Immobilier	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3011	Traitements nettoyage des chalets	37'375.55		12'218.95		25'156.60	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	3'486.30		1'139.75		2'346.55	
350.3040	Cotisations à la caisse de pensions	4'863.60		1'590.00		3'273.60	
350.3050	Assurances de personnes	1'290.95		422.05		868.90	
350.3121	Achats d'eau	849.20		277.60		571.60	
350.3123	Achats d'électricité	5'708.00		1'866.10		3'841.90	
350.3124	Achats de combustible de chauffage	10'765.75		3'519.55		7'246.20	
350.3141.02	Entretien courant des chalets	29'637.49		9'689.20		19'948.29	
350.3142	Entretien des routes	3'169.70		1'036.25		2'133.45	
350.3145.01	Entretien des parcs et zones de loisirs	6'042.40		1'975.40		4'067.00	
350.4364	Remboursements d'assurances		2'901.75		948.65		1'953.10
350.4659	Remboursements de tiers		614.00		200.75		413.25
<b>Totaux</b>		<b>103'188.94</b>	<b>3'515.75</b>	<b>33'734.85</b>	<b>1'149.40</b>	<b>69'454.09</b>	<b>2'366.35</b>
<b>Solde</b>			<b>99'673.19</b>		<b>32'585.45</b>		<b>67'087.74</b>

La somme de fr. 32'585.45 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.

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).

La fermeture du chalet durant 35 semaines à cause de la pandémie de Covid-19 ne permet pas d'appliquer la clé habituelle de répartition des coûts d'exploitation, basée sur l'occupation effective par les enfants sur toute l'année.

A l'instar de ce qui avait déjà été fait en 2011 en raison des travaux de rénovation énergétique, le comité a pris les décisions suivantes :

- Les frais variables liés directement à l'occupation réelle sont répartis normalement en fonction du nombre de jours/enfants.
- Les frais fixes font l'objet d'une première répartition en rapport avec les 17 semaines d'occupation et les 35 semaines de fermeture.
  - Les frais fixes des 17 semaines d'occupation sont répartis comme les frais variables en fonction du nombre de jours/enfants.
  - Les frais fixes des 35 semaines de fermeture pour cause de Covid-19 sont répartis selon les taux de propriété et décomptés séparément.

Compte	Désignation	Comptes 2020		Répartition selon jours-enfants		Répartition selon part de propriété	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570.3003	Jetons de présence du Comité	14'900.00		4'872.30		10'027.70	
570.3011.01	Traitement pour la responsabilité du chalet	20'348.20		6'653.85		13'694.35	
570.3011.02	Traitement pour l'animation	86'787.80		28'379.60		58'408.20	
570.3011.03	Traitement pour la cuisine	141'930.95		46'411.40		95'519.55	
570.3030	Cotisations AVS-AI-AC	19'731.75 *		6'452.30		13'279.45	
570.3040	Cotisations à la caisse de pensions	30'878.85 *		10'097.40		20'781.45	
570.3050	Assurances de personnes	7'257.30 *		2'373.15		4'884.15	
570.3060	Indemnisation et rbt de frais	5'577.70 *		1'823.90		3'753.80	
570.3090	Formation professionnelle	10'900.90 *		3'564.60		7'336.30	
570.3092	Frais de recherche du personnel	- *		-		-	
570.3099	Charges diverses autorités & personnel	1'375.50 *		449.80		925.70	
570.3163	Leasing du véhicule	7'979.80		2'609.40		5'370.40	
570.3182	Frais de télécommunications	3'960.55		1'295.10		2'665.45	
570.3185	Honoraires et frais de gestion	10'315.55		3'373.20		6'942.35	
570.3186.01	Assurances de choses	4'326.00		1'414.60		2'911.40	
570.3186.03	Assurances des véhicules	1'471.65		481.25		990.40	
570.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	513.35		167.85		345.50	
570.4361	Remboursements de traitements		49'686.05		16'247.35		33'438.70
570.4362	Prestations en nature		4'005.00		1'309.65		2'695.35
<b>Totaux</b>		<b>368'255.85</b>	<b>53'691.05</b>	<b>120'419.70</b>	<b>17'557.00</b>	<b>247'836.15</b>	<b>36'134.05</b>
<b>Solde</b>			<b>314'564.80</b>		<b>102'862.70</b>		<b>211'702.10</b>

\* ces montants ont été pondérés par le rapport existant entre les salaires fixes **93.57 %** et les salaires variables **6.43 %** (variables = salaires pour les sports et pour les moniteurs, cptes 570.3011.05 et 06).

