

**ENJEU – Association intercommunale de Rolle et environs
Conseil Intercommunal du 4 novembre 2020**

**Rapport de la Commission Finances
Préavis no 03-2020
Budget 2021**

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Notre commission s'est réunie les mercredi 30 septembre et 7 octobre à Bursins dans les locaux de l'ancienne école de Bursins. Le 30 septembre, notre commission était composée de Mesdames Dominique Perren, Chantal Baechler et Anne Guisolan, Messieurs Gilles Favre et Boris Wirrich.

Le 8 octobre, notre commission était composée de Mesdames Anne-Laure Berger, Chantal Baechler et Anne Guisolan, Messieurs Gilles Favre, Christian Scaiola et Boris Wirrich.

Mesdames Ingrid Jorissen, directrice d'ENJEU et Monica Berger, responsable comptabilité d'ENJEU, Madame Marinella Page, présidente du Codir, Messieurs Claude Gaignard, Frédéric Mani et François Delafoge, membres du CoDir étaient présents à nos 2 réunions. M. Delafoge était absent lors de la 2^{ème} séance.

Pour prendre position, nous avons examiné le préavis mentionné (reçu le 25 septembre) qui nous a été présenté dans le détail et les réponses apportées à nos questions. (liste ci-jointe)

Nous remercions l'ensemble de nos interlocuteurs pour toutes les réponses claires et précises qui nous ont été apportées et pour la transparence des explications.

Préambule

Le budget 2021 est présenté en 2 parties: le chapitre 1 concerne les activités scolaires et la bibliothèque et le chapitre 2, l'accueil de jour.

Pour le Domaine scolaire (l'administration des écoles, l'immobilier, le secteur primaire et le secteur secondaire), le total du budget 2020 est de 9'966'969.- frs.

L'augmentation est de 191'679.- frs. par rapport au budget 2020, soit environ 1,96 %.

Pour la Bibliothèque intercommunale, le total du budget 2020 à la charge des communes est de 293'500.- frs.

La diminution est de 9'600.- frs. par rapport au budget 2020, soit environ 3,27 %.

Pour l'accueil de jour, le total des subventions des communes du réseau par structure 2021 est de 5'422'532.- frs.

(Prix moyen de 347.30 frs. / habitant) L'augmentation est de 15'028.- frs soit environ 0,28 %.

(diminution prix moyen de 0,13 % par rapport au budget 2020)

Remarques- Scolaire et bibliothèque

La gestion des ressources humaines est une tâche compliquée vu l'augmentation constante de l'offre proposée par Enjeu. De même, la polyvalence du personnel a ses limites. le Codir s'en rend bien compte.

De ce fait, le Codir étudie en ce moment une meilleure utilisation des connaissances du personnel et de leur savoir-faire.

Malgré l'augmentation du budget, le coût par élève (primaire et secondaire) a diminué, de même que celui par habitant. Cela dénote la bonne gestion des coûts.

Pour les cantines scolaires, le budget tient compte d'une diminution de la fréquentation, probablement due à la crise sanitaire avec de nombreux parents qui continuent le télétravail.

Le contrat avec la société Eldora a été prolongé jusqu'en 2023 afin que la réévaluation ne se fasse pas en début de législature. Le Codir nous a indiqué que la société Eldora a été pendant la crise Covid, d'une grande flexibilité.

Tous les frais du bâtiment Martinet F ont été prévu avec la configuration du bâtiment définitif, soit 12 classes.

Principaux changements du budget:

- augmentation par rapport à 2019 liée aux constructions + reprise des aménagements extérieurs
- création d'un poste de technicien pour tous les bâtiments d'Enjeu
- installation de l'école numérique sur 2-3 ans
- baisse des frais d'entretien piscine suite audit, travaux en 2020
- entretien et valeur locative en baisse (Tartegnin et Bursins)
- cours scolaires (arrêt fédéral 12/2017)
- camps d'été 7/8P (camp en juin 2021 et septembre 2021 car pas pris en sept. 2020)
- nombres en baisse à la rentrée 2020 des classes d'accueil (à Aubonne)

Remarques- Accueil de jour

L'offre de places sur le réseau entre 2019 et 2020 a été augmenté de 42 places en UAPE et de 15 places en accueil en milieu familial.

