

**ENJEU – Association intercommunale de Rolle et environs
Conseil Intercommunal du 29 novembre 2023**

**Rapport de la Commission Finances
Préavis No 13-2023
Budget 2024**

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Notre commission composée de Mesdames Anne-Laure Berger, Nicole Gay et Anne Guisolan, Messieurs Gilles Favre, Rolf Keller, Christian Scaiola et Boris Wirrich s'est réunie les mercredi 11 octobre et 8 novembre 2023 à Rolle dans les bureaux d'Enjeu. Monsieur Wirrich était absent lors de la 2ème réunion.

Madame Mery, présidente du Codir, Madame Page et Monsieur Mani, membres du Codir, Mme Houmard, directrice d'Enjeu et Mme Gerber, responsable comptabilité étaient présents à nos deux réunions.

Pour prendre position, nous avons examiné le préavis mentionné reçu le 3 octobre qui nous a été présenté dans le détail et les réponses apportées à nos questions (cf. 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 2024 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 (administration des écoles, patrouilleurs scolaires, psychologie et logopédie, l'immobilier, le secteur primaire et le secteur secondaire) le budget total 2024 est de 10'391'768.- frs. L'augmentation est de 243'526.- frs. par rapport au budget 2023, soit 2.4 %.

Pour la bibliothèque intercommunale, le total du budget 2024 à la charge des communes est de 333'000.-frs. L'augmentation est de 21'400.- frs. par rapport au budget 2023, soit un peu moins de 7 %.

Pour l'accueil de jour, le total des subventions des communes du réseau par structure 2024 est de 5'735'116.- frs. La diminution est de 141'867.- frs. par rapport au budget 2023 soit 2.5 % (prix moyen de 359.30 frs. / habitant en diminution d'env. 3 % par rapport au budget 2023).

Remarques – Scolaire et bibliothèque

Les principaux changements du budget sont tous mentionnés dans le Préavis 13-2023.

L'augmentation du personnel s'explique par une croissance des activités.

Ce nouveau personnel permettra, nous le souhaitons, une meilleure optimisation des frais et une vision à moyen et long terme sur les économies possibles frais (informatique, téléphonie, etc.) et économies d'énergie.

Nous demandons à ce qu'une anticipation optimale soit effectuée sur le renouvellement des emprunts. Par expérience, cela permettra une mise en concurrence des établissements dans le but d'obtenir le meilleur intérêt.

Nous pensons qu'une discussion avec la commune de Rolle doit être effectuée sur le loyer des locaux du Maupas. Ceci afin d'anticiper un renouvellement du bail ou de renégocier une future augmentation. Une augmentation au taux IPC ne se justifie pas, même si elle est légale.

Remarques – Accueil de jour

Les principaux changements du budget sont tous mentionnés dans le Préavis 13-2023.

La capacité d'accueil des structures est augmentée de 44 places pour l'année 2024 (22 places dès août 2024 à Luins). Une nouvelle configuration des prestations PPLS (augmentation des ETP et donc besoin en nouveaux locaux) ainsi que l'augmentation du loyer du Maupas entraînent une augmentation significative de ce poste.

L'engagement de 5 AMF est souhaité afin de pouvoir accueillir plus d'enfants.

Remarques générales

La masse salariale a augmenté de 2% pour s'ajuster à l'IPC et ceci a des répercussions dans tous les domaines.

Comme en 2023, les divers projets d'optimisation (e.g. transport, informatique) évoqués au cours des dernières années avec la COFIN n'ont pas abouti à une diminution des coûts variables. Nous souhaitons qu'avec l'engagement de ressources clés à ENJEU, certaines optimisations soient enfin analysées.

Le budget de 2024 est bon et stable. L'augmentation de la capacité d'accueil des structures est une bonne nouvelle.

La COFIN manque de vision sur le moyen, voire long terme, sur les investissements et frais à venir (liés aux classes, salles de gym, accueil de jour, crise énergétique). Ceci donnera une vision sur les investissements futurs que les Communes d'ENJEU doivent planifier.

Le CODIR a indiqué qu'une discussion sur les besoins futurs d'ENJEU s'est tenue avec les Communes d'ENJEU tout récemment. La COFIN suggère que les membres du Conseil Intercommunal d'ENJEU puissent relayer ces besoins à leurs communes respectives, via leurs Conseils Communaux.

Vœux

La COFIN exprime le vœu suivant :

Vœu N° 3-2023 : " Que le Conseil Intercommunal reçoive un retour sur les coûts réels engagés d'un préavis, après le bouclage de celui-ci".

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 13-2023 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 13-2023 tel que proposé.