## Détail des coûts répartis selon la clé immobilière (% de propriété)

	Total		Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
	montant	% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété	montant	% propriété
Coûts nets immobiliers (section 350)	91'646.89		29'693.60		48'609.49		13'343.80	
Coûts fixes exploitation durant la fermeture du chalet (Covid-19) voir répartition en page précédente	211'702.10	32.40%	68'591.50	53.04%	112'286.75	14.56%	30'823.85	
<b>Total des coûts répartis selon la clé immobilière</b>	<b>303'348.99</b>		<b>98'285.10</b>		<b>160'896.24</b>		<b>44'167.65</b>	

## Solde des coûts à répartir selon l'occupation effective du chalet (nombre de jours/enfants)

	Total
	montant
Coûts nets exploitation (section 570)	435'394.22
Coûts exploitation (Covid-19) répartis selon la clé immobilière (voir ci-dessus)	-211'702.10
Coûts nets exploitation répartis selon l'occupation effective du chalet (17 semaines)	<b>223'692.12</b>

En application des critères habituels, la somme de fr. 223'692.12 se réparti comme suit entre les semaines d'école et celles de vacances (voir détail en haut de la page 5) :

Coût net exploitation <b>Ecole</b>	<b>225'551.40</b>	Le détail de la répartition de ces montants entre les communes se trouve au centre de la page 5.
Coût net exploitation <b>Vacances</b>	<b>-1'859.28</b>	

**Répartition des coûts d'exploitation par catégorie**

Nombre de jours enfants y compris hors-communes (85)

Coûts d'exploitation avant déduction de la participation des parents et rbt canton J+S

Remboursement du canton moniteurs J+S (compte 570.4513)

Participation des parents hors-communes

Coûts nets d'exploitation par catégorie

Total	école	vacances
3'438	3'043	395
262'217.07	232'090.35	30'126.72
-6'538.95	-6'538.95	-
-8'490.00	-	-8'490.00
<b>247'188.12</b>	<b>225'551.40</b>	<b>21'636.72</b>

**Répartition des coûts**

Coûts nets immobiliers

Coûts exploitation (Covid-19)

voir détail en page précédente

Coûts nets d'exploitation école <sup>1)</sup>

1) 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%	91'646.89	32.40%	29'693.60	53.04%	48'609.49	14.56%	13'343.80
	211'702.10		68'591.50		112'286.75		30'823.85
jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant	jours/écolier	montant
3'043	225'551.40	870	64'485.60	1'773	131'417.25	400	29'648.55
*jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant	jours/vacancier	montant
310	21'636.72	50	3'489.80	230	16'053.02	30	2'093.90
montant effectif		montant effectif		montant effectif		montant effectif	
	-23'496.00		-3'860.00		-17'750.00		-1'886.00
310	-1'859.28	50	-370.20	230	-1'696.98	30	207.90

\* sans hors-communes

**Récapitulation**

Coûts nets immobiliers

Coûts nets d'exploitation école <sup>1)</sup>

Coûts nets d'exploitation vacances

Coûts nets d'exploitation Covid-19

Total des coûts par commune - Comptes 2020

Acomptes versés

Soldes perçus en trop (+) à percevoir (-)

**Budget 2020****Comptes 2019**

Total	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
montant	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total	coût jour/enfant	coût total
91'646.89	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19	29'693.60	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19	48'609.49	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19	13'343.80
225'551.40		64'485.60		131'417.25		29'648.55
-1'859.28		-370.20		-1'696.98		207.90
211'702.10		68'591.50		112'286.75		30'823.85
<b>527'041.11</b>		<b>162'400.50</b>		<b>290'616.51</b>		<b>74'024.10</b>
-658'500.00	-204'100.00		-361'700.00		-92'700.00	
<b>131'458.89</b>	<b>41'699.50</b>		<b>71'083.49</b>		<b>18'675.90</b>	
658'500.00		204'100.00		361'700.00		92'700.00
593'985.54		196'748.50		314'326.49		82'910.55



