



FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

## **Enfance & Jeunesse**

Association intercommunale de Rolle et environs

---

Rolle

# Rapport

de l'organe de révision sur le contrôle restreint au Conseil intercommunal

Comptes annuels de l'exercice 2017

Nyon, le 08 mai 2018

FM

## **Enfance & Jeunesse**

### **Association intercommunale de Rolle et environs**

#### **Rapport de l'auditeur sur les comptes 2017 au Conseil intercommunal (CI)**

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement) de votre association pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2017.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction (CODIR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct, conformément aux directives de révisions du Département des institutions et de la sécurité du 18 octobre 2016.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) des comptes annuels. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec la bourse en charge de la tenue des comptes et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre mission d'examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 8 mai 2018

**Fiduciaire Heller S.A.**



Francesco Montoro  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement et évolution du compte de capital)

# Bilan

| Désignation |                                             | Comptes 2017         | Comptes 2016         |
|-------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>91</b>   | <b>Actifs</b>                               |                      |                      |
| <b>910</b>  | <b>Liquidités</b>                           |                      |                      |
| 9100 00     | Caisse Temple 7B, Cantines Rolle & Gilly    | 3'924.85             | 1'221.05             |
| 9100 10     | Caisse Bibliothèque                         | 1'315.85             | 1'580.60             |
| 9102 50     | PostFinance 10-24197-3 (ex EPS Rolle)       | 16'481.79            | -                    |
| 9102 51     | BCV A 5246.57.01 c/c                        | 641'503.00           | 421'682.95           |
| 9102 53     | BCV C 5320.55.90 "Devoirs surveillés"       | 26'753.60            | 97'518.95            |
| 9102 54     | BCV U 5390.53.09 "Martinet E"               | -                    | 765.45               |
| 9102 55     | BCV E 5390.53.10 Cantines                   | 186'934.10           | 992.00               |
| 9210 10     | BCV E 5316.46.56 "CDC"                      | -                    | 3'890.55             |
| 9103 00     | UBS Epargne 228-105238.M1R                  | 40'405.31            | 70'551.11            |
|             | <b>Total Liquidités</b>                     | <b>917'318.50</b>    | <b>598'202.66</b>    |
| <b>911</b>  | <b>Créances à court terme</b>               |                      |                      |
| 9111 03     | Actifs transitoires                         | 196'252.10           | 223'139.25           |
| 9111 10     | c/c Araere                                  | -                    | 24'633.61            |
| 9111 39     | Impôt anticipé                              | -                    | 204.04               |
| 9115 01     | Débiteurs divers                            | 8'316.25             | 1'047.10             |
| 9116 00     | Divers avances Camps ski, voyages d'études  | 23'274.70            | -                    |
| 9210 11     | Allocations familiales versées d'avance     | 2'500.00             | 1'320.00             |
|             | <b>Total Créances à court terme</b>         | <b>230'343.05</b>    | <b>250'344.00</b>    |
| <b>9146</b> | <b>Immobilisations corporelles meubles</b>  |                      |                      |
| 9146 00     | Matériel informatique secrétariat           | 2'490.00             | -                    |
| 9146 10     | Mobilier, agencement secrétariat            | 3'260.00             | -                    |
|             | <b>Total Immob. corporelles meubles</b>     | <b>5'750.00</b>      | <b>-</b>             |
| <b>9143</b> | <b>Bâtiments et constructions à amortir</b> |                      |                      |
| 9143 10     | Réhabilitation Martinet A, B et C           | 9'562'200.00         | 9'937'000.00         |
| 9143 30     | Collège de Gilly                            | 15'047'700.00        | 10'169'303.36        |
| 9143 31     | Aménagements Collège de Gilly               | 614'600.00           | -                    |
| 9143 60     | Bâtiment Martinet D                         | 19'433'200.00        | 20'288'100.00        |
| 9143 61     | Aménagements Bâtiment Martinet D            | 1'063'200.00         | -                    |
| 9143 65     | Place Rebroussement Bus                     | 286'700.00           | 328'600.00           |
| 9143 80     | Bâtiment Martinet E                         | 4'737'400.00         | 4'923'000.00         |
| 9143 81     | Aménagements Bâtiment Martinet E            | 647'200.00           | -                    |
|             | <b>Total Bâtiments et constr. à amortir</b> | <b>51'392'200.00</b> | <b>45'646'003.36</b> |
|             | <b>Total Actifs</b>                         | <b>52'545'611.55</b> | <b>46'494'550.02</b> |

# Bilan

| Désignation |                                                                      | Comptes 2017         | Comptes 2016         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>92</b>   | <b>Passifs</b>                                                       |                      |                      |
| <b>920</b>  | <b>Dettes à court terme</b>                                          |                      |                      |
| 9111 03     | c/c Araere                                                           | 130'624.01           | -                    |
| 9200 01     | Créanciers                                                           | 956'528.34           | 950'672.20           |
| 9200 05     | Créancier AVS/APG/AC                                                 | 16'779.85            | 22'892.45            |
| 9206 00     | Salaires nets à payer                                                | 74'290.95            | 63'186.60            |
| 9200 07,08  | Créanciers assurances accident et maladie                            | 4'442.95             | 6'283.20             |
| 9200 03     | Passifs transitoires                                                 | 276'274.34           | 143'192.64           |
| 9200 04     | c/c Commune de Rolle                                                 | 448'613.91           | 540'986.35           |
| 9200 13     | Fonds La Harpe/Prix Elèves                                           | 37'902.71            | 45'357.81            |
| 9200 14     | Fonds Pro Juventute                                                  | 2'500.00             | -                    |
| 9202 00     | Cantines repas payés d'avance au 31.12                               | 36'228.20            | -                    |
| 9204 00     | Acomptes communes (solde après participat. scolaire et bibliothèque) | 1'318'854.29         | 553'578.77           |
|             | <b>Total Dettes à court terme</b>                                    | <b>3'303'039.55</b>  | <b>2'326'150.02</b>  |
| <b>921</b>  | <b>Emprunts à court et moyen terme</b>                               |                      |                      |
| 9211 20     | BCV Avance à terme fixe                                              | -                    | 2'350'000.00         |
| 9211 40     | BCV Avance à terme fixe                                              | -                    | 3'000'000.00         |
| 9211 30     | Rentes Genevoises -> 31.01.2017                                      | -                    | 8'500'000.00         |
| 9211 40     | Caisse Prévoy. Police GE -> 31.01.2017                               | -                    | 5'000'000.00         |
| 9211 40     | Rentes Genevoises-> 31.01.2018                                       | 2'000'000.00         | -                    |
|             | <b>Total Emprunts à court et moyen terme</b>                         | <b>2'000'000.00</b>  | <b>18'850'000.00</b> |
| <b>922</b>  | <b>Emprunts à long terme</b>                                         |                      |                      |
| 9210 30     | BCV Avance à terme fixe -> 30.10.2023                                | 5'200'000.00         | 5'400'000.00         |
| 9210 40     | BCV Avance à terme fixe -> 30.10.2025                                | 3'000'000.00         | -                    |
| 9210 50     | BCV Avance à terme fixe -> 31.05.2032                                | 4'833'300.00         | -                    |
| 9210 60     | Axa Vie Zurich -> 31.05.2029                                         | 5'000'000.00         | -                    |
| 921 10      | PostFinance -> 11.11.2024                                            | 10'000'000.00        | 10'000'000.00        |
| 9210 20     | PostFinance -> 11.11.2030                                            | 8'666'800.00         | 9'333'400.00         |
| 9211 30     | Rentes Genevoises -> 30.01.2037                                      | 10'000'000.00        | -                    |
|             | <b>Total Emprunts à long terme</b>                                   | <b>46'700'100.00</b> | <b>24'733'400.00</b> |
| <b>928</b>  | <b>Financements spéciaux, Fonds de réserve</b>                       |                      |                      |
| 9282 00     | Fonds de réserve pour investissements futurs                         | 412'447.00           | 435'000.00           |
| 9282 10     | Fonds de réserve Fusion - Harmonisation                              | 130'025.00           | 150'000.00           |
|             | <b>Total financem. spéciaux, Fonds de réserve</b>                    | <b>542'472.00</b>    | <b>585'000.00</b>    |
|             | <b>Total Passifs</b>                                                 | <b>52'545'611.55</b> | <b>46'494'550.02</b> |