Rolle, le 9 novembre 2023

Rolf Keller, Président

Anne-Laure Berger

Nicole Gay



Anne Guisolan

Gilles Favre

Christian Scaiola

Boris Wirrich

ENJEU - COFIN - Budget 2024 - Questions au CODIR			09.11.23
Chapitre 1 - Activités scolaires et bibliothèque			
Cpte	S/Compte	Commentaires et questions de la COFIN	Réponses du CODIR
500	3185.11	Quels pourraient être ces litiges?	Litiges avec prestataires et fournisseurs (défaut de construction, travaux, non-respect d'un contrat d'entretien, etc.)
500	3011	Pour les ETP (RH, compta) qui seront ajouté, est-il possible d'expliquer quelles tâches supplémentaires leurs seront confiées et qu'elles missions d'ENJEU sont nouvelles? Dans l'administration, combien de postes sont ouverts à ENJEU en ce moment? Il est dommage qu'ENJEU ne puisse plus accueillir d'apprentis ? Qu'elle en est la raison?	Augmentation des places dans les structures, évolution légale, controlling. RH: passage d'une gestion administrative du personnel à une réelle politique RH. Finances: tâches déléguées factures adressées en direct à EnJeu pour l'école. Mise en place de gestion de contrôle interne. Début des travaux MCH2. Postes ouverts : Référent informatique Accueil apprenti: dans cette dynamique de reconstruction/consolidation au sein des bureaux d'Enjeu, il nous est apparu cohérent de suspendre l'accueil d'apprentis CFC commerce pour cette année 2024. Les structures d'accueil de jour accueillent quant à elles plusieurs apprentis en cursus assistant socio éducatif (ASE).
500	3185.2	5'000.- aide Commune Rolle pour les finances - de quels services s'agit-il?	Décompte trimestriel principalement lié à de nombreuses factures payées par la commune de Rolle mais qui concernent le Martinet, le loyer du Maupas et du PPLS et qui doivent être refacturées à ENJEU.
504	3222.00	Intérêts sur prêt 10 mio CHF. Il est prévu dans les budgets que le taux de 0.60% passe à 2.20% en 2024 ce qui va augmenter les intérêts de 165'000 CHF en 2025. Quelles sont les démarches prises par le CODIR pour anticiper au mieux ces renouvellements et le plan pour chercher le meilleur taux?	Un échelonnement des emprunts est pris en compte et le CODIR répartit autant que possible les échéances. Un appel d'offre est fait sur le marché à travers notre courtier.
511	3160.00-20	Licences et hébergement informatiques des cantines.(total 16'480.-/3 cantines). Cela consiste en licences pour la gestion d'Eldora? Ce service n'est-il pas inclus dans leurs prestations?	Ce sont les redevances liées à l'utilisation du logiciel Ma Cantine qui permet la gestion des factures des repas entre les familles et Enjeu. Cela formalise le nombre de repas à facturer et n'est pas en lien avec Eldora. Ce logiciel n'est pas utilisé pour le restaurant scolaire Crock'n'Rolle.
511	3191.00-20	Impôts et taxes cantines. Pourquoi ces taxes?	Il s'agit de la TVA de 5,1% (taux forfaitaire) payée sur la vente des repas.
511	3131.2	Frais de repas cantine Gilly - pourquoi avez-vous prévu plus de fréquentation est prévue à Gilly? (67 en 2023)	Comme mentionné dans la séance du 11.10.23, cela se base sur la tendance de fréquentation depuis la rentrée 2023 et suite aux mesures correctives prises afin d'optimiser les différents dispositifs d'accueil proposés chez EnJeu.
511	3182	Les frais de téléphones semblent toujours élevés et n'ont pas évolués. Quand est-ce que le responsable informatique a-t-il un prévu des mesures ? Cela était prévu en 2023.	Le poste de référent informatique est vacant depuis février 2023, un mandataire externe est actuellement en train de faire une analyse en vue d'une optimisation. Il n'est cependant pas certain que de grandes économies puissent être réalisées sur ce poste selon les premières recherches (teams plus cher, abonnements adaptés au besoin.)