## Décomposition du coût complet

Coût complet par jour/enfant école 2020 <sup>1)</sup>

Coût complet par jour/enfant vacances 2020

1) sans participation des parents encaissée  
directement par les communes

## Budget 2020

## Comptes 2019

Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
immob. + exploit.	coût jour/enfant	immob. + exploit.	coût jour/enfant	immob. + exploit.	coût jour/enfant
non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19					

école <sup>1)</sup>	6.95 + 82.60	89.55	6.10 + 82.60	88.70	6.90 + 82.60	89.50
vacances	6.95 + 10.00	16.95	6.10 + 13.35	19.45	6.90 + 5.00	11.90
école <sup>1)</sup>	5.20 + 74.15	79.35	5.05 + 74.15	79.20	5.50 + 74.15	79.65
vacances	5.20 + 2.00	7.20	5.05 + 8.50	13.55	5.50 - 4.40	1.10

## Fréquentation et coût moyen pondéré

Ecole (sans déduction particip. parents)

Vacances (avec déduction particip. parents)

Coût moyen pondéré - Comptes 2020

Total	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
nb. jours/enfant	nb. jours/enfant	coût jour/enfant	nb. jours/enfant	coût jour/enfant	nb. jours/enfant	coût jour/enfant
3'043	870	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19	1'773	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19	400	non significatif en raison de la fermeture pour cause de Covid-19
310	50		230		30	
3'353	920		2'003		430	
7'280	2'260	89.55	3'990	88.70	1'030	89.50
530	100	16.95	390	19.45	40	11.90
7'810	2'360	86.45	4'380	82.55	1'070	86.60
7'994	2'566	76.70	4'343	72.40	1'085	76.40

## Budget 2020

## Comptes 2019

## Comparaison occupation/propriété

Taux d'occupation - Comptes 2020

## Budget 2020

## Comptes 2019

Taux de propriété

	Crissier		Ecublens		Saint-Sulpice	
	moyenne pondérée		moyenne pondérée		moyenne pondérée	
école	28.59%	<b>27.44%</b>	58.26%	<b>59.74%</b>	13.14%	<b>12.82%</b>
vacances	16.13%		74.19%		9.68%	
école	31.04%	30.22%	54.81%	56.08%	14.15%	13.70%
vacances	18.87%		73.58%		7.55%	
	32.10%		54.33%		13.57%	
	<b>32.40%</b>		<b>53.04%</b>		<b>14.56%</b>	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350</b>	<b>LES ALOUETTES - IMMOBILIER</b>	<b>174'646.74</b>	<b>174'646.74</b>	<b>182'500.00</b>	<b>182'500.00</b>	<b>188'571.00</b>	<b>188'571.00</b>
350.3011 *	Traitements nettoyage des chalets	37'375.55		42'500.00		37'153.30	
350.3030	Cotisations AVS-AI-AC	3'486.30		4'200.00		3'449.15	
350.3040	Cotisations à la caisse de pensions	4'863.60		4'900.00		4'819.20	
350.3050	Assurances de personnes	1'290.95		1'500.00		1'287.40	
350.3121 *	Achats d'eau	849.20		1'000.00		1'012.05	
350.3123 *	Achats d'électricité	5'708.00		7'800.00		7'359.50	
350.3124 *	Achats de combustible de chauffage	10'765.75		13'000.00		13'486.80	
350.3141.01 *	Entretien appartement PPE "Les Ravaires"	8'540.00		6'200.00		5'950.00	
350.3141.02 *	Entretien courant des chalets	29'637.49		25'600.00		18'298.05	
350.3141.03 *	Rénovation des chalets	23'546.50		25'000.00		48'308.30	
350.3142 *	Entretien des routes	3'169.70		3'700.00		3'169.70	
350.3145.01 *	Entretien courant des parcs et zones de loisirs	6'042.40		5'500.00		4'948.60	
350.3186	Assurances bâtiments	8'514.25		8'700.00		8'499.30	
350.3191 *	Impôts et taxes	5'857.05		7'900.00		5'829.65	
350.3801	Attribution au fonds de rénovation	25'000.00		25'000.00		25'000.00	

