



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 2018

Nyon, le 06 mai 2019

FM

Enfance & Jeunesse

Association intercommunale de Rolle et environs

Rapport de l'auditeur sur les comptes 2018 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 2018.

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.

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 6 mai 2019

Fiduciaire Heller S.A.



Francesco Montoro
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement)
Répartitions

Bilan

Désignation		Comptes 2018	Comptes 2017
91	Actifs		
910	Liquidités		
9100 00	Caisse Temple 7B, + 3 Cantines Enjeu	849.00	3 924.85
9100 10	Caisse Bibliothèque	1 135.40	1 315.85
9102 50	PostFinance 10-24197-3 (ex EPS Rolle)	12 589.89	16 481.79
9102 51	BCV A 5246.57.01 c/c	208 621.05	641 503.00
9102 53	BCV C 5320.55.90 "Devoirs surveillés"	715.30	26 753.60
9102 55	BCV E 5390.53.10 Cantines	14 621.90	186 934.10
9103 00	UBS Epargne 228-105238.M1R	29 708.86	40 405.31
	Total Liquidités	268 241.40	917 318.50
911	Créances à court terme		
9111 03	Actifs transitoires	239 881.16	196 252.10
9111 10	c/c Araere	251 443.84	-
9115 01	Débiteurs divers	48 513.10	8 316.25
9116 00	Divers avances Camps ski, voyages d'études	20 004.86	23 274.70
9200 06	Caisse de pension	1 060.00	
9200 07	Assurance perte de gain		
9200 08	Assurance accidents		
9210 11	Allocations familiales versées d'avance	-	2 500.00
	Total Créances à court terme	560 902.96	230 343.05
9146	Immobilisations corporelles meubles		
9146 00	Matériel informatique secrétariat	1 250.00	2 490.00
9146 10	Mobilier, agencement secrétariat	2 440.00	3 260.00
	Total Immob. corporelles meubles	3 690.00	5 750.00
9143	Bâtiments et constructions à amortir		
9143 10	Réhabilitation Martinet A, B et C	9 182 800.00	9 562 200.00
9143 30	Collège de Gilly	14 618 700.00	15 047 700.00
9143 31	Aménagements Collège de Gilly	549 900.00	614 600.00
9143 60	Bâtiment Martinet D	19 222 400.00	19 433 200.00
9143 61	Aménagements Bâtiment Martinet D	930 300.00	1 063 200.00
9143 65	Place Rebroussement Bus	245 700.00	286 700.00
9143 80	Bâtiment Martinet E	4 587 300.00	4 737 400.00
9143 81	Aménagements Bâtiment Martinet E	572 700.00	647 200.00
	Total Bâtiments et constr. à amortir	49 909 800.00	51 392 200.00
	Total Actifs	50 742 634.36	52 545 611.55

Bilan

Désignation		Comptes 2018	Comptes 2017
92	Passifs		
920	Dettes à court terme		
9111 03	c/c Araere	-	130 624.01
9200 01	Créanciers	328 112.53	956 528.34
9200 05	Créancier AVS/APG/AC	46 952.05	16 779.85
9206 00	Salaires nets à payer	4 190.65	74 290.95
9200 07,08	Créanciers assurances accident et maladie	78 354.25	4 442.95
9200 03	Passifs transitoires	452 666.51	276 274.34
9200 04	c/c Commune de Rolle	367 622.70	448 613.91
9200 13	Fonds La Harpe/Prix Elèves	37 296.61	37 902.71
9200 14,15	Fonds Pro Juventute et Prévention T-Alarme	2 681.30	2 500.00
9202 00	Cantines repas payés d'avance au 31.12	44 692.88	36 228.20
9204 00	Acomptes communes (solde après participat. scolaire et bibliothèque)	932 714.43	1 318 854.29
	Total Dettes à court terme	2 295 283.91	3 303 039.55
921	Emprunts à court et moyen terme		
9211 40	Rentes Genevoises-> 20.03.2019	3 000 000.00	2 000 000.00
	Total Emprunts à court et moyen terme	3 000 000.00	2 000 000.00
922	Emprunts à long terme		
9210 30	BCV Avance à terme fixe -> 30.10.2023	5 000 000.00	5 200 000.00
9210 40	BCV Avance à terme fixe -> 30.10.2025	3 000 000.00	3 000 000.00
9210 50	BCV Avance à terme fixe -> 31.05.2032	4 499 900.00	4 833 300.00
9210 60	Axa Vie Zurich -> 31.05.2029	5 000 000.00	5 000 000.00
921 10	PostFinance -> 11.11.2024	10 000 000.00	10 000 000.00
9210 20	PostFinance -> 11.11.2030	8 000 200.00	8 666 800.00
9211 30	Rentes Genevoises -> 30.01.2037	9 500 000.00	10 000 000.00
	Total Emprunts à long terme	45 000 100.00	46 700 100.00
928	Financements spéciaux, Fonds de réserve		
9282 00	Fonds de réserve pour investissements futurs	321 800.45	412 447.00
9282 10	Fonds de réserve Fusion - Harmonisation	125 450.00	130 025.00
	Total financem. spéciaux, Fonds de réserve	447 250.45	542 472.00
	Total Passifs	50 742 634.36	52 545 611.55