Principaux changements du budget:

- augmentation de suppléance de la direction exigée par l'OAJE en 2021
- renfort des ressources humaines en vue d'une reprise des structures et rééquilibrage entre RH et scolaire et accueil de jour.
- reprise du jardin d'enfants le Cygne par Enjeu.
- subventions FAJE 30% de la masse salariale éducative.
- extension UAPE Arc en Ciel au Château pour une quinzaine de places pour le midi.

Remarque générale

Nous sommes conscients que le budget 2021 a été compliqué à établir et en même temps, il affiche une maîtrise des finances et il est crédible dans ce contexte mouvementé. Cependant, il finance les effets de la première vague du Covid-19 mais n'offre aucune visibilité en cas d'éventuelle deuxième vague de la pandémie.

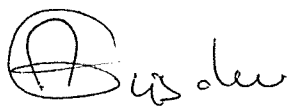
Conclusion chapitre 1

Au vu de ce qui précède et des informations portées à notre connaissance, notre commission recommande d'accepter à l'unanimité, le préavis no 03-2021 tel que proposé.

Conclusion chapitre 2

Au vu de ce qui précède et des informations portées à notre connaissance, notre commission recommande d'accepter à l'unanimité, le préavis no 03-2021 tel que proposé.

Bursins, le 17 octobre 2020



Anne Guisolan, Présidente

Anne-Laure Berger

Chantal Baechler

Dominique Perren

Gilles Favre

Christian Scaiola

Boris Wirrich

ENJEU - CoFin - Budget 2021 - Questions au CoDir			09.10.2020
Cpte	S/Compte	Commentaires et questions de la CoFin	Réponses du CoDir
Chapitre 1 - Activités scolaires et bibliothèque			
500	3001/3003	Toutes les rémunérations sont en hausse, or il me semble qu'il n'y a ni plus de séances, ni plus de membres (CoDir, CoFin...)	idem selon budget 2020
500	3011	Le poste RH passe de 80% à 150% entre 2020 et 2021? On parle de légère augmentation dans le préavis. Explications	Nombre d'employés /personnes physique actuel 230 . Sous-dotation en personnel RH déjà constaté en 2020 (ex. reprise concierge, personnel aux remplaçant à cause du COVID).
500	3011	Explications des ETP (mise à jour de l'organigramme avec ses tâches) et la crainte de l'augmentation du personnel, même si le compte est en baisse (mentionnée dans le tableaux excel)	Organigramme va suivre
500	3092	Frais de recherche de personnel? c'est un petit montant (2'000.-) mais au vu de l'augmentation RH, explications	Dans l'administration publique, les recherches se font principalement par la publication des annonces à travers les piliers publics et notre site, donc très peu de frais d'annonce
500	3103.	Changement de législation, explications	Avec le changement de législation on prévoit des attentions de départ (écart 1'000.- vs budget 2020)
500	3186.40	Frais d'assurances de quels véhicules?	Assurance des véhicules de nos employés pour couvrir les accidents éventuels lors de déplacements professionnels (déchetterie, achat de matériel)
500	3189.	Refonte site internet, explications	le site a actuellement beaucoup d'erreur de redirection et au vu du nombre de pages WEB, il s'agit d'un gros travail de nettoyage et amélioration. Le site devrait devenir de plus en plus interactif
504	3222.	Commission et frais de courtage Finarbit SA, pourquoi dans ce compte intérêts d'emprunts	pris note de la remarque et correction dans le budget 2022
512	3116.20	50'000.- pour matériel pour les médias,explications	selon convention avec l'état, frais de base pour matériel interactif (écrans). (2'500 par classe pour une durée de 8ans). Frais échelonnée sur 3 ans pour installer l'école numérique au primaire (directive DGEO).(20 classes/20 classes/10 classes)
520	3121	Les quatre classes du bâtiment F ne peuvent pas expliquer un doublement de la consommation d'eau par rapport aux comptes 2019 ou +50% par rapport au budget 2020.	Entre budget 2020 et budget 2021 intégration de 8 classes supplémentaires .
512	4359.	Revenus et remboursement divers,subvention Pronovo-panneaux solaires,explications	En 2019, nous avons reçu des subventions suite à la pose des panneaux solaires au Martinet D. Les remboursements espérés en 2021 concernent les subventions Jeunesse et Sport pour les activités des camps
512	4359.30	Camps, participation des parents. Quelle participation? Tout doit être gratuit, non?	Les parents, suite à l'arrêt fédéral, en application depuis la rentrée 2019, peuvent participer aux frais de repas pour un montant de max CHF 16.- par jour par enfant

