



COMPTES 2017

Préavis 01/2018

Responsables : membres du CODIR – dicastère « Finances » :
M. Paul MENARD et M. Yves RAVENEL

Mme Dominique ALTHAUS, secrétaire générale
Mme Chantal RUFFIEUX, boursière

INTRODUCTION

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les membres du Conseil intercommunal,

Le CODIR vous présente ci-après les comptes 2017 qui représentent la première année complète de gestion de la législature 2016-2021.

De même que pour le budget 2018, nous sommes en mesure de vous présenter des comptes avec leurs commentaires en bleu directement en-dessous de chaque ligne de compte; seules les rubriques présentant des modifications par rapport au budget précédent et/ou nécessitant une explication supplémentaire, sont accompagnées d'un commentaire explicatif. Les tableaux de répartitions ont été unifiés pour une compréhension aisée des coûts à charge de chacune des communes de l' AISGE.

Nous vous souhaitons bonne lecture de ces comptes.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	2'196'256.82	2'196'256.82	2'406'192.28	2'406'192.28	2'288'545.72	2'288'545.72
35	Bâtiments	2'196'256.82	2'196'256.82	2'406'192.28	2'406'192.28	2'288'545.72	2'288'545.72

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3500	Bâtiment L'Oujon - Genolier	937'614.16	937'614.16	1'171'663.32	1'171'663.33	1'964'105.06	1'964'105.06
3500.3011.06	Traitements - Concierges <i>- L'entreprise CTA remplace les 4 concierges précédents: engagement d'un intendant-concierge dès le 1er mars. Commentaire valable pour les comptes Nos 3500.3030.00, 3500.3040.00 et 3500.3050.00.</i>	317'18.50		134'160.00		257'592.00	
3500.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	2'382.25		11'804.00		22'616.60	
3500.3040.00	Cotisations - LPP	1'339.35		11'960.00		25'046.85	
3500.3050.00	Cotisations - LAA, APG	321.95		2'080.00		1'505.10	
3500.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	138.35		156.00		12.80	
3500.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces <i>- Dépassement du budget dû aux frais de l'annonce de recherche pour le poste d'un intendant-concierge.</i>	936.60					
3500.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation <i>- Trop budgété, aucun achat particulier n'a été nécessaire.</i>	1'839.35		7'280.00		31'682.60	
3500.3121.00	Achats et consommation d'eau	1'209.50		1'066.00		2'050.00	
3500.3123.00	Achats et consommation d'électricité <i>- Ce poste a été surévalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>	17'808.35		29'500.00		39'885.00	
3500.3124.00	Achats et consommation de combustibles <i>- Ce poste a été sous-évalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>	83'433.20		76'700.00		136'145.55	
3500.3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage <i>- Les produits de nettoyage sont compris dans le contrat de nettoyage CTA.</i>	2'033.45		10'400.00		17'067.05	
3500.3141.00	Entretien des bâtiments <i>- Budget largement surévalué de plus de nombreux travaux ont été effectués par notre intendant-concierge sans faire appel à des entreprises extérieures.</i>	22'940.75		59'000.00		55'127.60	
3500.3141.01	Entretien des bâtiments - Contrats <i>- Dépassement du budget dû à l'engagement de l'entreprise de nettoyage CTA, dans le contrat d'entretien, les produits de nettoyage sont compris.</i>	107'218.70		5'900.00		9'151.10	
3500.3145.01	Entretien extérieur du périmètre <i>- Dépassement du budget dû à la construction d'une rampe pour handicapés non prévue mais indispensable.</i>	20'000.00		2'600.00		297.00	
3500.3156.00	Entretien équip. matériel spécialisés	20'267.05		11'800.00		13'506.45	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3500	Bâtiment L'Oujon - Genolier <i>- Déassement du budget dû à des travaux de remise en conformité des installations vieillissantes.</i>	937'614.16	937'614.16	1'171'663.32	1'171'663.33	1'964'105.06	1'964'105.06
3500.3156.01	Entretien équip. matériel spécialisés - Contrats	10'791.90		17'700.00		21'358.55	
3500.3182.00	Frais de téléphone	1'475.00		1'040.00		1'342.50	
3500.3182.01	Frais alarmes	6'188.25		2'950.00		3'271.20	
	<i>- Déassement du budget dû au passage des alarmes sur des lignes numériques en lieu et place des lignes analogiques.</i>						
3500.3183.01	Commissions sur emprunts	550.12		4'160.00		136.90	
3500.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	6'657.05		1'040.00		22'490.95	
	<i>- Déassement du budget dû au litige des anciens concierges.</i>						
3500.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	15'613.85		15'600.00		23'663.00	
3500.3188.00	Participation à des charges d'hygiène - Ordures	2'615.30		2'600.00		3'919.90	
3500.3189.01	Frais divers - Surveillance	2'064.55		1'820.00		3'499.20	