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
50	Administration des écoles						
500	Administration des écoles	1 112 255.27	1 112 255.27	1 278 426.31	1 278 426.31	1 138 003.40	1 138 003.40
3011.	Rémunération du Personnel Administratif	317 649.86		350 500.00		284 215.98	
3012.	Rémunération comité de direction et CoTrans	56 170.00		65 050.00		66 907.82	
3013.	Jetons de présence Conseil Intercommunal	8 402.50		7 500.00		8 447.50	
3030.	Cotisation AVS/AC	32 610.81		36 644.00		30 035.61	
3040.	Cotisation prévoyance professionnelle	37 480.34		54 200.00		38 902.42	
3051.	Ass. accidents et perte de gain maladie	6 172.99		4 155.50		(279.12)	
3061.	Frais usage véhicule privé	173.60		500.00		906.50	
3062.	Autres frais déplacement	53.20		100.00		78.00	
3069.	Frais divers personnel	3 118.60		5 500.00		6 966.35	
3091.	Frais formation professionnelle	3 039.55		9 250.00		2 565.00	
3092.	Frais de recherche de personnel	-		3 000.00		1 885.15	
3101.	Fournitures diverses COINT	500.80		1 000.00		764.65	
3102.	Frais divers (informatique, ProConcept)	22 428.75		21 980.00		36 695.53	
3103.	Frais séances CODIR et COTrans	3 482.50		5 200.00		4 442.10	
3104.	Fournitures et frais secrétariat	15 955.39		9 000.00		10 756.95	
3111.	Achat mobilier, aménagement locaux	4 553.55		6 000.00		840.55	
3141.	Frais d'entretien des locaux	4 609.90		3 000.00		4 494.95	
3161.	Location bureau secrétariat	30 033.70		33 000.00		29 328.60	
3170.	Réception, manifestations	918.40		-		2 887.90	
3170.10	Inauguration Martinet D et E	-		-		44 924.34	
3182.	Téléphone secrétariat	5 318.95		5 700.00		5 168.48	
3183.	Frais bancaires	3 163.33		3 000.00		1 039.27	
3185.	Honoraires fiduciaire	4 816.00		5 500.00		4 000.00	
3185.10	Honoraires consultants	29 814.50		41 720.00		33 349.50	
3185.20	Honoraires commune Rolle	14 600.00		25 000.00		28 940.00	
3186.	Assurances élèves	350.00		4 000.00		3 582.55	
3186.10	Assurances exploitation	607.05		4 300.00		3 059.10	
3189.	Frais divers communication, site web	3 797.23		4 000.00		3 412.26	
3313.	Amortissement informatique secrétariat	1 240.00		1 400.00		1 240.10	
3313.10	Amortissement mobilier, agencement	820.00		2 500.00		818.20	
3522.	Participation cantines gérées par tiers	15 000.00		15 000.00		11 000.00	
3522.30	Part. cantines gérées par Enjeu, report 511.4522	248 461.30		255 577.81		228 514.11	

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
500	Administration des écoles						
3522.10	Report Participation patrouilleurs (503.)	120 269.45		173 809.00		123 294.35	
3522.20	Report PPLS cpte (521.)	86 643.02		91 340.00		84 818.70	
3653.	Subvention Sésame	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
4221.	Intérêts créanciers		3.55		-		5.20
4359.	Participation caisse chômage		-		-		12 459.20
4359.10	Revenus divers		1 320.51		-		2 972.95
4801.	Dissolution FdR logiciel cantines		15 646.55		-		22 553.00
4801.10	Dissolution FdR fusion et harmonisation CdT		4 575.00		-		19 975.00
4522.10	Participation St-Oyens par convention		7 337.46		6 186.33		5 476.80
4522.	Participation des communes		1 083 372.20		1 272 239.98		1 074 561.25