|         | Désignation                                 | Comptes 2017 |              | Budget 2017  |              | Comptes 2016 |              |
|---------|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 50      | Administration des écoles                   |              |              |              |              |              |              |
| 500     | Administration des écoles                   | 1'138'003.40 | 1'138'003.40 | 1'279'623.39 | 1'279'623.39 | 1'285'471.05 | 1'285'471.05 |
| 3011.   | Rémunération du Personnel Administratif     | 284'215.98   |              | 331'000.00   |              | 242'461.85   |              |
| 3012.   | Rémunération comité de direction et CoTrans | 66'907.82    |              | 40'150.00    |              | 72'889.15    |              |
| 3013.   | Jetons de présence COINT et commissions     | 8'447.50     |              | 7'500.00     |              | 9'972.85     |              |
| 3029.   | Prestations d'assurances sociales           |              | -            |              | -            |              | 34'100.20    |
| 3030.   | Cotisation AVS/AC                           | 30'035.61    |              | 28'800.00    |              | 23'502.36    |              |
| 3040.   | Cotisation prévoyance professionnelle       | 38'902.42    |              | 48'100.00    |              | 36'245.84    |              |
| 3051.   | Ass. accidents et perte de gain maladie     | (279.12)     |              | 1'000.00     |              | 2'414.14     |              |
| 3061.   | Frais usage véhicule privé                  | 906.50       |              | -            |              | 394.10       |              |
| 3062.   | Autres frais déplacement                    | 78.00        |              | -            |              | 15.00        |              |
| 3069.   | Frais divers personnel                      | 6'966.35     |              | -            |              | 6'620.97     |              |
| 3091.   | Frais formation professionnelle             | 2'565.00     |              | 8'500.00     |              | 500.00       |              |
| 3092.   | Frais de recherche de personnel             | 1'885.15     |              | 5'000.00     |              |              |              |
| 3101.   | Fournitures diverses COINT                  | 764.65       |              | 2'000.00     |              | -            |              |
| 3102.   | Frais divers (informatique, ProConcept)     | 36'695.53    |              | 24'600.00    |              | 48'365.21    |              |
| 3103.   | Frais séances CODIR et COTrans              | 4'442.10     |              | 4'600.00     |              | 5'144.65     |              |
| 3104.   | Fournitures et frais secrétariat            | 10'756.95    |              | 8'000.00     |              | 25'005.31    |              |
| 3111.   | Achat mobilier, aménagement locaux          | 840.55       |              | -            |              | 12'746.90    |              |
| 3141.   | Frais d'entretien des locaux                | 4'494.95     |              | -            |              | 2'327.15     |              |
| 3161.   | Location bureau secrétariat                 | 29'328.60    |              | 33'000.00    |              | 27'576.30    |              |
| 3170.   | Réception, manifestations                   | 2'887.90     |              | 2'500.00     |              | 3'019.50     |              |
| 3170.10 | Inauguration Martinet D et E                | 44'924.34    |              | 70'000.00    |              | -            |              |
| 3182.   | Téléphone secrétariat                       | 5'168.48     |              | 3'850.00     |              | 3'642.71     |              |
| 3183.   | Frais bancaires                             | 1'039.27     |              | 1'400.00     |              | 1'361.05     |              |
| 3185.   | Honoraires fiduciaire                       | 4'000.00     |              | 14'500.00    |              | 58'341.21    |              |
| 3185.10 | Honoraires consultants                      | 33'349.50    |              | 23'700.00    |              |              |              |
| 3185.20 | Honoraires commune Rolle                    | 28'940.00    |              | 40'000.00    |              | 16'640.00    |              |
| 3186.   | Assurances élèves                           | 3'582.55     |              | 300.00       |              | -            |              |
| 3186.10 | Assurances exploitation                     | 3'059.10     |              | 50.00        |              | 1'366.60     |              |
| 3189.   | Frais bancaires (communication)             | 3'412.26     |              | 4'000.00     |              |              |              |
| 3313.   | Amortissement informatique secrétariat      | 1'240.10     |              | 2'500.00     |              | 1'000.00     |              |
| 3313.10 | Amortissement mobilier, agencement          | 818.20       |              | 5'000.00     |              | 7'700.00     |              |

|            | Désignation                                 | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |              | Comptes 2016 |              |
|------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>500</b> | <b>Administration des écoles</b>            |              |              |             |              |              |              |
| 3522.      | Participation cantines                      | 239'514.11   |              | 284'400.00  |              | 242'951.25   |              |
| 3522.10    | Report Participation patrouilleurs (503.)   | 123'294.35   |              | 163'773.39  |              | 119'943.20   |              |
| 3522.20    | Report PPLS cpte (521.)                     | 84'818.70    |              | 91'400.00   |              | 73'323.75    |              |
| 3653.      | Subvention Sésame                           | 30'000.00    |              | 30'000.00   |              | 30'000.00    |              |
| 3801       | Fonds de réserve logiciel gestion cantines  | -            |              |             |              | 60'000.00    |              |
| 3801.10    | Fonds de réserve Fusion, harmonisation CdT  | -            |              |             |              | 150'000.00   |              |
| 4221.      | Intérêts créanciers                         |              | 5.20         |             | -            |              | 6.55         |
| 4359.      | Participation caisse chômage                |              | 12'459.20    |             | 24'900.00    |              | 14'376.00    |
| 4359.10    | Revenus divers                              |              | 2'972.95     |             | -            |              | -            |
| 4801.      | Dissolution FdR logiciel cantines           |              | 22'553.00    |             |              |              |              |
| 4801.10    | Dissolution FdR fusion et harmonisation CdT |              | 19'975.00    |             |              |              |              |
| 4522.      | Participation St-Oyens par convention       |              | 5'476.80     |             | 4'548.00     |              |              |
| 4522.      | Participation des communes                  |              | 1'074'561.25 |             | 1'250'175.39 |              | 1'236'988.30 |

|            | Désignation                    | Comptes 2017      |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>503</b> | <b>Patrouilleurs scolaires</b> | <b>123'294.35</b> | <b>123'294.35</b> | <b>163'773.39</b> | <b>163'773.39</b> | <b>122'980.00</b> | <b>122'980.00</b> |
| 3012.      | Traitements                    | 116'428.95        |                   | 151'000.00        |                   | 113'388.55        |                   |
| 3030.      | Cotisation AVS/AC              | 5'958.35          |                   | 8'758.40          |                   | 8'295.40          |                   |
| 3051.      | Ass. accidents + perte de gain | 818.05            |                   | 2'914.99          |                   | 1'175.15          |                   |
| 3114.      | Equipements                    | 89.00             |                   | 1'100.00          |                   | 120.90            |                   |
| 4358.      | Reboursement d'assurances      |                   | -                 |                   | -                 |                   | 3'036.80          |
| 4359.      | Report au 500.3522.1           |                   | 123'294.35        |                   | 163'773.39        |                   | 119'943.20        |