3500.3189.02	Frais divers - Divers	2'600.00					
	<i>- Indemnité de déménagement aux anciens concierges concédée en séance de conciliation chez les avocats.</i>						
3500.3210.00	Intérêts des dettes à court terme (-12mois)	230.80				471.80	
3500.3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	186'526.66		205'139.16		269'592.35	
	<i>- Grâce à une bonne gestion financière et des taux particulièrement bas, économie par rapport au budget.</i>						
3500.3312.00	Amortissements des bâtiments	297'232.35		430'877.65		861'146.23	
	<i>- Ce poste a été surévalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>						
3500.3320.00	Amortissements supplémentaires	9'460.80					
	<i>- Amortissement non budgété, solde de la facture de la mise en passe faisant l'objet du préavis n° 02.2015.</i>						
3500.3803.00	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	82'020.18		124'330.51		141'526.78	
	<i>- Ce poste a été surévalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>						
3500.4271.00	Remboursements de tiers - Loyers des bâtiments		9'000.00		18'000.00		18'000.00
	<i>- Budget surévalué, entrée de l'intendant -concierge dans l'appartement de fonction le 1er juillet.</i>						
3500.4363.00	Remboursements de dommages		238.50				43'940.90
3500.4522.00	Participation des communes		9'189'14.86		1'153'663.33		1'892'164.16
3500.4659.00	Participations et subventions de tiers						10'000.00
3500.4800.00	Prélèvement à la réserve		9'460.80				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	Bâtiment de l'enfance - Trélex	336'320.37	336'320.37	372'918.00	372'918.00	324'440.66	324'440.66
3501.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation			1'000.00		126.05	
3501.3121.00	Achats et consommation d'eau	1'443.65		2'000.00		1'821.10	
3501.3123.00	Achats et consommation d'électricité	8'056.35		8'000.00		7'134.15	
3501.3124.00	Achats et consommation de combustibles	18'183.75		20'000.00		17'521.50	
3501.3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	5'259.75		5'000.00		4'680.80	
3501.3141.00	Entretien des bâtiments et conciergerie	20'381.15		15'500.00		18'170.30	
	<i>- Budget sous-évalué.</i>						
3501.3141.01	Entretien des bâtiments - Contrats	1'303.00		3'000.00		2'056.30	
3501.3145.00	Entretien extérieur du périmètre			1'000.00			
3501.3156.00	Entretien équip. Matériel spécialisés	993.60		1'000.00		619.25	
3501.3156.01	Entretien équip. Matériel spécialisés - Contrats	6'791.40		6'000.00		5'477.50	
3501.3162.00	Droits de superficie	1'252.00		1'252.00		1'252.00	
3501.3182.00	Frais de téléphone			500.00			
3501.3182.01	Frais alarmes	294.20		500.00		319.70	
3501.3183.01	Commissions sur emprunts	55.80		3'000.00		76.70	
3501.3185.00	Honoraires et frais d'expertises			1'000.00			
3501.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	3'924.25		6'000.00		7'164.45	
	<i>- Budget surévalué.</i>						
3501.3188.00	Participation à des charges d'hygiène - Ordures			2'000.00			
3501.3189.02	Frais divers - Divers			1'000.00			
3501.3210.00	Intérêts des dettes à court terme (-12mois)		78.70			407.60	
3501.3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme		50'933.43		72'000.00	57'350.00	
	<i>- Grâce à une bonne gestion financière et des taux particulièrement bas, économie par rapport au budget.</i>						
3501.3312.00	Amortissements des bâtiments	173'578.73		162'266.00		170'491.48	
3501.3312.01	Amortissements du mobilier	17'753.80		20'000.00		4'271.78	
3501.3312.02	Amortissements des places de parking			14'400.00			
	<i>- Ce montant n'aurait pas dû être budgété car les places de parking sont amorties avec l'ensemble du bâtiment.</i>						
3501.3803.00	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	26'036.81		26'500.00		25'500.00	
3501.4271.01	Remboursements de tiers - Loyer Service PSY		118'800.00		118'000.00	118'800.00	
3501.4271.02	Remboursements de tiers - Loyer Graines de Marmots		158'232.00		156'988.00	158'232.00	
3501.4271.03	Remboursements de tiers - Loyer cantine scolaire		70'839.00			70'839.00	
	<i>- Ce montant aurait dû être budgété, contre-partie au compte 5101.3161.05.</i>						
3501.4271.04	Remboursements de tiers - Loyer places de parking		7'200.00		6'900.00	5'760.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	Bâtiment de l'enfance - Trélex						
3501.4271.05	Remboursements de tiers - Loyer place de parking ASP	336'320.37	336'320.37	372'918.00	372'918.00	324'440.66	324'440.66
3501.4351.00	Ventes et prestations - Electricité		2'646.25			1'440.00	1'440.00
3501.4522.00	Participation des communes		21'396.88-		91'030.00	5'103.65	5'103.65
3501.4800.00	Prélèvement à la réserve					72'086.08-	72'086.08-
						36'352.09	36'352.09