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
503	Patrouilleurs scolaires	120 269.45	120 269.45	173 809.00	173 809.00	123 294.35	123 294.35
3012.	Traitements	114 558.00		158 000.00		116 428.95	
3030.	Cotisation AVS/AC	4 785.65		10 349.00		5 958.35	
3051.	Ass. accidents + perte de gain	925.80		3 160.00		818.05	
3114.	Equipements	-		2 300.00		89.00	
4358.	Reboursement d'assurances		-		-		-
4359.	Report au 500.3522.10		120 269.45		173 809.00		123 294.35

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
521	Psychologie/Logopédie (PPLS)	86 643.02	86 643.02	91 340.00	91 340.00	84 818.70	84 818.70
3111.10	Achat mobilier/matériel	116.32		1 500.00		3 383.45	
3123.	Consommation électricité	603.80		600.00		562.90	
3141.	Entretien	13 583.35		13 000.00		13 334.30	
3161.20	Loyer PPLS	67 817.00		70 440.00		63 036.00	
3522.	Participation PPLS- Région Dôle	4 522.55		4 800.00		4 502.05	
3522.20	Part. Matas	-		1 000.00		-	
4522.20	Report à 500.3522.20		86 643.02		91 340.00		84 818.70

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
511	Cantines gérées par Enjeu	580 373.50	580 373.50	594 537.81	594 537.81	484 986.81	484 986.81
3011.	Traitements auxiliaires Rolle	121 600.40		120 453.77		119 405.85	
3011.10	Traitements auxiliaires Mont-s/Rolle	61 495.37		62 560.28		62 129.50	
3011.20	Traitements auxiliaires Gilly	78 832.28		75 425.50		32 007.00	
3030	Cotisation AVS/AC Rolle	10 515.75		7 889.72		13 342.50	
3030.10	Cotisation AVS/AC Mont-s/Rolle	5 318.00		4 097.70		6 909.50	
3030.20	Cotisation AVS/AC Gilly	6 817.80		4 940.37		3 573.85	
3040	Cotisation LPP Rolle	-		1 806.81		-	
3040.10	Cotisation LPP Mont -s/Rolle	-		938.40		-	
3040.20	Cotisation LPP Gilly	-		1 131.38		-	
3051.	Cotisation LAA, IJM Rolle	2 169.15		2 409.08		957.60	
3051.10	Cotisation LAA, IJM Mont-s/Rolle	1 096.95		1 251.21		495.90	
3051.20	Cotisation LAA, IJM Gilly	1 406.30		1 508.51		256.50	
3091.	Autre frais de personnel Rolle	104.20		1 000.00		-	
3091.10	Autre frais de personnel Mont-s/Rolle	-		700.00		-	
3091.20	Autre frais de personnel Gilly	-		750.00		-	
3101.	Fournitures diverses Rolle	1 559.40		2 500.00		992.50	
3101.10	Fournitures diverses Mont-s/Rolle	902.45		1 000.00		1 640.05	
3101.20	Fournitures diverses Gilly	1 326.65		2 000.00		532.50	
3102.	Frais informatique, licence MaCantine Rolle	5 120.65		5 715.60		-	
3102.10	Frais informatique, licence MaCantine Mont-s/R	2 759.65		3 227.28		-	
3102.20	Frais informatique licence MaCantine Gilly	4 421.85		5 093.52		-	
3112.	Achat mobilier & Matériel Rolle	171.65		500.00		400.00	
3112.10	Achat mobilier & Matériel Mont-s/Rolle	6 653.30		500.00		-	
3112.20	Achat mobilier & Matériel Gilly	282.10		500.00		5 510.00	
3131.	Frais de repas Rolle	120 212.90		133 411.54		122 642.50	
3131.10	Frais de repas Mont-s/Rolle	41 012.75		56 617.72		52 551.90	
3131.20	Frais de repas Gilly	57 796.00		67 383.50		20 642.60	
3141.	Entretien locaux et déchets organiques Rolle	116.85		-		-	
3141.10	Entretien locaux et déchets organiques Mont-S/R	-		-		-	
3141.20	Entretien locaux et déchets organiques Gilly	2 524.40		2 400.00		1 749.85	
3161.	Loyer Rolle	-		-		-	
3161.10	Loyer Mont-s/Rolle	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
3161.20	Loyer Gilly	-		-		-	
3182.	Téléphone/Natel/Wifi Rolle	145.80		1 200.00		100.00	
3182.10	Téléphone/Natel/Wifi Mont-s/Rolle	2 093.30		800.00		1 044.25	