512	3141.20	Quel est l'état de la piscine? Des frais sont-ils à prévoir?	Basé sur l'audit réalisé en 2019, une partie des travaux a été réalisée. Une autre partie ne sera pas faite vu l'âge de la piscine. Des frais imprévus d'entretien sont malheureusement une réalité au vu de l'ancienneté de la piscine.
512	3220.00	Intérêts selon convention Quelle a été la réflexion menée sur utilisation d'un autre taux de référence à appliquer en 2024? Dans les conventions, ces intérêts fluctuent par année selon quels critères?	Depuis le début de l'ASPAIRE/ENJEU le calcul a été fait ainsi et le CODIR ne souhaite pas modifier la base de calcul actuellement. Le postulat déposé au mois de juin est en cours de traitement.
512	3011	Il y a une création d'un poste technique ET une augmentation relativement importante du poste conciergerie. Le poste des auxiliaires diminue fortement. C'est donc un effet d'une réorganisation et pas de travail supplémentaires? La note dans le préavis n'est pas assez claire.	La réorganisation du secteur conciergerie marque deux changements majeurs: la création d'un secteur technique et sécurité à proprement parlé avec son Responsable pour piloter le secteur ainsi que la création de deux pans à la conciergerie: le pan nettoyage/hygiène, et le pan réparation/entretien/gestion.
512	3011.40	En augmentation . Est-ce pour la surveillance dans les transports?	Comme mentionné dans la séance du 11.10.23, l'augmentation de la surveillance a été décidée en 2022. Elle a déjà été inscrite au budget 2023 et sur le même modèle pour le budget 2024.
512	3188.00	Pourquoi une telle augmentation? Est-ce lié au nombre d'élèves? Les transporteurs augmentent leurs tarifs?	Le transporteur a adapté ses prix comme tous les autres acteurs de la branche.
512	3141.30	Entretien bâtiments selon convention - les conventions ont-elles été analysées en 2023? Si oui quel est constat?	La convention liée aux bâtiments scolaires n'a pas été revue.
512	3121/22/23	Quelles mesures ont été ou seront prises pour maîtriser la consommation concernant l'eau/chauffage/électricité ?	Enerplan, société d'autoconsommateur, panneaux solaires, réparation des fenêtres, LED en cours, suppression d'eau chaude aux WC. Un des objectifs du futur responsable technique et sécurité sera de travailler sur cette optimisation.
520	3011	Idem 512.3011	Même réponse.
520	3121/22/23	Quelles mesures ont été ou seront prises pour maîtriser au mieux la consommation concernant l'eau/chauffage/électricité ? Sur les coûts, le contrat avec RE, quelles sont la durée et les conditions du contrat? Quelle est l'économie réalisée en 2022 par les panneaux photovoltaïques ?	Pour l'électricité, un contrat avec un tarif bloqué jusqu'en 2027 a été signé. Economie réalisée en 2022. Cette question ne concerne pas le budget 2024 et sera traitée lors des discussions en lien avec les comptes 2023.
512 520	3141.00	135'000 pour la maintenance des bâtiments - quels sont les services fournis? 5'000.- développement durable? Est-ce pour aménager/arboriser la cour de récréation?	Les CHF 135K concernent les contrats de maintenance (éclairage de secours, ventilations, extincteurs, ascenseurs, etc.) liés à l'entretien régulier des bâtiments. 5000.- budget enseignants pour des petites actions en faveur de la biodiversité (étang, jardin potager) mais pas pour l'aménagement ou l'arborisation.
513 521	3161.00	Rien ne justifie l'augmentation loyer selon l'IPC à 7%. Que va entreprendre le CODIR avec Rolle pour tenter de revoir cela?	Cogestim a appliqué l'article 269 A.

Chapitre 2 - Accueil de jour			
Cpte	S/Compte	Commentaires et questions de la COFIN	Réponses du CODIR
730	3125	Participation sleon convention inter-réseaux.Qu'est-ce que c'est?	Sous réserve des places disponibles et de certaines conditions, le réseau AJERE a signé des conventions interréseaux (AIR) pour régler la collaboration avec certains réseaux voisins. Les AIR ont pour buts d’assurer dans des circonstances particulières un accès aux prestations d’accueil de jour collectif et familial hors du réseau d’accueil de domicile de l’enfant (familles qui sont en situation transitoire lié à leur déménagement entre deux réseaux, dérogation scolaire, situation d'Essertines-sur-Rolle notamment).

Questions et remarques générales	
<i>Merci pour la mise en page du budget qui facilite notre lecture.</i>	
Quel est le statut sur les salles de gym en 2024? Quel est le besoin en salles exprimé par l'école? Un plan B est-il en discussion? Sommes-nous dotés de suffisamment de structures pour les prochaines 9 années - est-ce toujours correct?	Comme mentionné lors de la séance du 11.10.23, plusieurs pistes sont étudiées (Buttes, projet de Perroy et Martinet B). Concernant l'école, 3 classes sont libres à ce jour.
Quelles sont les plans prévus/les priorités pour diminuer les coûts sur un budget 2025?	Le budget évoluera en conséquence de l'évolution du nombre d'enfants et places en structure.