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Bâtiment Le Cordex - Genolier	887'908.84	887'908.84	813'664.96	813'664.95		
3502.3011.06	Traitements - Concierges - L'entreprise CTA remplace les 4 concierges précédents: engagement d'intendant-concierge dès le 1er mars. Commentaire valable pour les comptes Nos 3502.3030.00, 3502.3040.00 et 3502.3050.00.	18'976.50		92'880.00			
3502.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	1'648.90		8'172.00			
3502.3040.00	Cotisations - LPP	927.20		8'280.00			
3502.3050.00	Cotisations - LAA, APG	222.50		1'440.00			
3502.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	95.75		108.00			
3502.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces - Dépassement du budget dû aux frais de l'annonce de recherche pour le poste d'un intendant-concierge.	648.45					
3502.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation	1'457.70		5'040.00			
3502.3121.00	Achats et consommation d'eau	840.50		738.00			
3502.3123.00	Achats et consommation d'électricité - Ce poste a été surévalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.	16'810.70		20'500.00			
3502.3124.00	Achats et consommation de combustibles	53'936.65		53'300.00			
3502.3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage - Les produits de nettoyage sont compris dans le contrat de nettoyage CTA.	1'357.05		7'200.00			
3502.3141.00	Entretien des bâtiments - Budget largement surévalué de plus de nombreux travaux ont été effectués par notre intendant-concierge sans faire appel à des entreprises extérieures.	19'937.50		41'000.00			
3502.3141.01	Entretien des bâtiments - Contrats - Dépassement du budget dû à l'engagement de l'entreprise de nettoyage CTA; dans le contrat d'entretien, les produits de nettoyage sont compris.	75'467.15		4'100.00			
3502.3145.01	Entretien extérieur du périmètre - L'entretien extérieur du périmètre a été inclus dans le cahier des charges de l'intendant-concierge.			1'800.00			
3502.3156.00	Entretien équip. Matériel spécialisés - Dépassement du budget dû à des travaux de remise en conformité des installations vieillissantes et travaux conséquents pour l'ascenseur.	20'679.84		8'200.00			
3502.3156.01	Entretien équip. Matériel spécialisés - Contrats	10'963.90		12'300.00			
3502.3182.00	Frais de téléphone	228.35		720.00			