- 350.3011 Traitements nettoyage des chalets**  
Moins d'heures effectuées par l'aide de nettoyage intervenant en fin de semaine, en raison de l'annulation des camps (Covid-19).
- 350.3121 Achats d'eau**  
En 2020, la consommation d'eau a été réduite à 450 m<sup>3</sup> environ alors qu'elle se situe entre 900 et 1100 m<sup>3</sup> pour une année normale. L'impact financier est toutefois minime étant donné que la Commune de Troistorrens ne facture que l'eau selon la consommation effective au tarif de fr. 0.45 par m<sup>3</sup>. Les autres montants sont fixes, soit : location compteur fr. 75.- / abonnement annuel fr. 80.- (donne droit à 80 m<sup>3</sup>) / supplément appartement 2 x fr. 60.- = fr. 120.- / supplément lits 50 x fr. 5.- = fr. 250.- (TVA 2.5% en plus pour tous les montants).
- 350.3123 Achats d'électricité**  
En 2020, la consommation s'est élevée à 22'000 kWh contre 35'000 kWh environ pour une année normale. Contrairement à l'eau, l'impact financier est important étant donné que les contributions aux réseaux régional et national ainsi que les taxes publiques sont calculées en centimes par kWh consommés. Seule la location du compteur par fr. 71.10 est fixe.
- 350.3124 Achats de combustible de chauffage**  
En 2020, la consommation de pellets s'est élevée à 31'300 kg alors qu'elle se situe habituellement entre 36'000 et 40'000 kg selon la rigueur de l'hiver. Le prix d'achat moyen influence aussi le montant comptabilisé. Les pellets ont été achetés à fr. 35.73/100kg en février lors du premier remplissage et à fr. 31.10/100kg en octobre lors du second.
- 350.3141.01 Entretien appartement PPE "Les Ravaires"**  
Y compris remplacement de la cuisinière et du plan de cuisson trop vétustes pour être réparés fr. 2'590.-.
- 350.3141.02 Entretien courant des chalets**  
Y compris réparation d'une porte endommagée par des élèves fr. 614.- (remboursement des parents, voir cpte 350.4659), remise en état de la chaufferie suite à une panne qui a entraîné en plus un dégât d'eau en raison d'une défectuosité dans le circuit de refroidissement fr. 5'633.75 (indemnité de l'assurance dégât d'eau fr. 2'901.70, voir compte 350.4364) et fourniture de peinture et petit matériel, fr. 2'366.95 pour les travaux de rénovation effectués par le personnel fixe du chalet durant les périodes d'inoccupation pour cause de Covid-19.
- 350.3141.03 Rénovation des chalets**  
Réfection des quatre chambres des enseignants. Montant entièrement financé par le fonds de rénovation, voir compte 350.4801.
- 350.3142 Entretien des routes**  
Déneigement du ch. Brun et des accès au chalet.
- 350.3145.01 Entretien courant des parcs et zones de loisirs**  
En raison de l'inoccupation du chalet pour cause de Covid-19, des travaux de réfection des places de jeu et du terrain de basketball, imprévus au budget, ont été effectués par le personnel fixe du chalet.
- 350.3191 Impôts et taxes**  
En 2020, une nouvelle taxe de base d'élimination des déchets a été introduite. Par contre, la Commune de Troistorrens ne perçoit plus la taxe d'épuration basée sur le nombre de lits pour des raisons légales. Elle va réviser son règlement pour pouvoir percevoir à nouveau cette taxe à un horizon qui n'est pas encore connu.

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.4231.01	Loyer appartement PPE "Les Ravaires"		14'208.00		14'200.00		14'208.00
350.4231.02 *	Location ponctuelle des chalets		5'542.50		8'500.00		8'815.60
350.4231.03 *	Location du studio		1'600.00				200.00
350.4364 *	Remboursements d'assurances		2'901.75				
350.4523.0	Participation des communes - immobilier		91'646.89		50'600.00		41'163.45
350.4523.01	Part. frais immobilier - Crissier 32.40 %		29'693.60		16'400.00		13'336.95
350.4523.02	Part. frais immobilier - Ecublens 53.04 %		48'609.49		26'800.00		21'833.10
350.4523.03	Part. frais immobilier - St-Sulpice 14.56 %		13'343.80		7'400.00		5'993.40
350.4659 *	Participation de tiers		614.00				984.65
350.4690 *	Recettes diverses		2'001.65				
350.4801	Prélèvement dans le fonds de rénovation		23'546.50		25'000.00		48'308.30
350.4904 *	Imputation interne de frais immobiliers		32'585.45		84'200.00		74'891.00