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
511							
3182.20	Téléphone/Natel/Wifi Gilly	1 815.00		1 200.00		697.15	
3185.	Imput. Int. Araere gestion cantine Rolle	9 410.10				5 636.36	
3185.10	Imput. Int. Araere gestion cantine + Mont-s/Rolle	3 323.00				5 820.00	
3185.20	Imput. Int. Araere gestion cantine Gilly	5 720.00				3 385.00	
3186.	Assurances choses, RC Rolle	202.65					
3186.10	Assurances choses, RC Mont-s/Rolle	101.30					
3186.20	Assurances choses, RC Rolle Gilly	121.60					
3191.	Impôts et taxes (TVA) Rolle	9 507.62		9 484.80		9 275.80	
3191.10	Impôts et taxes (TVA) Mont-s/Rolle	3 238.10		3 793.92		5 300.45	
3191.20	Impôts et taxes (TVA) Gilly	4 478.23		4 347.20		1 987.70	
4359.	Ventes repas Rolle		182 782.00		182 400.00		143 051.70
4359.10	Ventes repas Mont-s/Rolle		62 345.00		72 960.00		81 608.00
4359.20	Ventes repas Gilly		86 102.00		83 600.00		31 813.00
4361.10	Remboursement ass- traitements Mont-s/Rolle		683.20				
4522.	Report au 500.3522.30		248 461.30		255 577.81		228 514.11
	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
504	Immobilier	2 544 925.21	2 544 925.21	2 747 218.00	2 747 218.00	2 287 566.64	2 287 566.64
3222.10	Intérêts d'emprunts sur immobilier	500 565.11		602 618.00		506 506.48	
3312.10	Amortissement Rénovation Martinet ABC	377 096.00		383 500.00		377 104.00	
3312.20	Amortissement Construction Martinet D	716 286.90		813 500.00		743 709.49	
3312.30	Amortissement Construction Gilly	512 918.90		508 300.00		255 115.27	
3312.40	Amortissement Construction Martinet E	165 958.30		167 200.00		165 331.40	
3313.20	Amortissement aménagement Martinet D	132 900.00		132 900.00		132 900.00	
3313.40	Amortissement aménagement Martinet E	74 500.00		74 500.00		74 500.00	
3313.50	Amortissement aménagement Gilly	64 700.00		64 700.00		32 400.00	
4359.	Revenu location surface UAPE Vents d'Ange		50 000.00		50 000.00		20 830.00
4359.10	Revenu location classe d'école à Tartegnin		30 960.00		-		-
4359.20	Revenu location parkings collège de Gilly		7 133.00		-		1 600.00
4522.	Participation St-Oyens (selon convention)		26 139.87		20 720.33		21 658.23
4522.10	Participation des communes		2 430 692.34		2 676 497.67		2 243 478.41

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
51	Ecoles primaires						
512	Ecole primaire	4 365 487.60	4 365 487.60	4 517 650.30	4 517 650.30	4 068 778.88	4 068 778.88
3011.10	Concierges - Salaires y c. charges sociales	231 677.24		249 865.00		217 258.60	
3011.20	Auxiliaires - Salaires	43 426.90		12 500.00		13 909.82	
3011.40	Auxiliaires surveillance écoles/arrêts de bus	9 986.10		-		1 523.35	
3069.	Frais généraux, vacations, débours	1 792.20		1 500.00		1 191.85	
3080.	Personnel intérimaire facturé par des tiers	1 106.50		26 667.00		33 493.71	
3091.	Formation professionnelle concierge	3 489.30		900.00		250.00	
3103.	Fourn. Scol. yc ACT/ACM/EC/TM	6 033.20		13 610.00		5 215.00	
3104.	Fourn. Frais bureau conciergerie Gilly	11.70		-		1 379.70	
3109.	Indemn./Remb. frais classe	18 888.92		16 332.00		11 867.05	
3109.10	Classes d'accueil élèves étrangers	28 304.25		20 000.00		25 686.65	
3112	Aménagement des locaux et petit matériel	21 705.40		8 000.00		4 205.95	
3116.10	Equipement sportif	4 460.73		5 000.00		357.00	
3116.20	Matériel pour les médias	-		1 000.00		-	
3116.40	Equipement complémentaire Primaire (Wifi)	3 568.50		3 000.00		-	
3116.70	Equipement complémentaire Buttes	3 454.25		-		23 804.45	
3121.	Consommation eau	15 953.55		12 000.00		17 816.55	
3122.	Consommation chauffage	46 554.95		55 000.00		37 622.50	
3123.	Consommation électricité	25 420.20		24 000.00		18 056.00	
3133.	Achat produits et fournitures de nettoyage	21 948.70		37 000.00		13 200.15	
3141.	Entretien du bâtiment	133 205.03		146 000.00		87 421.92	
3141.10	Nouvelles Classes	36 094.10		38 000.00		5 501.70	
3141.20	Entretien piscine	70 548.00		50 000.00		30 232.30	
3141.30	Entretien bâtiments selon convention	1 161 172.85		1 161 172.85		1 167 547.75	
3141.40	Aménagement bureau direction des écoles	-		-		16 087.30	
3151.	Entretien mobilier/ machines de bureau	7 626.63		4 083.00		1 597.70	
3152.	Entretien mobilier/ matériel scolaire	9 193.25		9 527.00		8 637.35	
3161.	Valeur locative selon convention	807 116.06		807 116.06		811 284.72	
3161.10	Loyer classe primaire château de Rolle	26 000.00		18 000.00		6 000.00	