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Bâtiment Le Cordex - Genolier	887'908.84	887'908.84	813'664.96	813'664.95		
3502.3182.01	Frais alarmes	610.95		2'050.00			
3502.3183.01	Commissions sur emprunts	179.60		2'880.00			
3502.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4'608.75		720.00			
	<i>- Dépassement du budget dû au litige des anciens concierges.</i>						
3502.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	8'656.25		10'800.00			
3502.3188.00	Participation à des charges d'hygiène - Ordures	1'720.70		1'800.00			
3502.3189.01	Frais divers - Surveillance	1'434.65		1'260.00			
3502.3189.02	Frais divers - Divers	1'800.00					
	<i>- Indemnité de déménagement aux anciens concierges concédée en séance de conciliation chez les avocats.</i>						
3502.3210.00	Intérêts des dettes à court terme (-12mois)	188.35					
3502.3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	25'543.25		142'554.34			
	<i>- Grâce à une bonne gestion financière et des taux particulièrement bas, ce poste a été surévalué au moment du budget.</i>						
3502.3312.00	Amortissements des bâtiments	439'634.00		299'423.45			
	<i>- Ce poste a été sous-évalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>						
3502.3320.00	Amortissements des bâtiments	50'624.20					
	<i>- Amortissement non budgété, stores extérieurs faisant l'objet du préavis n° 02.2017.</i>						
3502.3803.00	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	128'709.50		86'399.17			
	<i>- Ce poste a été sous-évalué au budget, mauvaise répartition lors de la création des comptes séparés des bâtiments AISGE.</i>						
3502.4363.00	Remboursements de dommages		794.65				
3502.4522.00	Participation des communes		836'489.99		813'664.95		
3502.4800.00	Prélèvement à la réserve		50'624.20				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3503	Bâtiment Le Montant - Genolier	34'413.45	34'413.45	47'946.00	47'946.00		
3503.3011.06	Traitements - Concierges - L'entreprise CTA remplace les 4 concierges précédents: engagement d'intendant-concierge dès le 1er mars. Commentaire valable pour les comptes Nos 3503.3030.00, 3503.3040.00 et 3503.3050.00.	6'139.60		30'960.00			
3503.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	541.45		2'724.00			
3503.3040.00	Cotisations - LPP	309.15		2'760.00			
3503.3050.00	Cotisations - LAA, APG	73.10		480.00			
3503.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	31.95		36.00			
3503.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces - Dépassement du budget dû aux frais de l'annonce de recherche pour le poste d'un intendant-concierge.	216.15					
3503.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation	287.70		1'680.00			
3503.3121.00	Achats et consommation d'eau			246.00			
3503.3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage - Les produits de nettoyage sont compris dans le contrat de nettoyage CTA.	553.15		2'400.00			
3503.3141.00	Entretien des bâtiments	1'246.95					
3503.3141.01	Entretien des bâtiments - Contrats - Dépassement du budget dû à l'engagement de l'entreprise de nettoyage CTA; dans le contrat d'entretien, les produits de nettoyage sont compris.	2'1934.55					
3503.3145.01	Entretien extérieur du périmètre - L'entretien extérieur du périmètre a été inclus dans le cahier des charges de l'intendant-concierge.			600.00			
3503.3156.00	Entretien équip. Matériel spécialisés - Dépassement du budget dû à des travaux de remise en conformité des installations vieillissantes.	293.75					
3503.3182.00	Frais de téléphone	76.15		240.00			
3503.3183.01	Commissions sur emprunts - Ce poste n'aurait pas dû être budgété car l'AISGE est locataire.			960.00			
3503.3185.00	Honoraires et frais d'expertises - Dépassement du budget dû au litige des anciens concierges.	1'536.30		240.00			
3503.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC - Ce poste n'aurait pas dû être budgété car l'AISGE est locataire.			3'600.00			
3503.3188.00	Participation à des charges d'hygiène - Ordures	573.50		600.00			

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3503	Bâtiment Le Montant - Genolier						
3503.3189.01	Frais divers - Surveillance <i>- Ce poste n'aurait pas dû être budgété car l'AISGE est locataire.</i>	34'413.45	34'413.45	47'946.00	47'946.00		
				420.00			
3503.3189.02	Frais divers - Divers <i>- Indemnité de déménagement aux anciens concierges concédée en séance de conciliation chez les avocats.</i>	600.00					
3503.4522.00	Participation des communes		34'413.45		47'946.00		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	ADMIN. GROUP SCOLAIRE GENOLIER & ENVIRONS	3'066'396.01	3'066'396.01	2'084'075.00	2'084'075.00	1'901'407.44	1'901'407.44