|            | Désignation                         | Comptes 2017     |                  | Budget 2017      |                  | Comptes 2016     |                  |
|------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>521</b> | <b>Psychologie/Logopédie (PPLS)</b> | <b>84'818.70</b> | <b>84'818.70</b> | <b>91'400.00</b> | <b>91'400.00</b> | <b>73'323.75</b> | <b>73'323.75</b> |
| 3111.10    | Achat mobilier/matériel             | 3'383.45         |                  | 5'000.00         |                  | 914.75           |                  |
| 3123.      | Consommation électricité            | 562.90           |                  | 600.00           |                  | 551.30           |                  |
| 3141.      | Entretien                           | 13'334.30        |                  | 14'500.00        |                  | 1'836.00         |                  |
| 3161.20    | Loyer PPLS                          | 63'036.00        |                  | 65'500.00        |                  | 65'789.00        |                  |
| 3522.      | Participation PPLS- Région Dôle     | 4'502.05         |                  | 4'800.00         |                  | 4'232.70         |                  |
| 3522.20    | Part. Matas                         | -                |                  | 1'000.00         |                  | -                |                  |
| 4522.20    | Report à 500.3522.1                 |                  | 84'818.70        |                  | 91'400.00        |                  | 73'323.75        |

|            | Désignation                               | Comptes 2017        |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>504</b> | <b>Immobilier</b>                         | <b>2'287'566.64</b> | <b>2'287'566.64</b> | <b>2'892'798.00</b> | <b>2'892'798.00</b> | <b>1'629'939.96</b> | <b>1'629'939.96</b> |
| 3222.10    | Intérêts d'emprunts sur immobilier        | 506'506.48          |                     | 1'055'148.00        |                     | 336'549.37          |                     |
| 3312.10    | Amortissement Rénovation Martinet ABC     | 377'104.00          |                     | 383'500.00          |                     | 377'000.00          |                     |
| 3312.20    | Amortissement Construction Martinet D     | 743'709.49          |                     | 813'500.00          |                     | 704'555.25          |                     |
| 3312.30    | Amortissement Construction Gilly          | 255'115.27          |                     | 245'900.00          |                     | -                   |                     |
| 3312.40    | Amortissement Construction Martinet E     | 165'331.40          |                     | 160'000.00          |                     | 55'635.34           |                     |
| 3313.20    | Amortissement aménagement Martinet D      | 132'900.00          |                     | 132'900.00          |                     | 132'900.00          |                     |
| 3313.40    | Amortissement aménagement Martinet E      | 74'500.00           |                     | 69'500.00           |                     | 23'300.00           |                     |
| 3313.50    | Amortissement aménagement Gilly           | 32'400.00           |                     | 32'350.00           |                     |                     |                     |
| 4359.      | Revenu location surface UAPE Vents d'Ange |                     | 20'830.00           |                     | -                   |                     | -                   |
| 4359.20    | Revenu location parkings collège de Gilly |                     | 1'600.00            |                     | -                   |                     | -                   |
| 4522.      | Participation St-Oyens (selon convention) |                     | 21'658.23           |                     | 16'132.00           |                     | -                   |
| 4522.10    | Participation des communes                |                     | 2'243'478.41        |                     | 2'876'666.00        |                     | 1'629'939.96        |

|            | Désignation                                   | Comptes 2017        |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>51</b>  | <b>Ecoles primaires</b>                       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>512</b> | <b>Ecole primaire</b>                         | <b>4'066'877.88</b> | <b>4'066'877.88</b> | <b>4'250'547.60</b> | <b>4'250'547.60</b> | <b>4'207'144.77</b> | <b>4'207'144.77</b> |
| 3011.10    | Concierges - Salaires y c. charges sociales   | 217'258.60          |                     | 249'900.00          |                     | 205'582.42          |                     |
| 3011.20    | Auxiliaires - Salaires                        | 47'403.53           |                     | 12'500.00           |                     | 13'137.40           |                     |
| 3011.40    | Auxiliaires surveillance écoles/arrêts de bus | 1'523.35            |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 3069.      | Frais généraux, vacations, débours            | 1'191.85            |                     | 2'000.00            |                     | 492.00              |                     |
| 3091.      | Formation professionnelle concierge           | 250.00              |                     | -                   |                     | 660.00              |                     |
| 3103.      | Fourn. Scol. yc ACT/ACM/EC/TM                 | 5'215.00            |                     | 6'475.00            |                     | 10'310.00           |                     |
| 3104.      | Fourn. Frais bureau conciergerie Gilly        | 1'379.70            |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 3109.      | Indemn./Remb. frais classe                    | 11'867.05           |                     | 12'950.00           |                     | 17'234.00           |                     |
| 3109.10    | Classes d'accueil élèves étrangers            | 25'686.65           |                     | 39'000.00           |                     | 690.60              |                     |
| 3112       | Aménagement des locaux et petit matériel      | 4'205.95            |                     | 10'000.00           |                     | 1'718.30            |                     |
| 3116.10    | Equipement sportif                            | 357.00              |                     | 4'000.00            |                     | -                   |                     |
| 3116.20    | Matériel pour les médias                      | -                   |                     | -                   |                     | 869.60              |                     |
| 3116.70    | Equipement complémentaire Buttes              | 23'804.45           |                     | 23'355.00           |                     | -                   |                     |
| 3121.      | Consommation eau                              | 17'816.55           |                     | 6'000.00            |                     | 1'802.35            |                     |
| 3122.      | Consommation chauffage                        | 37'622.50           |                     | 60'000.00           |                     | 19'553.75           |                     |
| 3123.      | Consommation électricité                      | 18'056.00           |                     | 37'500.00           |                     | 9'624.85            |                     |
| 3133.      | Achat produits et fournitures de nettoyage    | 13'200.15           |                     | 35'000.00           |                     | 17'475.90           |                     |
| 3141.      | Entretien du bâtiment                         | 87'421.92           |                     | 40'000.00           |                     | 26'475.16           |                     |
| 3141.10    | Nouvelles Classes                             | 5'501.70            |                     | 38'840.00           |                     | 21'950.40           |                     |
| 3141.20    | Entretien piscine                             | 30'232.30           |                     | 40'000.00           |                     | -                   |                     |
| 3141.30    | Entretien bâtiments selon convention          | 1'167'547.75        |                     | 1'173'922.65        |                     | 1'173'922.65        |                     |
| 3141.40    | Aménagement bureau direction des écoles       | 16'087.30           |                     | 15'000.00           |                     | -                   |                     |
| 3151.      | Entretien mobilier/ machines de bureau        | 1'597.70            |                     | 3'885.00            |                     | 729.30              |                     |
| 3152.      | Entretien mobilier/ matériel scolaire         | 8'637.35            |                     | 10'000.00           |                     | 2'335.50            |                     |
| 3161.      | Valeur locative selon convention              | 811'284.72          |                     | 815'453.38          |                     | 815'453.38          |                     |
| 3161.10    | Loyer classe primaire château de Rolle        | 6'000.00            |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 3161.2     | Loyer Martinet D                              | -                   |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 3163.      | Location d'objets mobilier (Conducta) Gilly   | -                   |                     | -                   |                     | 10'886.40           |                     |
| 3163.10    | Frais liés aux containers                     | -                   |                     | -                   |                     | 9'720.00            |                     |
| 3170       | Réception, manifestation, inauguration Gilly  | -                   |                     | 15'000.00           |                     |                     |                     |
| 3170.10    | Activités culturelles, spectacles             | 6'552.85            |                     | 12'950.00           |                     | 10'736.70           |                     |