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
512							
3163.	Location box entreposage matériel Gilly	770.00		-		-	
3170	Réception, manifestation, inauguration Gilly	17 576.79		35 000.00		-	
3170.10	Activités culturelles, spectacles	4 094.80		27 220.00		6 552.85	
3182.	Téléphone, fax, internet (piscine)	2 056.85		1 300.00		1 038.05	
3185.20	Honoraires Commune de Rolle Martinet D	10 720.00		6 400.00		10 080.00	
3185.30	Honoraires consultants externes	-		2 666.67		1 901.00	
3186.10	Ass. incendie mobilière	5 472.15		2 700.00		1 857.75	
3186.30	Assurances immobilières	27 526.35		42 000.00		32 669.75	
3187.	Taxe épuration bâtiments	32 481.20		35 800.00		16 265.90	
3188.	Frais transports élèves	908 606.37		937 792.00		872 711.32	
3188.10	Transport spéciaux Gym. + piscine	22 816.08		30 250.00		26 148.20	
3188.20	Transport spéciaux Maupas-Cantine	8 467.40		12 000.00		7 618.65	
3188.30	Transport spéciaux Activités/courses visites	12 624.60		15 706.00		9 206.70	
3188.40	Transport spéciaux visites dentaires	3 191.55		6 805.00		2 383.25	
3189.10	Surveillance - Sécurité dans les bus	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
3189.20	Frais divers, Concept évacuation écoles	3 076.00		10 800.00		-	
3220.	Intérêts selon convention	63 839.72		63 839.72		37 413.05	
3512.	Sport facultatif	1 628.00		8 000.00		4 363.00	
3522.	Frais pour autres arrondissements	3 564.95		3 000.00		4 450.05	
3522.20	Organisation parascolaire	13 587.50		28 000.00		17 577.50	
3654.	Services médical & dentaire	25 112.71		23 000.00		23 199.03	
3654.10	Prévention	3 149.59		5 444.00		-	
3662.	Courses scolaires	22 823.80		27 220.00		17 385.70	
3663.	Camps de ski, d'été et spéciaux	21 133.47		42 570.00		15 000.60	
3909.	Imputation Maupas	382 429.20		399 864.00		369 807.46	
4222.	Participation autres groupements		9 424.95		6 000.00		10 183.30
4359.	Revenus et remboursements divers		16 194.90		8 000.00		50 514.07
4359.10	Devoirs surveillés, participation des parents		20 260.00		28 000.00		12 532.00
4390.	Revenu loyer piscine		12 870.00		15 000.00		13 673.00
4522.	Participation des communes		4 306 737.75		4 460 650.30		3 981 876.51