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	Administration des écoles	390'213.73	390'213.73	352'709.00	352'709.00	321'165.27	321'165.26
5000.3003.01	Jetons de présence Conseil Intercommunal	4'600.00		6'000.00		7'160.00	
5000.3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	800.00		2'000.00		1'550.00	
5000.3011.00	Traitements - Bourse	73'391.90		55'809.00		64'429.95	
	<i>- Nouvelle boursière avec salaire adapté au CV; de nombreuses heures supplémentaires ont été nécessaires à la recherche des erreurs et au rétablissement de la tenue des comptes. Commentaire valable pour les comptes Nos 5000.3030.00 et 5000.3040.00.</i>						
5000.3011.01	Traitements - Secrétariat générale	109'792.15		109'792.00		83'568.35	
5000.3011.08	Traitements - Secrétariat	36'734.75		33'800.00		10'757.65	
5000.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	21'024.05		12'500.00		14'162.30	
5000.3040.00	Cotisations - LPP	21'048.65		10'000.00		18'110.45	
5000.3050.00	Cotisations - LAA, APG	2'615.70		3'000.00		1'062.89	
5000.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	425.75		1'000.00		364.60	
5000.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel			3'000.00			
	<i>- Avec les nombreux changements à l'administration générale, il a été impossible de se rendre à des cours de formation.</i>						
5000.3099.00	Forfait administratif dû à l'Etat	41'058.80		42'000.00		40'958.50	
5000.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'648.85		6'000.00		5'879.45	
5000.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'524.85		1'500.00		4'197.40	
	<i>- Dépassement du budget dû aux frais de l'annonce de recherche pour le poste de boursier (ère).</i>						
5000.3111.00	Achats de mobilier, matériel, machine	4'939.70		5'000.00		2'857.65	
5000.3111.03	Divers	80.50		5'000.00		23'500.00	
	<i>- Trop budgété, aucun achat particulier n'a été nécessaire.</i>						
5000.3119.00	Achats objets d'art			3'000.00			
	<i>- L'achat prévu du bloc de pierre pour la future statue est reporté.</i>						
5000.3151.00	Entretien d'objets mobiliers et d'inst. Techniques	13'212.00		8'000.00		6'326.15	
	<i>- Budget sous-évalué, installation GED.</i>						
5000.3151.01	Entretien d'objets mobiliers et d'inst. Techniques - Contrats	10'043.65				4'964.00	
	<i>- Aucun montant n'a été budgété.</i>						
5000.3161.05	Loyers bureau AISGE					1'210.00	
5000.3163.00	Locations d'objets mobiliers	2'203.20				1'350.00	
	<i>- Montant non budgété, copieur-numériseur pour GED.</i>						
5000.3170.00	Frais de réception, de manifestations	25'083.50		26'000.00		7'472.80	
5000.3170.07	Frais de réception, de manifestations - Accueil de jour			4'000.00		3'692.00	
	<i>- Montant budgété non utilisé.</i>						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	Administration des écoles	390'213.73	390'213.73	352'709.00	352'709.00	321'165.27	321'165.26
5000.3181.00	Frais de ports, CCP et frais divers <i>- Budget sous-évalué.</i>	2'271.16		1'500.00		1'554.87	
5000.3182.00	Frais de téléphone <i>- Budget sous-évalué.</i>	2'943.35		1'500.00		2'166.10	
5000.3183.00	Frais bancaires	272.22		700.00		213.26	
5000.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites <i>- Budget sous-évalué car cas et frais de poursuites difficiles à provisionner.</i>	1'933.65		500.00			
5000.3185.00	Honoraires et frais d'expertises <i>- Dépassement du budget dû à une demande exceptionnelle d'expertise des salaires 2013-2016.</i>	6'154.00		5'000.00		7'747.00	
5000.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC <i>- Budget surévalué.</i>	2'281.75		6'000.00		5'555.10	
5000.3188.00	Participation à des charges d'hygiène - Ordures	129.60		108.00		354.80	
5000.4221.00	Revenus des comptes courants - Intérêts						721.05
5000.4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales <i>- Remboursement de l'indemnité perte de gains d'une partie du salaire de la secrétaire générale due à son arrêt maladie.</i>		3'747.80				8'314.42
5000.4362.00	Remboursements ports, frais de poursuites, commissions et frais divers		462.70				355.30
5000.4522.00	Participation des communes		386'003.23				311'774.49
51	Enseignement primaire	1'629'451.92	1'629'451.92	840'326.00	840'326.00	820'795.28	820'795.28