|            | Désignation                                   | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |              | Comptes 2016 |              |
|------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>512</b> |                                               |              |              |             |              |              |              |
| 3182.      | Téléphone, fax, internet (piscine)            | 1'038.05     |              | 300.00      |              | -            |              |
| 3185.20    | Honoraires Commune de Rolle Martinet D        | 10'080.00    |              | 12'000.00   |              | 10'938.00    |              |
| 3186.10    | Ass. incendie mobilière                       | 1'857.75     |              | 2'510.00    |              | 1'829.95     |              |
| 3186.30    | Assurances immobilières                       | 32'669.75    |              | 31'500.00   |              | 19'714.50    |              |
| 3187.      | Taxe épuration bâtiments                      | 16'265.90    |              | 30'000.00   |              | 10'916.00    |              |
| 3188.      | Frais transports élèves                       | 872'711.32   |              | 860'840.00  |              | 824'782.80   |              |
| 3188.10    | Transport spéciaux Gym. + piscine             | 26'148.20    |              | 31'000.00   |              | 27'986.65    |              |
| 3188.20    | Transport spéciaux Maupas-Cantine             | 7'618.65     |              | 17'000.00   |              | 12'576.70    |              |
| 3188.30    | Transport spéciaux Activités/courses visites  | 9'206.70     |              | 17'805.00   |              | 19'474.83    |              |
| 3188.40    | Transport spéciaux visites dentaires          | 2'383.25     |              | 5'000.00    |              | 2'451.40     |              |
| 3189.10    | Surveillance - Sécurité dans les bus          | 30'000.00    |              | 30'000.00   |              | 30'000.00    |              |
| 3189.20    | Frais divers, Concept évacuation écoles       | -            |              | 10'800.00   |              | -            |              |
| 3220.      | Intérêts selon convention                     | 37'413.05    |              | 37'546.57   |              | 83'821.06    |              |
| 3512.      | Sport facultatif                              | 4'363.00     |              | 7'000.00    |              | 7'650.00     |              |
| 3522.      | Frais pour autres arrondissements             | 4'450.05     |              | 7'500.00    |              | 6'933.37     |              |
| 3522.20    | Organisation parascolaire                     | 17'577.50    |              | 20'000.00   |              | 24'325.00    |              |
| 3654.      | Services médical & dentaire                   | 23'199.03    |              | 15'000.00   |              | 19'560.55    |              |
| 3662.      | Courses scolaires                             | 17'385.70    |              | 35'215.00   |              | 23'829.30    |              |
| 3663.      | Camps de ski, d'été et spéciaux               | 15'000.60    |              | 33'300.00   |              | 26'514.10    |              |
| 3801.      | Fonds de réserve piscine                      | -            |              | -           |              | 300'000.00   |              |
| 3909.      | Imputation Maupas                             | 369'807.46   |              | 382'500.00  |              | 382'479.90   |              |
| 4222.      | Participation autres groupements              |              | 10'183.30    |             | 36'450.00    |              | 14'083.50    |
| 4359.      | Revenus et remboursements divers              |              | 50'514.07    |             | 23'000.00    |              | 24'261.95    |
| 4359.10    | Devoirs surveillés, participation des parents |              | 12'532.00    |             | 11'000.00    |              | 30'420.00    |
| 4390.      | Revenu loyer piscine                          |              | 13'673.00    |             | 13'000.00    |              |              |
| 4522.      | Participation des communes                    |              | 3'979'975.51 |             | 4'167'097.60 |              | 4'138'379.32 |

|            | Désignation                             | Comptes 2017      |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>513</b> | <b>Maupas</b>                           | <b>369'807.46</b> | <b>369'807.46</b> | <b>382'500.00</b> | <b>382'500.00</b> | <b>382'479.90</b> | <b>382'479.90</b> |
| 3011.      | Traitements                             | 49'828.15         |                   | 51'000.00         |                   | 50'552.85         |                   |
| 3011.20    | Auxiliaires                             | 4'296.15          |                   | 4'000.00          |                   | -                 |                   |
| 3030.      | Cotisation AVS/AC                       | 4'560.20          |                   | 4'900.00          |                   | 4'414.95          |                   |
| 3040.      | Caisse de pension                       | 7'397.38          |                   | 8'700.00          |                   | 7'302.00          |                   |
| 3051.      | Ass. accidents et Perte de gain maladie | 1'297.70          |                   | 1'800.00          |                   | 1'822.50          |                   |
| 3111.      | Achat matériel                          | 459.90            |                   | -                 |                   | -                 |                   |
| 3123.      | Consommation électricité                | 2'807.75          |                   | 3'200.00          |                   | 3'463.10          |                   |
| 3133.      | Produits nettoyage                      | 8'790.95          |                   | 8'000.00          |                   | 6'733.05          |                   |
| 3141.      | Entretien bâtiments                     | 3'991.28          |                   | 7'500.00          |                   | 12'913.45         |                   |
| 3161.      | Loyer bâtiment                          | 199'448.00        |                   | 206'800.00        |                   | 208'648.00        |                   |
| 3161.30    | Amort. aménagement classes Maupas       | 86'630.00         |                   | 86'600.00         |                   | 86'630.00         |                   |
| 3182.      | Frais de téléphone                      | 300.00            |                   | -                 |                   | -                 |                   |
| 4909.      | Reporté à primaire 512.3909.00          |                   | 369'807.46        |                   | 382'500.00        |                   | 382'479.90        |

|            | Désignation                                  | Comptes 2017        |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>52</b>  | <b>Ecoles secondaires</b>                    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>520</b> | <b>Ecoles secondaires</b>                    | <b>1'362'943.13</b> | <b>1'362'943.13</b> | <b>1'655'120.00</b> | <b>1'655'120.00</b> | <b>1'539'233.93</b> | <b>1'539'233.93</b> |
| 3011.      | Traitements surveillants restaurant scolaire | 3'666.00            |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 3011.10    | Traitements Concierges                       | 273'878.48          |                     | 292'700.00          |                     | 295'157.77          |                     |
| 3011.20    | Auxiliaires                                  | 80'620.62           |                     | 12'500.00           |                     | 17'338.20           |                     |
| 3030.      | Cotisation AVS-AC                            | 27'454.28           |                     | 27'700.00           |                     | 27'219.76           |                     |
| 3040.      | Caisse de pension                            | 38'363.45           |                     | 49'800.00           |                     | 30'151.85           |                     |
| 3051.      | Ass. accidents + Perte de gain maladie       | 11'384.12           |                     | 8'700.00            |                     | 1'803.25            |                     |
| 3069.      | Frais généraux, vacations, débours           | 667.00              |                     | 4'000.00            |                     | 602.90              |                     |
| 3091.      | Formation professionnelle concierge          | 500.00              |                     | 2'500.00            |                     | 4'107.00            |                     |
| 3103.      | Fourn. yc ACT/ACM/EF/TM                      | -                   |                     | 2'430.00            |                     | -                   |                     |
| 3109.      | Indemn./remb. frais clas.                    | -                   |                     | 2'430.00            |                     | -                   |                     |
| 3109.10    | Classes d'accueil élèves étrangers           | 6'333.35            |                     | 58'500.00           |                     | 17'549.95           |                     |
| 3111.10    | Installations électriques                    | 199.80              |                     | 1'000.00            |                     | 701.50              |                     |
| 3112.      | Aménagement des locaux et petit matériel     | 2'452.50            |                     | 10'000.00           |                     | 980.00              |                     |
| 3116.10    | Matériel sport                               | 10.90               |                     | 6'000.00            |                     | -                   |                     |
| 3116.40    | Matériel médias                              | -                   |                     | -                   |                     | 1'514.70            |                     |