- 350.4231.02 Location ponctuelle des chalets**  
Locations interrompues durant les périodes de restriction.
- 350.4231.03 Location du studio**  
Location durant la saison hivernale à un ancien civiliste.
- 350.4364 Remboursements d'assurances**  
Remboursement des dégâts causés par la fuite d'eau du circuit de refroidissement de la chaudière sous déduction de la franchise de fr. 200.-. La charge relative à cet incident a été comptabilisée au compte 350.3141.02 avec les frais de remise en état de la chaudière non couverts par l'assurance.
- 350.4659 Participation de tiers**  
Remboursement des dégâts causés à une porte par quatre élèves. La charge a été comptabilisée au compte 350.3141.02.
- 350.4690 Recettes diverses**  
Vaudoise, redistribution bénéfice exercice 2018 sur assurance bâtiment fr. 1'699.65 et Swisscom, indemnité unique pour droit de passage d'une conduite fr. 302.-.
- 350.4904 Imputation interne de frais immobiliers**  
Transfert d'une partie des coûts immobiliers à l'exploitation, voir explications en page 2 et contrepartie au compte 570.3904.

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>570 *</b>	<b>LES ALOUETTES - EXPLOITATION</b>	<b>531'452.16</b>	<b>531'452.16</b>	<b>697'500.00</b>	<b>697'500.00</b>	<b>674'150.74</b>	<b>674'150.74</b>
570.3003	Jetons de présence du comité	14'900.00		14'900.00		14'900.00	
570.3011.0	Traitements	266'192.80		268'400.00		284'220.45	
570.3011.01	Pour la responsabilité du chalet	20'348.20		20'900.00		20'480.00	
570.3011.02	Pour l'animation	86'787.80		89'600.00		85'725.00	
570.3011.03 *	Pour la cuisine	141'930.95		125'300.00		146'289.55	
570.3011.05	Pour les sports	8'265.85		12'600.00		9'525.90	
570.3011.06 *	Pour les moniteurs et monitrices	8'860.00		20'000.00		22'200.00	
570.3030	Cotisations AVS-AI-AC	21'087.70		26'800.00		21'239.80	
570.3040	Cotisations à la caisse de pensions	33'000.80		36'400.00		36'114.60	
570.3050	Assurances de personnes	7'756.00		9'400.00		8'612.60	
570.3060 *	Indemnisation et rbt de frais	5'961.00		7'100.00		7'484.00	
570.3080 *	Personnel intérimaire facturé par des tiers	7'425.60		8'000.00		10'607.00	
570.3090 *	Formation professionnelle	11'650.00		10'000.00		1'540.00	
570.3092	Frais de recherche de personnel			800.00		1'615.50	
570.3099	Charges diverses autorités & personnel	1'470.00		2'500.00		2'988.35	
570.3101	Imprimés et fournitures de bureau	502.20		500.00		225.20	
570.3102	Frais d'annonces, cotisations, journaux	688.00		1'200.00		1'148.00	
570.3103 *	Fournitures scolaires et d'animation	302.00		100.00		175.90	
570.3122	Achats de gaz et charbon pour la cuisine	262.60		1'000.00		1'446.70	
570.3124	Achats d'essence pour les véhicules	1'035.30		1'300.00		1'121.37	
570.3131	Achats de produits alimentaires	38'782.58		90'000.00		87'658.88	
570.3132	Achats de médicaments	219.50		500.00		245.85	
570.3133 *	Produits de nettoyage et de désinfection	4'827.06		5'900.00		4'282.70	
570.3135 *	Achats d'outillage	484.95		400.00		120.35	
570.3151 *	Entr. mobilier et équip. technique de bureau	600.10		500.00		323.16	
570.3152	Entr. mobilier et équipements scolaires			100.00			
570.3153	Entr. mobilier et équipement des chalets	1'984.70		4'000.00		2'449.95	
570.3155	Entretien des véhicules	865.85		1'000.00		1'432.80	
570.3156	Entr. matériel pour sports et activités ludiques	2'888.60		6'000.00		5'852.15	
570.3163	Leasing du véhicule	7'979.80		7'800.00		7'705.80	
570.3181	Affranchissements et frais CCP et banque	242.42		500.00		369.63	
570.3182	Frais de télécommunications	3'960.55		4'500.00		4'702.80	
570.3185.01	Fiduciaire et frais de gestion	10'315.55		10'600.00		10'315.55	
570.3185.02	Site internet	748.50		1'200.00		1'717.80	
570.3186.01 *	Assurances de choses	4'326.00		4'500.00		2'485.70	
570.3186.02 *	Assurances accidents des élèves	639.90		1'300.00		1'150.20	
570.3186.03	Assurances des véhicules	1'471.65		1'600.00		1'437.70	