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
513	Maupas	382 429.20	382 429.20	399 864.00	399 864.00	369 807.46	369 807.46
3011.	Traitements	49 549.35		50 000.00		49 828.15	
3011.20	Auxiliaires	4 046.60		4 000.00		4 296.15	
3030.	Cotisation AVS/AC	4 753.65		4 900.00		4 560.20	
3040.	Caisse de pension	7 486.80		8 500.00		7 397.38	
3051.	Ass. accidents et Perte de gain maladie	1 415.00		1 500.00		1 297.70	
3111.	Achat matériel	194.80		-		459.90	
3123.	Consommation électricité	2 858.65		3 500.00		2 807.75	
3133.	Produits nettoyage	6 785.20		8 000.00		8 790.95	
3141.	Entretien bâtiments	3 212.15		10 000.00		3 991.28	
3161.	Loyer bâtiment	215 197.00		222 834.00		199 448.00	
3161.30	Amort. aménagement classes Maupas	86 630.00		86 630.00		86 630.00	
3182.	Frais de téléphone	300.00		-		300.00	
4909.	Reporté à primaire 512.3909.00		382 429.20		399 864.00		369 807.46
	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
52	Ecoles secondaires						
520	Ecoles secondaires	1 400 391.99	1 400 391.99	1 654 938.13	1 654 938.13	1 361 041.53	1 361 041.53
3011.	Traitements surveillants restaurant scolaire	8 574.05		11 192.00		3 666.00	
3011.10	Traitements Concierges	218 167.90		242 467.00		273 878.48	
3011.20	Auxiliaires	68 587.60		12 500.00		13 401.68	
3030.	Cotisation AVS-AC	18 570.59		20 667.00		27 454.28	
3040.	Caisse de pension	38 967.25		41 267.00		38 363.45	
3051.	Ass. accidents + Perte de gain maladie	7 747.37		10 334.00		11 384.12	
3069.	Frais généraux, vacations, débours	3 840.70		1 500.00		667.00	
3080.	Personnel intérimaire facturé par des tiers	2 213.05		53 333.00		67 218.34	
3091.	Formation professionnelle concierge	346.70		2 500.00		500.00	
3103.	Fourn. yc ACT/ACM/EF/TM	6 779.55		4 770.00		-	
3109.	Indemn./remb. frais clas.	1 082.20		5 724.00		-	

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
520							
3109.10	Classes d'accueil élèves étrangers	19 426.60		30 000.00		6 333.35	
3111.10	Installations électriques	3 022.61		1 000.00		199.80	
3112.	Aménagement des locaux et petit matériel	106.25		4 000.00		2 452.50	
3116.10	Matériel sport	4 319.10		5 000.00		10.90	
3121.	Consommation eau	3 423.20		16 000.00		4 324.30	
3122.	Consommation chauffage	94 186.55		135 000.00		107 636.32	
3123.	Consommation électricité	68 734.05		84 000.00		66 684.55	
3133.	Achat prod. et fourn. de nettoyage	18 099.90		45 000.00		22 184.50	
3141.	Entretien du bâtiment	234 595.21		207 000.00		148 764.88	
3141.10	Part entretien terrain de sport	-		7 400.00		1 059.00	
3141.30	Entretien Martinet E	26 450.91		10 000.00		8 386.38	
3141.40	Renouvellement mobilier de classe	18 577.25		14 000.00			
3151.	Entretien mobilier et matériel de bureau	4 026.35		2 000.00		1 535.30	
3152.	Entretien mobilier et matériel scolaire	10 559.55		9 540.00		12 942.65	
3161.	Amortissement bâtim. scol.	18 342.00		18 342.00		36 650.00	
3170.	Promotions et fêtes scolaires	9 255.48		8 500.00		7 733.20	
3170.10	Activités culturelles, spectacles	570.00		4 770.00		1 250.00	
3182.	Téléphone, fax, internet	1 030.00		1 200.00		842.00	
3185.	Honoraires & prestations diverses	(130.80)		900.00		900.00	
3185.10	Part Secrétariat Etat	5 000.00		10 000.00		21 333.90	
3185.20	Hon. Commune de Rolle Martinet ABC - E	21 440.00		19 300.00		20 160.00	
3185.30	Honoraires consultants externes	-		5 333.33		3 801.00	
3186.10	Ass. incendie mobilière	1 790.05		3 100.00		1 893.55	
3186.30	Assurances immobilières	17 122.15		24 000.00		18 015.25	
3187.	Taxe épuration bâtiments	11 921.05		36 000.00		5 900.25	
3188.	Frais de transport élèves	201 898.19		201 514.00		203 229.90	
3188.30	Transport activités/courses visites	2 860.50		4 770.00		5 212.80	
3189	Elèves en classe de raccordement	66 400.27		147 400.00		67 906.18	
3189.10	Surveillance - Sécurité dans les bus	9 941.05		10 000.00		10 000.00	
3189.20	Frais divers - Concept évacuation écoles	3 029.60		16 200.00		-	
3220.	Intérêts/investiss. Terrain de sport Martinet	734.00		734.00		2 200.00	
3311.10	Particip. Amort. place de rebroussement bus	41 000.00		41 000.00		41 900.00	
3512.	Sport facultatif	7 227.00		8 000.00		6 502.00	
3522.	Frais pour autres arrondissements	3 249.90		6 000.00		1 516.70	