|            | Désignation                                   | Comptes 2017 |  | Budget 2017 |  | Comptes 2016 |  |
|------------|-----------------------------------------------|--------------|--|-------------|--|--------------|--|
| <b>520</b> |                                               |              |  |             |  |              |  |
| 3121.      | Consommation eau                              | 4'324.30     |  | 15'500.00   |  | 11'814.00    |  |
| 3122.      | Consommation chauffage                        | 107'636.32   |  | 120'000.00  |  | 120'082.20   |  |
| 3123.      | Consommation électricité                      | 66'684.55    |  | 76'000.00   |  | 53'372.35    |  |
| 3133.      | Achat prod. et fourn. de nettoyage            | 22'184.50    |  | 60'000.00   |  | 59'496.95    |  |
| 3141.      | Entretien du bâtiment                         | 154'466.88   |  | 213'500.00  |  | 220'051.70   |  |
| 3141.10    | Part entretien terrain de sport               | 1'059.00     |  | 7'400.00    |  | 726.85       |  |
| 3141.20    | Entretien piscine (transféré au primaire)     | -            |  | -           |  | 83'792.00    |  |
| 3141.30    | Entretien Martinet E                          | 8'386.38     |  | 15'000.00   |  | -            |  |
| 3151.      | Entretien mobilier et matériel de bureau      | 1'535.30     |  | 2'000.00    |  | 729.30       |  |
| 3152.      | Entretien mobilier et matériel scolaire       | 12'942.65    |  | 15'000.00   |  | 808.50       |  |
| 3161.      | Amortissement bâtim. scol.                    | 36'650.00    |  | 38'850.00   |  | 35'241.00    |  |
| 3170.      | Promotions et fêtes scolaires                 | 7'733.20     |  | 7'430.00    |  | 8'375.00     |  |
| 3170.10    | Activités culturelles, spectacles             | 1'250.00     |  | -           |  | -            |  |
| 3182.      | Téléphone, fax, internet                      | 842.00       |  | 1'800.00    |  | 1'205.05     |  |
| 3185.      | Honoraires & prestations diverses             | 900.00       |  | 600.00      |  | 881.25       |  |
| 3185.10    | Part Secrétariat Etat                         | 21'333.90    |  | 23'000.00   |  | 32'223.40    |  |
| 3185.20    | Hon. Commune de Rolle Martinet ABC - E        | 20'160.00    |  | 24'000.00   |  | 20'262.00    |  |
| 3186.10    | Ass. incendie mobilière                       | 1'893.55     |  | 3'100.00    |  | 2'105.95     |  |
| 3186.30    | Assurances immobilières                       | 18'015.25    |  | 29'050.00   |  | 16'868.65    |  |
| 3187.      | Taxe épuration bâtiments                      | 5'900.25     |  | 40'000.00   |  | 12'111.95    |  |
| 3188.      | Frais de transport élèves                     | 203'229.90   |  | 220'520.00  |  | 207'252.10   |  |
| 3188.30    | Transport activités/courses visites           | 5'212.80     |  | 4'860.00    |  | 7'460.20     |  |
| 3189       | Elèves en classe de raccordement              | 67'906.18    |  | 82'500.00   |  | 38'355.25    |  |
| 3189.10    | Surveillance - Sécurité dans les bus          | 10'000.00    |  | 10'000.00   |  | 10'000.00    |  |
| 3189.20    | Frais divers - Concept évacuation écoles      | -            |  | 16'200.00   |  | -            |  |
| 3220.      | Intérêts/investiss. Terrain de sport Martinet | 2'200.00     |  | 3'610.00    |  | 3'609.00     |  |
| 3311.10    | Particip. Amort. place de rebroussement bus   | 41'900.00    |  | 41'960.00   |  | 40'504.70    |  |
| 3512.      | Sport facultatif                              | 6'502.00     |  | 7'000.00    |  | 7'650.00     |  |
| 3522.      | Frais pour autres arrondissements             | 1'516.70     |  | 10'500.00   |  | 2'925.05     |  |
| 3522.10    | Frais repas surveillante Crock'n Rolle        | 1'341.80     |  | -           |  | -            |  |
| 3522.20    | Organisation parascolaire                     | 10'090.00    |  | 12'000.00   |  | 7'542.50     |  |
| 3654.      | Service médical & dentaire                    | 10'925.82    |  | 5'000.00    |  | 19'885.15    |  |
| 3662.      | Courses scolaires                             | 37'899.40    |  | 45'880.00   |  | 17'925.00    |  |
| 3663.      | Camps de ski, d'été, subsi.                   | 24'790.00    |  | 24'600.00   |  | 23'850.00    |  |
| 3801       | Fonds de réserve casiers pour él. secondaire  | -            |  | -           |  | 75'000.00    |  |

|            | Désignation                                   | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |              | Comptes 2016 |              |
|------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>520</b> |                                               |              |              |             |              |              |              |
| 4359.      | Revenus et remboursements divers              |              | 34'602.52    |             | 5'750.00     |              | 26'861.40    |
| 4359.10    | Location porta cabines                        |              | -            |             | -            |              | 19'171.60    |
| 4359.20    | Devoirs surveillés, participation des parents |              | 16'760.00    |             | 21'000.00    |              | 34'290.00    |
| 4390.      | Loyer concierge                               |              | 20'400.00    |             | 20'400.00    |              | 20'400.00    |
| 4390.10    | Revenu loyer piscine                          |              | -            |             | -            |              | 17'543.00    |
| 4390.20    | Revenu rétrocession prestataire Martinet E    |              | 18'086.26    |             | 30'000.00    |              | -            |
| 4522.      | Participation des autres groupements          |              | 3'683.30     |             | 3'000.00     |              | 12'020.20    |
| 4522.20    | Particip. des communes                        |              | 1'269'411.05 |             | 1'574'970.00 |              | 1'408'947.73 |

|        | Désignation                                    | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|--------|------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| 151    | Bibliothèque                                   | 253'754.98   | 253'754.98 | 259'605.00  | 259'605.00 | 224'189.35   | 224'189.35 |
| 3011   | Traitements                                    | 136'943.76   |            | 155'039.00  |            | 130'973.00   |            |
| 3012   | Auxiliaires                                    | 26'648.25    |            | 5'000.00    |            | 20'890.15    |            |
| 3030   | Cotisations AVS-AC                             | 12'973.76    |            | 13'953.00   |            | 12'418.60    |            |
| 3040   | Caisse de pension                              | 20'968.40    |            | 26'357.00   |            | 20'309.00    |            |
| 3051   | Assurance accidents + perte de gain            | 2'451.41     |            | 2'326.00    |            | 2'305.15     |            |
| 3061   | Indemnité déplacement                          | 97.60        |            | 500.00      |            | -            |            |
| 3091   | Formation personnel                            | 35.40        |            | 2'500.00    |            | 365.70       |            |
| 3101   | Imprimés et fournitures de bureau              | 1'538.85     |            | 2'000.00    |            | 1'902.95     |            |
| 3102   | Livres, brochures adultes                      | 23'078.20    |            | 19'000.00   |            | 18'503.45    |            |
| 3102.1 | Livres, brochures enfants                      | 3'259.90     |            | 3'000.00    |            | 2'871.75     |            |
| 3102.2 | Abonnement médias (DVD, e-books)               | 888.00       |            | 2'380.00    |            | 1'484.70     |            |
| 3109   | Animations                                     | 2'980.20     |            | 7'500.00    |            | 2'299.95     |            |
| 3111   | Achat mobilier et matériel                     | 1'594.80     |            | 2'500.00    |            | 507.50       |            |
| 3181   | Affranchissements                              | 200.00       |            | 750.00      |            | 241.00       |            |
| 3181.1 | Frais photocopies                              | -            |            | 800.00      |            | -            |            |
| 3182   | Téléphones maintenance informatique            | 1'684.00     |            | 6'000.00    |            | 3'116.45     |            |
| 3185   | Honoraires consultants                         | 4'860.00     |            | -           |            | -            |            |
| 3189   | Frais divers, communication, inauguration      | 7'552.45     |            | 4'000.00    |            | -            |            |
| 3522   | Bibliothèque Perroy                            | 6'000.00     |            | 6'000.00    |            | 6'000.00     |            |
| 4352   | Ventes livres                                  |              | 571.90     |             | 200.00     |              | 324.90     |
| 4361   | Remboursement traitements et charges sociales  |              | 12'673.30  |             | -          |              | -          |
| 4370   | Amendes                                        |              | 4'307.80   |             | 400.00     |              | 2'336.80   |
| 4392   | Cotisations lecteurs                           |              | 960.00     |             | 350.00     |              | 451.00     |
| 4512.  | Participation Canton achat livres              |              | -          |             | -          |              | 6'000.00   |
| 4522   | Participation Commune de Rolle à 65%           |              | 152'907.29 |             | 168'125.75 |              | 139'799.82 |
| 4522.2 | Participation autres communes de l'association |              | 82'334.69  |             | 90'529.25  |              | 75'276.83  |