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5101	P1	1'344'513.72	1'344'513.72	516'663.00	516'663.00	555'579.79	555'579.79
5101.3011.03	Traitements - Devoirs surveillés	5 520.00		8'000.00		8'600.00	
5101.3011.05	Traitements - Surveillants cantines scolaire	168 605.95		128'000.00		151'056.45	
	<i>- Dépassement du budget dû à l'engagement du personnel supplémentaire (ouverture d'un 2ème lieu de cantine à Givrins). Commentaire valable pour les comptes Nos 5101.3030.00 et 5101.3040.00.</i>						
5101.3011.08	Traitements - Surveillants péditrain	40 574.95		40'000.00		40 840.60	
5101.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	13 835.70		12'200.00		11'830.40	
5101.3040.00	Cotisations - LPP	12 983.15		8'000.00		13'719.75	
5101.3050.00	Cotisations - LAA, APG	2 404.00		3'000.00		1'483.44	
5101.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	921.60		1'000.00		921.60	
5101.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	330.15		2'000.00			
	<i>- Les surveillantes de cantines ont bénéficié d'un cours spécifique, conjointement avec des surveillantes de cantines de Gland. Les frais ont été partagés, raison de l'économie de budget.</i>						
5101.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	176.70		500.00			
5101.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	388.25		1'000.00			
5101.3111.00	Achats de mobilier, matériel, machine - scolaire	24'864.20		25'000.00		1'673.40	
5101.3111.02	Achats de mobilier, matériel, machine - administratif	561.20		5'000.00			
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire, qui n'a pas eu d'achat particulier.</i>						
5101.3131.00	Cantine scolaire - Frais repas élèves	102'758.90		110'000.00		90'747.85	
5101.3131.01	Cantine scolaire - Frais repas surveillants	13'741.45		2'000.00		11'324.20	
	<i>- Budget sous-évalué et légère augmentation par rapport aux comptes 2016 due à l'augmentation du personnel.</i>						
5101.3131.02	Cantine scolaire - Frais divers	3'142.05		2'000.00		4'524.60	
	<i>- Dépassement du budget suite à l'ouverture du 2ème local de cantine à Givrins.</i>						
5101.3131.03	Cantine scolaire - Frais natels	836.15		750.00		956.15	
5101.3151.00	Entretien d'objets mobilier et d'inst. Techniques	395.10		1'000.00		702.00	
5101.3152.00	Entretien matériel enseignement	65.45		1'000.00			
5101.3153.00	Entretien matériel de gymnastique	2 270.95		500.00		41.70	
	<i>- Facture 2016 reçue en 2017 pour la révision de la salle de gym de Trélex.</i>						
5101.3161.01	Loyers scolaires - Givrins	724'937.22					
5101.3161.05	Loyer cantine scolaire - Bâtiment de l'Enfance	70'839.00				70'839.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5101	P1 <i>- Ce montant aurait dû être budgété, contre-partie au compte 3501.4271.03.</i>	1'344'513.72	1'344'513.72	516'663.00	516'663.00	555'579.79	555'579.79
5101.3161.06	Loyer cantine scolaire - Givrins	15'000.00					
	<i>- Ce montant aurait dû être budgété.</i>						
5101.3170.00	Frais de réception, de manifestations	3'678.90		4'000.00		3'211.60	
5101.3170.01	Activités culturelles et diverses	1'920.25		8'100.00		2'783.15	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5101.3170.02	PSPS Promotion/prévention santé (Aïkicom)	460.00		1'000.00		120.00	
	<i>- Plus aucun cours depuis la rentrée scolaire.</i>						
5101.3170.03	Participation - Courses d'école	4'705.15		4'963.00		4'662.00	
5101.3170.04	Participation - Caisses de classe	6'800.00		6'750.00		7'000.00	
5101.3170.05	Participation - Cours de ski	4'662.90		16'000.00		5'201.90	
	<i>- Economie du budget en raison des journées de ski annulées au début de l'année 2017.</i>						
5101.3189.00	Frais divers - SDIS			500.00			
5101.3522.00	Ecolages extérieurs			5'000.00			
	<i>- Economie du budget car aucun élève en dérogation.</i>						
5101.3662.00	Frais de transport bus	89'910.00		89'910.00		89'910.00	
5101.3662.01	Frais de transport Nyon-St-Cergue - Abonnements	24'522.00		26'000.00		30'706.00	
5101.3662.02	Frais de transports Nyon-St-Cergue - Abonnements surveillants	2'702.40		3'490.00		2'724.00	
5101.4271.02	Remboursements de tiers - Loyer La Cour des Copons		16'000.00				16'000.00
	<i>- Montant non budgété.</i>						
5101.4271.04	Remboursements de tiers - Loyers des bâtiments scolaires		724'937.22				
5101.4332.00	Remboursements écolages		1'200.00				
5101.4359.00	Ventes et prestations - Cartes repas		251'140.00		225'000.00		217'580.00
	<i>- Plus de recettes grâce à l'augmentation de fréquentation.</i>						
5101.4359.01	Ventes et prestations - Devoirs surveillés		1'240.00		3'000.00		4'840.00
5101.4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1'673.80				2'126.25
	<i>- Principalement remboursement de l'Etat de Vaud pour aide à une élève handicapée lors du repas à la cantine.</i>						
5101.4362.00	Remboursements ports, frais de poursuites, commissions et frais divers		47.30				
5101.4522.00	Participation des communes		348'275.40		288'663.00		315'033.54