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
520							
3522.10	Frais repas surveillante Crock'n Rolle	1 346.00		1 542.80		1 341.80	
3522.20	Organisation parascolaire	9 485.00		14 000.00		10 090.00	
3654.	Service médical & dentaire	9 609.55		12 000.00		10 925.82	
3654.10	Prévention	37.00		1 908.00		-	
3662.	Courses scolaires	8 996.75		14 310.00		2 499.40	
3663.	Camps de ski	46 116.22		29 430.00		24 790.00	
3664.	Voyages d'études	19 728.49		33 990.00		33 200.00	
3664.10	Voyages linguistiques	1 988.05		4 500.00		2 200.00	
4359.	Revenus et remboursements divers		23 498.25		8 000.00		34 602.52
4359.20	Devoirs surveillés, participation des parents		8 070.00		23 000.00		16 760.00
4390.	Loyer concierge		20 400.00		20 400.00		20 400.00
4390.20	Revenu rétrocession prestataire Martinet E		19 056.66		16 000.00		18 086.26
4522.	Participation des autres groupements		4 441.65		9 000.00		3 683.30
4801	Dissolution FdR casiers scolaires (2016)		75 000.00		-		-
4522.20	Particip. des communes		1 249 925.43		1 578 538.13		1 267 509.45

Compte de fonctionnement

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
151	Bibliothèque	365 895.61	365 895.61	246 900.00	246 900.00	253 754.98	253 754.98
3011	Traitements personnel Bibliothèque	261 691.70		140 500.00		136 943.76	
3012	Traitements auxiliaires Bibliothèque	6 722.25		10 000.00		26 648.25	
3030	Cotisations AVS-AC	23 419.15		13 100.00		12 973.76	
3040	Caisse de pension	24 668.75		23 900.00		20 968.40	
3051	Assurance accidents + perte de gain	4 412.60		2 500.00		2 451.41	
3061	Indemnité déplacement	1 480.35		600.00		97.60	
3069	Frais divers du personnel	621.90		-		-	
3091	Formation personnel	993.80		2 500.00		35.40	
3101	Imprimés et fournitures de bureau	2 347.10		3 000.00		1 538.85	
3102	Livres, brochures adultes	19 926.75		21 000.00		23 078.20	
3102.10	Livres, brochures enfants	1 762.70		2 000.00		3 259.90	
3102.20	Abonnement médias (DVD, e-books)	463.11		2 500.00		888.00	
3109	Animations et Divers	5 696.80		7 500.00		2 980.20	
3111	Achat mobilier et matériel	748.70		2 500.00		1 594.80	
3160	Achat matériel informatique et licences	346.80		-		-	
3181	Affranchissements	310.20		500.00		200.00	
3181.1	Frais photocopies	19.30		800.00		-	
3182	Téléphones maintenance informatique	2 795.30		6 000.00		1 684.00	
3185	Honoraires consultants	-		-		4 860.00	
3189	Frais divers, communication, inauguration	1 468.35		2 000.00		7 552.45	
3522	Bibliothèque Perroy	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
4352	Ventes livres		1 033.55		400.00		571.90
4359	Remboursement charges salariales part Canton		139 830.95		-		-
4361	Remboursement traitements et charges sociales		-		-		12 673.30
4370	Amendes		2 721.95		1 400.00		4 307.80
4392	Cotisations lecteurs		-		600.00		960.00
4512.	Participation Canton achat livres		-		-		-
4522	Participation Commune de Rolle à 65%		144 500.95		158 925.00		152 907.29
4522.2	Participation autres communes de l'association		77 808.21		85 575.00		82 334.69

TOTAUX PAR RUBRIQUE

	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
500	Administration des écoles	883 797.19	1 013 277.31	871 925.00
503	Patrouilleurs scolaires	120 269.45	173 809.00	123 294.35
521	Psychologie/Logopédie	86 643.02	91 340.00	84 818.70
500	TOTAL ADMINISTRATION	1 090 709.66	1 278 426.31	1 074 561.25
504	Immobilier	2 456 832.21	2 697 218.00	2 243 478.41
504	TOTAL IMMOBILIER	2 456 832.21	2 697 218.00	2 243 478.41
512	Ecoles primaires	3 924 308.55	4 060 786.30	3 612 069.05
513	Maupas	382 429.20	399 864.00	369 807.46
512	TOTAL PRIMAIRE	4 306 737.75	4 460 650.30	3 981 876.51
520	Ecoles secondaires	1 249 925.43	1 578 538.13	1 267 509.45
520	TOTAL SECONDAIRE	1 249 925.43	1 578 538.13	1 267 509.45
	TOTAL A REPARTIR	9 104 205.05	10 014 832.74	8 567 425.63