**TOTAUX PAR RUBRIQUE**

|            | Désignation                 | Comptes 2017        |  | Budget 2017         |  | Comptes 2016        |
|------------|-----------------------------|---------------------|--|---------------------|--|---------------------|
| 500        | Administration des écoles   | 866'448.20          |  | 995'002.00          |  | 1'043'721.35        |
| 503        | Patrouilleurs scolaires     | 123'294.35          |  | 163'773.39          |  | 119'943.20          |
| 521        | Psychologie/Logopédie       | 84'818.70           |  | 91'400.00           |  | 73'323.75           |
| <b>500</b> | <b>TOTAL ADMINISTRATION</b> | <b>1'074'561.25</b> |  | <b>1'250'175.39</b> |  | <b>1'236'988.30</b> |
| 504        | Immobilier                  | 2'243'478.41        |  | 2'876'666.00        |  | 1'629'939.96        |
| <b>504</b> | <b>TOTAL IMMOBILIER</b>     | <b>2'243'478.41</b> |  | <b>2'876'666.00</b> |  | <b>1'629'939.96</b> |
| 512        | Ecoles primaires            | 3'610'168.05        |  | 3'784'597.60        |  | 3'755'899.42        |
| 513        | Maupas                      | 369'807.46          |  | 382'500.00          |  | 382'479.90          |
| <b>512</b> | <b>TOTAL PRIMAIRE</b>       | <b>3'979'975.51</b> |  | <b>4'167'097.60</b> |  | <b>4'138'379.32</b> |
| 520        | Ecoles secondaires          | 1'269'411.05        |  | 1'574'970.00        |  | 1'408'947.73        |
| <b>520</b> | <b>TOTAL SECONDAIRE</b>     | <b>1'269'411.05</b> |  | <b>1'574'970.00</b> |  | <b>1'408'947.73</b> |
|            | <b>TOTAL A REPARTIR</b>     | <b>8'567'426.23</b> |  | <b>9'868'908.99</b> |  | <b>8'414'255.31</b> |

## REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Administration des écoles | Primaire            | Secondaire          | Sous-total Administration - Primaire - Secondaire | A recevoir pour entretien, intérêts et valeur locative | Financement immobilier scolaire | Total à payer scolaire | Acomptes payés (scolaire) | solde Scolaire        | Total à payer bibliothèque | Acomptes payés (bibliothèque) | solde Bibliothèque | Solde à payer ou (Solde à rembourser) |
|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Bursinel             | 35'249.05                 | 131'736.20          | 39'491.15           | 206'476.40                                        | (74'956.10)                                            | 74'137.40                       | 205'657.70             | (257'400.00)              | (51'742.30)           | 4'324.10                   | (4'806.00)                    | (481.90)           | (52'224.20)                           |
| Bursins              | 54'230.30                 | 197'114.80          | 65'744.85           | 317'089.95                                        | (28'252.15)                                            | 105'463.05                      | 394'300.85             | (483'023.00)              | (88'722.15)           | 6'601.30                   | (7'777.00)                    | (1'175.70)         | (89'897.85)                           |
| Dully                | 40'361.25                 | 150'518.30          | 45'574.85           | 236'454.40                                        | (233'315.05)                                           | 105'349.55                      | 108'488.90             | (174'000.00)              | (65'511.10)           | 5'670.90                   | (6'407.00)                    | (736.10)           | (66'247.20)                           |
| Essertines-sur-Rolle | 20'182.30                 | 23'985.65           | 62'783.05           | 106'951.00                                        | -                                                      | 28'819.70                       | 135'770.70             | (121'348.00)              | 14'422.70             | 6'167.15                   | (7'052.00)                    | (884.85)           | 13'537.85                             |
| Gilly                | 84'796.75                 | 319'202.20          | 93'040.65           | 497'039.60                                        | (212'313.20)                                           | 170'082.65                      | 454'809.05             | (517'506.00)              | (62'696.95)           | 11'465.90                  | (11'394.00)                   | 71.90              | (62'625.05)                           |
| Luins                | 43'394.15                 | 169'960.20          | 41'632.85           | 254'987.20                                        | (71'327.85)                                            | 92'367.95                       | 276'027.30             | (354'423.00)              | (78'395.70)           | 5'387.40                   | (6'377.00)                    | (989.60)           | (79'385.30)                           |
| Mont-sur-Rolle       | 197'752.90                | 742'373.85          | 218'547.05          | 1'158'673.80                                      | (719'445.50)                                           | 410'338.50                      | 849'566.80             | (1'087'166.00)            | (237'599.20)          | 23'933.05                  | (26'134.00)                   | (2'200.95)         | (239'800.15)                          |
| Perroy               | 112'294.80                | 421'137.10          | 124'466.55          | 657'898.45                                        | (78'571.85)                                            | 230'008.30                      | 809'334.90             | (956'651.00)              | (147'316.10)          | 13'415.30                  | (14'749.00)                   | (1'333.70)         | (148'649.80)                          |
| Rolle                | 442'082.65                | 1'668'553.20        | 480'679.10          | 2'591'314.95                                      | (547'634.90)                                           | 945'707.95                      | 2'989'388.00           | (3'550'674.00)            | (561'286.00)          | 152'907.30                 | (168'126.00)                  | (15'218.70)        | (576'504.70)                          |
| St- Oyens            | 5'476.80                  | 3'481.45            | 35'938.80           | 44'897.05                                         | -                                                      | 21'658.23                       | 66'555.27              | (54'000.00)               | 12'555.27             | -                          | -                             | -                  | 12'555.27                             |
| Tartegnin            | 17'900.15                 | 58'000.40           | 28'034.35           | 103'934.90                                        | (39'751.85)                                            | 24'840.70                       | 89'023.75              | (96'383.00)               | (7'359.25)            | 2'082.30                   | (2'317.00)                    | (234.70)           | (7'593.95)                            |
| Vinzel               | 26'316.75                 | 93'912.20           | 33'477.65           | 153'706.60                                        | (10'677.10)                                            | 56'362.65                       | 199'392.15             | (221'184.00)              | (21'791.85)           | 3'287.35                   | (3'516.00)                    | (228.65)           | (22'020.50)                           |
| <b>Totaux</b>        | <b>1'080'037.85</b>       | <b>3'979'975.55</b> | <b>1'269'410.90</b> | <b>6'329'424.30</b>                               | <b>(2'016'245.55)</b>                                  | <b>2'265'136.63</b>             | <b>6'578'315.37</b>    | <b>(7'873'758.00)</b>     | <b>(1'295'442.63)</b> | <b>235'242.05</b>          | <b>(258'655.00)</b>           | <b>(23'412.95)</b> | <b>(1'318'855.58)</b>                 |

|                                               | <u>Comptes 2017</u> | <u>Budget 2017</u> | <u>Comptes 2016</u> |
|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Soit coût pour un élève <u>primaire</u>       | 3'559.48            | 3'990.12           | 3'916.49            |
| sans redistribution des valeurs immobilières  |                     |                    |                     |
| Soit coût pour un élève <u>secondaire</u>     | 3'257.22            | 4'079.96           | 3'603.52            |
| sans redistribution des valeurs immobilières  |                     |                    |                     |
| Soit coût par <u>habitant</u>                 |                     |                    |                     |
| sans redistribution des valeurs immobilières  | 417.86              | 481.95             | 455.89              |
| avec redistribution du financement immobilier | 567.92              | 680.73             | 564.94              |

## Répartition Administration écoles (50)

### CLE DES REPARTITIONS

| Administration à répartir, sauf immobilier<br>CHF 1'074'561.25                   |            |                                                                         |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| 50%                                                                              | 537'280.65 | 50%                                                                     | 537'280.60 |
| 50 % par rapport au nombre d'habitants<br>15'095 habitants<br>35.59 par habitant |            | 50 % par rapport au nombre d'élèves<br>1'803 élèves<br>297.99 par élève |            |

### REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Nombre d'habitants | Part totale habitants | Nombre d'élèves | Part totale élèves | Part totale         |
|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| Bursinel             | 488                | 17'369.50             | 60              | 17'879.55          | 35'249.05           |
| Bursins              | 745                | 26'517.00             | 93              | 27'713.30          | 54'230.30           |
| Dully                | 640                | 22'779.70             | 59              | 17'581.55          | 40'361.25           |
| Essertines-sur-Rolle | 274                | 9'752.55              | 35              | 10'429.75          | 20'182.30           |
| Gilly                | 1'294              | 46'057.70             | 130             | 38'739.05          | 84'796.75           |
| Luins                | 608                | 21'640.70             | 73              | 21'753.45          | 43'394.15           |
| Mont-sur-Rolle       | 2'701              | 96'137.45             | 341             | 101'615.45         | 197'752.90          |
| Perroy               | 1'514              | 53'888.25             | 196             | 58'406.55          | 112'294.80          |
| Rolle                | 6'225              | 221'568.15            | 740             | 220'514.50         | 442'082.65          |
| St-Oyens (Convent.)  | 0                  | -                     | 0               | -                  | -                   |
| Tartegnin            | 235                | 8'364.40              | 32              | 9'535.75           | 17'900.15           |
| Vinzel               | 371                | 13'205.10             | 44              | 13'111.65          | 26'316.75           |
| <b>Totaux</b>        | <b>15'095</b>      | <b>537'280.50</b>     | <b>1'803</b>    | <b>537'280.55</b>  | <b>1'074'561.05</b> |

## Répartition primaire (51)

## CLE DES REPARTITIONS

| A répartir<br>CHF 3'979'975.51                                                    |              |                                                                           |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 50%                                                                               | 1'989'987.78 | 50%                                                                       | 1'989'987.73 |
| 50 % par rapport au nombre d'habitants<br>14'927 habitants<br>133.31 par habitant |              | 50 % par rapport au nombre d'élèves<br>1'343 élèves<br>1'481.75 par élève |              |

## REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Nombre d'habitants | Part totale habitants | Nombre d'élèves | Part totale élèves  | Part totale         |
|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Bursinel             | 488                | 65'057.55             | 45              | 66'678.65           | 131'736.20          |
| Bursins              | 745                | 99'319.40             | 66              | 97'795.40           | 197'114.80          |
| Dully                | 640                | 85'321.40             | 44              | 65'196.90           | 150'518.30          |
| Essertines-sur-Rolle | 91                 | 12'131.65             | 8               | 11'854.00           | 23'985.65           |
| Gilly                | 1'294              | 172'509.15            | 99              | 146'693.05          | 319'202.20          |
| Luins                | 608                | 81'055.30             | 60              | 88'904.90           | 169'960.20          |
| Mont-sur-Rolle       | 2'701              | 360'082.85            | 258             | 382'291.00          | 742'373.85          |
| Perroy               | 1'514              | 201'838.40            | 148             | 219'298.70          | 421'137.10          |
| Rolle                | 6'225              | 829'883.75            | 566             | 838'669.45          | 1'668'553.20        |
| St-Oyens             | 15                 | 1'999.70              | 1               | 1'481.75            | 3'481.45            |
| Tartegnin            | 235                | 31'328.95             | 18              | 26'671.45           | 58'000.40           |
| Vinzel               | 371                | 49'459.75             | 30              | 44'452.45           | 93'912.20           |
| <b>Totaux</b>        | <b>14'927</b>      | <b>1'989'987.85</b>   | <b>1'343</b>    | <b>1'989'987.70</b> | <b>3'979'975.55</b> |

Essertines et St-Oyens : Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement. Seuls les habitants du Sud d'Essertines sont enclassés à Mont-sur-Rolle

## Répartition secondaire (52)

### CLE DES REPARTITIONS

| A répartir<br>CHF 1'269'411.05                                                   |            |                                                                         |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| 50%                                                                              | 634'705.55 | 50%                                                                     | 634'705.50 |
| 50 % par rapport au nombre d'habitants<br>15'858 habitants<br>40.02 par habitant |            | 50 % par rapport au nombre d'élèves<br>477 élèves<br>1'330.62 par élève |            |

### REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Nombre d'habitants | Part totale habitants | Nombre d'élèves | Part totale élèves | Part totale         |
|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| Bursinel             | 488                | 19'531.85             | 15              | 19'959.30          | 39'491.15           |
| Bursins              | 745                | 29'818.10             | 27              | 35'926.75          | 65'744.85           |
| Dully                | 640                | 25'615.55             | 15              | 19'959.30          | 45'574.85           |
| Essertines-sur-Rolle | 671                | 26'856.30             | 27              | 35'926.75          | 62'783.05           |
| Gilly                | 1'294              | 51'791.45             | 31              | 41'249.20          | 93'040.65           |
| Luins                | 608                | 24'334.80             | 13              | 17'298.05          | 41'632.85           |
| Mont-sur-Rolle       | 2'701              | 108'105.65            | 83              | 110'441.40         | 218'547.05          |
| Perroy               | 1'514              | 60'596.80             | 48              | 63'869.75          | 124'466.55          |
| Rolle                | 6'225              | 249'151.35            | 174             | 231'527.75         | 480'679.10          |
| St-Oyens             | 366                | 14'648.90             | 16              | 21'289.90          | 35'938.80           |
| Tartegnin            | 235                | 9'405.70              | 14              | 18'628.65          | 28'034.35           |
| Vinzel               | 371                | 14'849.00             | 14              | 18'628.65          | 33'477.65           |
| <b>Totaux</b>        | <b>15'858</b>      | <b>634'705.45</b>     | <b>477</b>      | <b>634'705.45</b>  | <b>1'269'410.90</b> |

Essertines : 1 élève est facturé par l'ASSAGIE et pris en compte dans le calcul d'Enjeu. Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement.

St- Oyens : 0 élève est facturé par l'ASSAGIE et pris en compte dans le calcul d'Enjeu. Les habitants sont calculés au prorata du nombre d'élèves enclassés dans chaque établissement.

Pour les communes de St-Oyens et d'Essertines seuls les élèves du secondaire sont enclassés à Rolle.

2017

## CLE DES REPARTITIONS

|                            |
|----------------------------|
| A répartir investissements |
| 2'243'478.41               |

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Augmentation minimum              | 1.449 |
| Augmentation maximum (2x le min.) | 2.898 |