- 570 "LES ALOUETTES" - EXPLOITATION**  
En raison de la pandémie de Covid-19, le chalet n'a pu être ouvert que durant 17 semaines. Les comptes qui enregistrent des charges ou des revenus variables présentent naturellement des soldes inférieurs aux prévisions.
- 570.3011.03 Pour la cuisine**  
En raison du remplacement des cuisiniers responsables, absents pour maladie et congé maternité. Compensé par les indemnités journalières des assurances (voir compte 570.4361).
- 570.3011.06 Pour les moniteurs et monitrices**  
Moins d'engagements de moniteurs, à la suite de la suppression de nombreux camps scolaires en raison de la pandémie de Covid-19.
- 570.3060 Indemnisation et rbt de frais**  
Frais remboursés aux civilistes engagés jusqu'en novembre 2020. Ceux-ci ont honoré leur convention d'affectation en effectuant de nombreux travaux d'entretien et de préparation pour de futures activités.
- 570.3080 Personnel intérimaire facturé par des tiers**  
Rémunération des deux civilistes.
- 570.3090 Formation professionnelle**  
Mise en place d'une formation pour tout le personnel, fixe ou temporaire, visant à développer et valoriser les compétences en lien avec l'évolution de la société et les différences interculturelles.
- 570.3103 Fournitures scolaires et d'animation**  
Mise à profit de l'absence des enfants pour la création d'un jeu "escape game" dans le chalet. Le matériel acheté pourra être utilisé durant plusieurs années.
- 570.3133 Produits de nettoyage et de désinfection**  
Y compris achats de masques, gants et désinfectant.
- 570.3135 Achats d'outillage**  
Y compris achat d'une échelle télescopique pour les travaux de peinture effectués par le personnel.
- 570.3151 Entr. mobilier et équip. technique de bureau**  
Y compris frais d'installation et de configuration de l'imprimante lors de son renouvellement.
- 570.3186.01 Assurances de choses**  
Y compris nouvelle assurance de protection juridique.
- 570.3186.02 Assurances accidents des élèves**  
En fonction du nombre d'enfants.

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570.3187	Frais de blanchisserie	4'157.65		10'500.00		9'763.15	
570.3188	Transports et remontées mécaniques	35'417.00		56'000.00		47'910.65	
570.3189	Billets entrées, locations salles & frais div. camps	145.00		3'500.00		1'854.00	
570.3191	Taxes de séjour	6'062.00		13'700.00		13'476.75	
570.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	513.35		500.00		562.00	
570.3199	Frais divers			300.00		2.70	
570.3904	Imputation interne de frais immobiliers	32'585.45		84'200.00		74'891.00	
570.4273	Location de matériel de ski		615.00		400.00		4'805.00
570.4331.0 *	Participation des parents aux camps de vacances		31'986.00		47'300.00		51'106.00
570.4331.01	Crissier - particip. parents camps vacances		3'860.00		6'800.00		6'862.00
570.4331.02	Ecublens - particip. parents camps vacances		17'750.00		25'000.00		29'576.00
570.4331.03	St-Sulpice - particip. parents camps vacances		1'886.00		2'900.00		3'538.00
570.4331.10	Autres com. - particip. parents camps vacances		8'490.00		12'600.00		11'130.00
570.4361 *	Remboursements de traitements		49'686.05				27'304.70
570.4362	Prestations en nature		4'005.00		16'200.00		11'370.00
570.4513 *	Remboursement du canton moniteurs J+S		6'538.95		24'000.00		23'877.00
570.4523.0	Participation des communes - exploitation		435'394.22		607'900.00		552'822.09
570.4523.01	Participation frais d'exploitation - Crissier		132'706.90		187'700.00		183'411.55
570.4523.02	Participation frais d'exploitation - Ecublens		242'007.02		334'900.00		292'493.39
570.4523.03	Participation frais d'exploitation - St-Sulpice		60'680.30		85'300.00		76'917.15
570.4653 *	Subventions pour le sport		1'391.00		1'200.00		1'824.00
570.4659 *	Participation de tiers		418.00				
570.4690 *	Recettes diverses		1'417.94		500.00		1'041.95
350	LES ALOUETTES - IMMOBILIER	174'646.74	174'646.74	182'500.00	182'500.00	188'571.00	188'571.00
570	LES ALOUETTES - EXPLOITATION	531'452.16	531'452.16	697'500.00	697'500.00	674'150.74	674'150.74
	TOTALISATION	706'098.90	706'098.90	880'000.00	880'000.00	862'721.74	862'721.74