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5102	P2	284'938.20	284'938.20	323'663.00	323'663.00	265'215.49	265'215.49
5102.3011.03	Traitements - Devoirs surveillés	7'920.00		6'000.00		7'040.00	
5102.3011.05	Traitements - Surveillants cantine scolaire	7'1805.15		63'950.00		63'243.40	
	<i>- Dépassement du budget dû à l'engagement du personnel supplémentaire. Commentaire valable pour les comptes Nos 5102.3030.00 et 5102.3040.00.</i>						
5102.3011.08	Traitements - Surveillants péditrain	51'743.90		42'900.00		43'508.90	
	<i>- Dépassement du budget dû à l'engagement d'accompagnateurs Pédittrains supplémentaires. Commentaire valable pour les comptes Nos 5102.3030.00 et 5102.3040.00.</i>						
5102.3011.11	Traitements - Patrouilles	8'608.50		36'200.00		6'702.00	
	<i>- Gestion des patrouilles reprise par la commune de Saint-Cergue, dès la rentrée scolaire.</i>						
5102.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	10'130.35		9'400.00		7'598.90	
5102.3040.00	Cotisations - LPP	7'909.95		2'400.00		7'078.35	
5102.3050.00	Cotisations - LAA, APG	1'180.20		1'800.00		607.74	
5102.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	363.90		2'000.00			
	<i>- Les surveillantes de cantines ont bénéficié d'un cours spécifique, conjointement avec des surveillantes de cantines de Gland. Les frais ont été partagés, raison de l'économie de budget.</i>						
5102.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	46.80		500.00			
5102.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	388.25		500.00			
5102.3111.00	Achats de mobilier, matériel, machine - Scolaire	3'291.65		10'000.00		5'779.80	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire, qui n'a pas eu d'achat particulier.</i>						
5102.3111.02	Achats de mobilier, matériel, machine - Administratif	160.50		2'000.00		64.90	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire, qui n'a pas eu d'achat particulier.</i>						
5102.3131.00	Cantine scolaire - Frais repas élèves	44'976.60		60'000.00		42'668.40	
5102.3131.01	Cantine scolaire - Frais repas surveillants	6'616.35		2'000.00		6'679.40	
	<i>- Budget sous-évalué, charges 2017 identiques aux comptes 2016.</i>						
5102.3131.02	Cantine scolaire - Frais divers	331.75		1'000.00		520.50	
5102.3131.03	Cantine scolaire - Frais natels	360.55		500.00		357.50	
5102.3151.00	Entretien d'objets mobilier et d'inst. Techniques	395.05		1'000.00		5'778.15	
5102.3152.00	Entretien matériel enseignement	500.00		500.00			
5102.3153.00	Entretien matériel de gymnastique	2'842.30		3'300.00		3'998.80	
5102.3161.07	Loyer cantine scolaire - St-Cergue	4'800.00					
	<i>- Ce montant aurait dû être budgété.</i>						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5102	P2						
5102.3170.00	Frais de réception, de manifestations <i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>	284'938.20	284'938.20	323'663.00	323'663.00	265'215.49	265'215.49
5102.3170.01	Activités culturelles et diverses <i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>	4751.40	4751.40	9'120.00	9'120.00	1'367.95	1'367.95
5102.3170.02	PSPS Promotion/prévention santé (Aïkicom) <i>- Plus aucun cours depuis la rentrée scolaire.</i>	205.00	205.00	1'000.00	1'000.00	90.00	90.00
5102.3170.03	Participation - Courses d'école	5490.00	5490.00	5'633.00	5'633.00	5'507.00	5'507.00
5102.3170.04	Participation - Caisnes de classe	8'100.00	8'100.00	7'600.00	7'600.00	8'000.00	8'000.00
5102.3170.05	Participation - Cours de ski <i>- Economie du budget en raison des journées de ski annulées au début de l'année 2017.</i>	13'866.50	13'866.50	20'000.00	20'000.00	17'289.00	17'289.00
5102.3182.00	Frais de téléphone	274.70	274.70			217.30	217.30
5102.3185.00	Honoraires et frais d'expertises <i>- Frais d'avocat non prévus dû à un litige à un surveillant de cantine.</i>	1'336.50	1'336.50				
5102.3189.00	Frais divers - SDIS			500.00	500.00		
5102.3300.00	Pertes s/débiteurs+contentieux <i>- Annulations de factures suite à une poursuite non aboutie, décision du CODIR du 30.08.17.</i>	1'460.00	1'460.00				
5102.3522.00	Ecolages extérieurs <i>- Economie du budget car aucun élève en dérogation.</i>			5'000.00	5'000.00		
5102.3662.01	Frais de transport Nyon-St-Cergue - Abonnements	16'268.00	16'268.00	20'000.00	20'000.00	22'685.40	22'685.40
5102.3662.02	Frais de transport Nyon-St-Cergue - Abonnements surv. <i>- Dépassement du budget dû à l'engagement d'accompagnateurs Péditrains supplémentaires.</i>	6'539.60	6'539.60	4'860.00	4'860.00	5'236.50	5'236.50
5102.4359.00	Ventes et prestations - Cartes repas		102'628.25		102'628.25		76'964.00
5102.4359.01	Ventes et prestations - Devoirs surveillés		1'660.00		1'660.00		2'480.00
5102.4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales <i>- Remboursement de l'indemnité perte de gains d'une partie du salaire d'un surveillant de cantine dû à son arrêt maladie.</i>		1'473.90		1'473.90		
5102.4362.00	Remboursements ports, frais de poursuites commissions et frais divers		150.00		150.00		150.00
5102.4522.00	Participation des communes		179'026.05		179'026.05		185'621.49