## REPARTITION

| Communes                        | Nombre d'habitants au 31.12.2017 | Financement en fonction du nombre d'habitants | Moyenne points impôts 2013-2015 | Points nécessaires | Financement avec taux maximum | Financement sauf maximum | Redistribution des dépassements | Financement avec augmentation minimum | Répartition du financement | Influence points d'impôts |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Bursinel                        | 488                              | 72'528.48                                     | 32'896                          | 2.20               | -                             | 72'528                   | 1'609                           | -                                     | 74'137                     | 2.254                     |
| Bursins                         | 745                              | 110'724.84                                    | 36'392                          | 3.04               | 105'463                       | -                        | -                               | -                                     | 105'463                    | 2.898                     |
| Dully                           | 640                              | 95'119.32                                     | 72'705                          | 1.31               | -                             | 95'119                   | 2'110                           | 8'120                                 | 105'350                    | 1.449                     |
| Essertines-sur-Rolle            | 274                              | 40'722.96                                     | 9'945                           | 4.09               | 28'820                        | -                        | -                               | -                                     | 28'820                     | 2.898                     |
| Gilly                           | 1'294                            | 192'319.38                                    | 58'690                          | 3.28               | 170'083                       | -                        | -                               | -                                     | 170'083                    | 2.898                     |
| Luins                           | 608                              | 90'363.36                                     | 34'793                          | 2.60               | -                             | 90'363                   | 2'005                           | -                                     | 92'368                     | 2.655                     |
| Mont-sur-Rolle                  | 2'701                            | 401'433.27                                    | 141'596                         | 2.84               | -                             | 401'433                  | 8'905                           | -                                     | 410'338                    | 2.898                     |
| Perroy                          | 1'514                            | 225'016.65                                    | 80'755                          | 2.79               | -                             | 225'017                  | 4'992                           | -                                     | 230'008                    | 2.848                     |
| Rolle                           | 6'225                            | 925'184.04                                    | 361'564                         | 2.56               | -                             | 925'184                  | 20'524                          | -                                     | 945'708                    | 2.616                     |
| St-Oyens (loyer par convention) |                                  |                                               |                                 |                    |                               |                          |                                 |                                       |                            |                           |
| Tartegnin                       | 235                              | 34'926.63                                     | 8'572                           | 4.07               | 24'841                        | -                        | -                               | -                                     | 24'841                     | 2.898                     |
| Vinzel                          | 371                              | 55'139.48                                     | 23'274                          | 2.37               | -                             | 55'139                   | 1'223                           | -                                     | 56'363                     | 2.422                     |
| <b>Totaux</b>                   | <b>15'095</b>                    | <b>2'243'478</b>                              | <b>861'181</b>                  |                    | <b>329'206</b>                | <b>1'864'785</b>         | <b>41'368</b>                   | <b>8'120</b>                          | <b>2'243'478</b>           |                           |

## Répartition Transports scolaires primaires

### CLE DES REPARTITIONS

| A répartir<br>CHF 948'068.12                                                       |            |                                                                           |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| 50%                                                                                | 474'034.09 | 50%                                                                       | 474'034.04 |
| 50 % par rapport au nombre d'habitants<br>14'927 habitants<br>31.7568 par habitant |            | 50 % par rapport au nombre d'élèves<br>1'343 élèves<br>352.9665 par élève |            |

### REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Nombre d'habitants | Part totale habitants | Nombre d'élèves | Part totale élèves | Part totale       |
|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Bursinel             | 488                | 15'497.35             | 45              | 15'883.50          | 31'380.85         |
| Bursins              | 745                | 23'658.85             | 66              | 23'295.80          | 46'954.65         |
| Dully                | 640                | 20'324.35             | 44              | 15'530.55          | 35'854.90         |
| Essertines-sur-Rolle | 91                 | 2'889.85              | 8               | 2'823.75           | 5'713.60          |
| Gilly                | 1'294              | 41'093.35             | 99              | 34'943.70          | 76'037.05         |
| Luins                | 608                | 19'308.15             | 60              | 21'178.00          | 40'486.15         |
| Mont-sur-Rolle       | 2'701              | 85'775.20             | 258             | 91'065.35          | 176'840.55        |
| Perroy               | 1'514              | 48'079.85             | 148             | 52'239.05          | 100'318.90        |
| Rolle                | 6'225              | 197'686.15            | 566             | 199'779.10         | 397'465.25        |
| St-Oyens             | 15                 | 476.35                | 1               | 352.95             | 829.30            |
| Tartegnin            | 235                | 7'462.85              | 18              | 6'353.40           | 13'816.25         |
| Vinzel               | 371                | 11'781.80             | 30              | 10'589.00          | 22'370.80         |
| <b>Totaux</b>        | <b>14'927</b>      | <b>474'034.10</b>     | <b>1'343</b>    | <b>474'034.15</b>  | <b>948'068.25</b> |

## Répartition Transports scolaires secondaires (52)

### CLE DES REPARTITIONS

| A répartir<br>CHF 218'442.70                                                      |            |                                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| 50%                                                                               | 109'221.38 | 50%                                                                     | 109'221.33 |
| 50 % par rapport au nombre d'habitants<br>15'858 habitants<br>6.8875 par habitant |            | 50 % par rapport au nombre d'élèves<br>477 élèves<br>228.9755 par élève |            |

### REPARTITION (basée selon effectif 2017)

| Communes             | Nombre d'habitants | Part totale habitants | Nombre d'élèves | Part totale élèves | Part totale       |
|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Bursinel             | 488                | 3'361.10              | 15              | 3'434.65           | 6'795.75          |
| Bursins              | 745                | 5'131.15              | 27              | 6'182.35           | 11'313.50         |
| Dully                | 640                | 4'408.00              | 15              | 3'434.65           | 7'842.65          |
| Essertines-sur-Rolle | 671                | 4'621.50              | 27              | 6'182.35           | 10'803.85         |
| Gilly                | 1'294              | 8'912.40              | 31              | 7'098.25           | 16'010.65         |
| Luins                | 608                | 4'187.60              | 13              | 2'976.70           | 7'164.30          |
| Mont-sur-Rolle       | 2'701              | 18'603.05             | 83              | 19'004.95          | 37'608.00         |
| Perroy               | 1'514              | 10'427.60             | 48              | 10'990.85          | 21'418.45         |
| Rolle                | 6'225              | 42'874.50             | 174             | 39'841.70          | 82'716.20         |
| St-Oyens             | 366                | 2'520.80              | 16              | 3'663.60           | 6'184.40          |
| Tartegnin            | 235                | 1'618.55              | 14              | 3'205.65           | 4'824.20          |
| Vinzel               | 371                | 2'555.25              | 14              | 3'205.65           | 5'760.90          |
| <b>Totaux</b>        | <b>15'858</b>      | <b>109'221.50</b>     | <b>477</b>      | <b>109'221.35</b>  | <b>218'442.85</b> |

## Frais de fonctionnement Bibliothèque 2017

**CHF 235'241.98**

(année précédente selon statuts, art.32)

| Habitants au           | 31.12.2017    | Coût total        | %                      | Coût/habitant | Total par commune | Acomptes payés    | Solde à payer ou (Solde à rembourser) |
|------------------------|---------------|-------------------|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                        |               |                   |                        |               |                   |                   |                                       |
| Bursinel               | 488           |                   |                        | 8.86          | 4'324.10          | 4'806.00          | (481.90)                              |
| Bursins                | 745           |                   |                        | 8.86          | 6'601.30          | 7'777.00          | (1'175.70)                            |
| Dully                  | 640           |                   |                        | 8.86          | 5'670.90          | 6'407.00          | (736.10)                              |
| Essertines-sur-Rolle   | 696           |                   |                        | 8.86          | 6'167.15          | 7'052.00          | (884.85)                              |
| Gilly                  | 1'294         |                   |                        | 8.86          | 11'465.90         | 11'394.00         | 71.90                                 |
| Luins                  | 608           |                   |                        | 8.86          | 5'387.40          | 6'377.00          | (989.60)                              |
| Mont-sur-Rolle         | 2'701         |                   |                        | 8.86          | 23'933.05         | 26'134.00         | (2'200.95)                            |
| Perroy                 | 1'514         |                   |                        | 8.86          | 13'415.30         | 14'749.00         | (1'333.70)                            |
| Rolle                  | 6'225         | <b>152'907.30</b> | <b>0.65</b>            | 24.56         | 152'907.30        | 168'126.00        | (15'218.70)                           |
| Tartegnin              | 235           |                   |                        | 8.86          | 2'082.30          | 2'317.00          | (234.70)                              |
| Vinzel                 | 371           |                   |                        | 8.86          | 3'287.35          | 3'516.00          | (228.65)                              |
| <b>TOTAL habitants</b> | <b>15'517</b> |                   |                        |               |                   |                   |                                       |
|                        |               | <b>82'334.70</b>  | <b>0.35 à répartir</b> |               |                   |                   |                                       |
| <b>TOTAL</b>           |               | <b>235'242.00</b> |                        |               | <b>235'242.05</b> | <b>258'655.00</b> | <b>(23'412.95)</b>                    |