520	3522.		Frais autres arrondissements,explications	Ce montant est basé sur une liste des élèves de nos 11 Communes scolarisés hors groupement scolaire. Ces scolarisations nous sont facturées sur base d'une dérogation approuvée par le Canton. En contre-partie nous recevons également des revenus pour des dérogations des élèves hors arrondissement, scolarisés chez nous, dans le compte 520.4522
521	3522		Participation PPLS-Dôle? Local de stockage pour les PPLS?Explications	Local de stockage supplémentaire à Gland, en augmentation de CHF 21'000.- entre les comptes 2019 et le budget 2021. La répartition est faite sur 9 établissements (Exemple Aubonne, AISE, ASCOT, AISGE, Nyon)
			Où figure la personne qui s'occupe de la gestion des transports dans le budget étant donné que ce rôle ne sera plus fait par le Codir?	le poste de gestion des transports se trouve sous le compte 512.3189.10 ainsi que dans le 520.3189.10 où il est noté : « Surveillance – sécurité dans les bus – gestion des horaires ». On peut d'ailleurs noter que le montant prévu au budget 2021 est plus élevé que les comptes 2019. En 2020, le montant s'explique par l'achat d'un module informatique pour cette gestion des horaires.
Chapitre 2 - Accueil de jour				
730	3185.10		Mandat politique tarifaire 12'000.-,explications	idem budget 2020, car en fonction d'un changement dans le revenus des parents nous serions contraints de modifier le paramétrage complexe du système de facturation par un mandataire externe.
730	4390		Recettes diverses 71'000.-, explications	Les frais liés à la facturation sont ventilés directement dans les structures et sont moins importants qu'initialement budgété en 2020.
731/ 732/ 733/ 734/ 735/ 736/ 737/ 738/	3301.00 et 3302.00		Amortissement des débiteurs et Provision pour pertes débiteurs, ne devrait-on pas faire qu'un seul article si c'est la même chose afin de simplifier la lecture?(selon discussions avec le Codir)	Amortissement des débiteurs est la perte réelle sur l'année alors que la provision est un % utilisé lors du bouclage des comptes sur le montant des débiteurs ouverts. Les montants sont ventilés par structures au plus près de la réalité.
740	4515.12		Prélèvement sur fond de réserve,12'000.- le projet pilot ne devrait-il pas s'autofinancer sans puiser sur un fond de réserve?	Le fonds d'impulsion affecté versé par l'OAJE doit être consommé et nous avons prévu de l'utiliser sur 2 ans.
Questions et remarques générales				
			Ne pourrait-on pas mettre les numéros de chapitre dans l'ordre de numérotation?	pris note de la remarque et correction dans le budget 2022
			Frais de téléphone. Si on additionne tout, il y en a pour plusieurs milliers de francs. Ce sont des abonnements pour une partie du personnel? Le téléphone fixe ne coûte plus rien...	1 mobile par structure + 1 abo fixe + téléphones fixes du bureau
			Les comptes avec la particule .00 ne figure plus, pourquoi?	pris note de la remarque et correction dans le budget 2022
			Serait-il possible de faire un diagnostic organisationnel pour évaluer l'état de santé globale de notre association avec des yeux extérieurs aux nôtres afin d'y récolter des recommandations (par exemple environnement, plan climat), des améliorations du fonctionnement ou des pistes d'économie.	Au niveau climat & environnement un groupe de travail interne est actif pour les structures d'accueil. Concernant l'évaluation globale, à ce jour aucun audit n'a été requis par le Ci.