Frais de fonctionnement Bibliothèque 2018**CHF 222 309.16****(année précédente selon statuts, art.32)**

Habitants au	31.12.2018	Coût total	%	Coût/habitant	Total par commune	
Bursinel	471			8.35	3 933.00	
Bursins	752			8.35	6 279.45	
Dully	635			8.35	5 302.45	
Essertines-sur-Rolle	726			8.35	6 062.35	
Gilly	1 324			8.35	11 055.80	
Luins	613			8.35	5 118.75	
Mont-sur-Rolle	2 651			8.35	22 136.70	
Perroy	1 542			8.35	12 876.20	
Rolle	6 246	144 500.95	0.65	23.13	144 500.95	
Tartegnin	246			8.35	2 054.20	
Vinzel	358			8.35	2 989.40	
TOTAL habitants	15 564					
		77 808.20	0.35 à répartir			
TOTAL		222 309.15			222 309.25	

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	Total à payer bibliothèque	Acomptes payés (scolaire et bibliothèque)	Solde à payer ou (Solde à rembourser)
Bursinel	35 351.75	142 082.80	38 022.35	215 456.90	(75 569.60)	78 354.60	218 241.90	3 933.00	(246 800.00)	(24 625.10)
Bursins	54 809.90	218 055.85	60 772.75	333 638.50	(28 252.15)	115 372.00	420 758.35	6 279.45	(496 300.00)	(69 262.20)
Dully	40 018.75	152 757.60	49 672.60	242 448.95	(234 159.05)	114 539.25	122 829.15	5 302.45	(188 000.00)	(59 868.40)
Essertines-sur-Rolle	19 848.60	20 628.35	60 775.25	101 252.20	-	31 571.30	132 823.50	6 062.35	(156 400.00)	(17 514.15)
Gilly	88 937.20	366 594.60	88 476.95	544 008.75	(213 695.80)	185 775.85	516 088.80	11 055.80	(552 800.00)	(25 655.40)
Luins	44 680.45	186 746.90	42 310.45	273 737.80	(71 310.50)	101 977.45	304 404.75	5 118.75	(366 400.00)	(56 876.50)
Mont-sur-Rolle	196 754.65	795 007.25	208 255.20	1 200 017.10	(734 945.95)	421 454.05	886 525.20	22 136.70	(1 120 000.00)	(211 338.10)
Perroy	114 615.20	443 195.10	137 333.10	695 143.40	(78 632.50)	256 524.05	873 034.95	12 876.20	(934 000.00)	(48 088.85)
Rolle	445 208.90	1 806 619.90	465 348.45	2 717 177.25	(555 552.30)	1 039 072.15	3 200 697.10	144 500.95	(3 734 800.00)	(389 601.95)
St- Oyens	7 337.46	13 828.95	42 709.65	63 876.06	-	26 139.87	90 015.93	-	(69 600.00)	20 415.93
Tartegnin	19 112.00	70 936.80	25 271.20	115 320.00	(40 010.70)	26 495.50	101 804.80	2 054.20	(111 200.00)	(7 341.00)
Vinzel	24 034.70	90 283.60	30 977.45	145 295.75	-	59 556.15	204 851.90	2 989.40	(250 800.00)	(42 958.70)
Totaux	1 090 709.56	4 306 737.70	1 249 925.40	6 647 372.66	(2 032 128.55)	2 456 832.22	7 072 076.33	222 309.25	(8 227 100.00)	(932 714.42)

	<u>Comptes 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Comptes 2017</u>
Soit coût pour un élève <u>primaire</u> sans redistribution des valeurs immobilières	3 836.44	4 193.55	3 559.48
Soit coût pour un élève <u>secondaire</u> sans redistribution des valeurs immobilières	3 204.17	3 979.64	3 257.22
Soit coût par <u>habitant</u> sans redistribution des valeurs immobilières	438.16	491.83	417.86
avec redistribution du financement immobilier	600.73	673.74	567.92