- 570.4331.0 Participation des parents aux camps de vacances**  
Les trois camps d'été ont été annulés en raison de la pandémie. Seuls le camp des relâches et celui d'automne ont pu se dérouler normalement.
- 570.4361 Remboursements de traitements**  
Indemnités journalières des assurances perte de gain maladie pour le personnel de cuisine (voir compte 570.3011.03).
- 570.4513 Remboursement du canton moniteurs J+S**  
Participation aux frais des accompagnants moniteurs J+S non enseignant pour les six camps d'une semaine d'école à la montagne qui ont pu être organisés.
- 570.4653 Subventions pour le sport**  
Subvention Jeunesse et Sport pour le camp des relâches.
- 570.4659 Participation de tiers**  
Remboursement des dégâts causés à des lits par trois élèves. La charge a été comptabilisée au compte 570.3153.
- 570.4690 Recettes diverses**  
Redistribution de la taxe CO2 par la Caisse cant. Vaud. AVS, commissions de perception de l'impôt à la source, remboursement des frais de véhicule pour usage privé et redistribution des bénéfices des assurances Vaudoise RC et Mobilière véhicule.

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2020	Mouvement		Bilan au 31.12.2020
			Débit	Crédit	
<b>91</b>	<b>*** ACTIFS ***</b>	<b>4'431'127.65</b>	<b>1'041'514.13</b>	<b>1'006'657.16</b>	<b>4'465'984.62</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>95'129.82</b>	<b>1'000'299.18</b>	<b>981'314.31</b>	<b>114'114.69</b>
<b>9100</b>	<b>CAISSE</b>	<b>2'354.35</b>	<b>3'286.00</b>	<b>3'170.00</b>	<b>2'470.35</b>
9100.01	Caisse	2'354.35	1'586.00	1'470.00	2'470.35
9100.99	Transfert de fonds		1'700.00	1'700.00	
<b>9101</b>	<b>COMPTES DE CHEQUES POSTAUX</b>	<b>69'590.67</b>	<b>996'809.33</b>	<b>963'612.56</b>	<b>102'787.44</b>
9101.01	Compte de chèques 10-24114-0	69'590.67	723'381.78	690'185.01	102'787.44
9101.96	Salaires en cours de paiement		273'427.55	273'427.55	
<b>9102</b>	<b>BANQUES</b>	<b>23'184.80</b>	<b>203.85</b>	<b>14'531.75</b>	<b>8'856.90</b>
9102.01	B.C.V. c/épargne U 0008.30.98	7'434.95		4'778.20	2'656.75
9102.02	B.C.V. c/basic PME Z 5276.35.46	15'749.85	203.85	9'753.55	6'200.15
<b>911</b>	<b>REALISABLE</b>	<b>1'620.90</b>	<b>8'769.25</b>	<b>2'233.40</b>	<b>8'156.75</b>
<b>9111</b>	<b>COMPTES COURANTS DEBITEURS</b>	<b>1'620.90</b>	<b>1'898.90</b>	<b>2'233.40</b>	<b>1'286.40</b>
9111.02	Avances intendant c/transitoire	63.75	753.10	726.25	90.60
9111.05	Compte courant SWICA ass. LAA	220.60	742.20	220.60	742.20
9111.06	Compte courant SWICA ass. LAA compl.	21.00	88.50	21.00	88.50
9111.10	Compte courant Visana ass. PGM	265.55	265.10	265.55	265.10
9111.30	Caution leasing Ford Ranger 01.2015-12.2019	1'000.00		1'000.00	
9111.31	Caution conteneur GastroVert	50.00	50.00		100.00
<b>9115</b>	<b>AUTRES DEBITEURS</b>		<b>6'870.35</b>		<b>6'870.35</b>
9115.01	Débiteurs		6'870.35		6'870.35
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>23'109.45</b>	<b>32'445.70</b>	<b>23'109.45</b>	<b>32'445.70</b>
<b>9139</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>23'109.45</b>	<b>32'445.70</b>	<b>23'109.45</b>	<b>32'445.70</b>
9139.01	Actifs transitoires	20'128.65	28'092.40	20'128.65	28'092.40
9139.99	Stock de pellets	2'980.80	4'353.30	2'980.80	4'353.30
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>4'311'267.48</b>			<b>4'311'267.48</b>
<b>9143</b>	<b>BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS</b>	<b>4'311'267.48</b>			<b>4'311'267.48</b>
9143.01	Immeubles	4'311'267.48			4'311'267.48

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2020	Mouvement		Bilan au 31.12.2020
			Débit	Crédit	
92	<b>*** P A S S I F S ***</b>	-4'431'127.65	1'507'654.54	1'542'511.51	-4'465'984.62
920	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	-101'756.22	1'468'056.84	1'507'521.11	-141'220.49
9200	<b>CREANCIERS</b>	-51'685.31	824'369.83	780'642.87	-7'958.35
9200.01	Créanciers - paiements manuels	-7'456.95	34'536.25	31'217.80	-4'138.50
9200.03	Créanciers - Citizen	-44'228.36	400'945.74	360'537.23	-3'819.85
9200.99	Créanciers - Citizen en cours de paiement		388'887.84	388'887.84	
9206	<b>COMPTES COURANTS CREANCIERS</b>	-50'070.91	643'687.01	726'878.24	-133'262.14
9206.01	Impôt à la source retenu au personnel		5'503.70	6'635.80	-1'132.10
9206.04	Compte courant CIP		55'211.55	55'211.55	
9206.05	Compte courant SWICA ass. LAA		6'641.85	6'641.85	
9206.06	Compte courant SWICA ass. LAA compl.		743.35	743.35	
9206.07	Compte courant AVS	-556.45	42'499.95	42'214.65	-271.15
9206.10	Compte courant Visana ass. PGM		6'045.50	6'045.50	
9206.12	Caution studio			400.00	-400.00
9206.21	Compte courant Crissier	-22'851.50	162'400.50	181'248.50	-41'699.50
9206.22	Compte courant Ecublens	-19'573.51	290'616.51	342'126.49	-71'083.49
9206.23	Compte courant Saint-Sulpice	-7'089.45	74'024.10	85'610.55	-18'675.90
922	<b>PARTICIPATION DES COMMUNES</b>	-4'311'267.48			-4'311'267.48
9229	<b>PARTICIPATION DES COMMUNES</b>	-4'311'267.48			-4'311'267.48
9229.01	Commune de Crissier 32.40%	-1'396'850.66			-1'396'850.66
9229.02	Commune d'Ecublens 53.04%	-2'286'696.29			-2'286'696.29
9229.03	Commune de St-Sulpice 14.56%	-627'720.53			-627'720.53
925	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	-14'485.20	16'051.20	9'990.40	-8'424.40
9259	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	-14'485.20	16'051.20	9'990.40	-8'424.40
9259.01	Passifs transitoires	-14'485.20	16'051.20	9'990.40	-8'424.40
928	<b>FONDS DE RESERVE</b>	-3'618.75	23'546.50	25'000.00	-5'072.25
9281	<b>FONDS DE RENOUVEL. ET DE RENOVATION</b>	-3'618.75	23'546.50	25'000.00	-5'072.25
9281.01	Fonds d'entretien et de rénovation	-3'618.75	23'546.50	25'000.00	-5'072.25