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	Enseignement secondaire	856'156.63	856'156.63	659'530.00	659'530.00	553'826.39	553'826.40
5200.3011.03	Traitements - Devoirs surveillés	7'927.50		12'000.00		5'840.00	
5200.3011.04	Traitements - Sports facultatifs	1'464.00		5'000.00		4'432.00	
5200.3011.05	Traitements - Surveillants cantine scolaire	34'299.40		38'000.00		35'261.80	
5200.3011.10	Traitements - Activités facultatives	1'088.00		3'000.00			
5200.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	2'878.80		3'300.00		1'982.00	
5200.3040.00	Cotisations - LPP	1'262.70		1'500.00		1'518.80	
5200.3050.00	Cotisations - LAA, APG	179.45		1'000.00		68.54	
5200.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	694.10		2'000.00			
	<i>- Les surveillants de cantines ont bénéficié d'un cours spécifique, conjointement avec des surveillants de cantines de Gland. Les frais ont été partagés, raison de l'économie de budget.</i>						
5200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	77.90		500.00		64.50	
5200.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	776.30		1'000.00			
5200.3111.00	Achats de mobilier, matériel, machine - scolaire	28'963.40		56'000.00		6'173.15	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5200.3111.01	Remplacement matériel sport (solde Camps)	104.00		3'000.00		1'139.00	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5200.3111.02	Achats de mobilier, matériel, machine - administratif	6'131.70		10'000.00		8'368.95	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5200.3113.00	Médiathèque	13'549.05		15'000.00		14'581.00	
5200.3131.00	Cantine scolaire - Frais repas élèves	34'481.70		65'000.00		34'861.00	
	<i>- Grande baisse de fréquentation en début d'année 2017.</i>						
5200.3131.01	Cantine scolaire - Frais repas surveillants	2'788.45		3'000.00		2'745.60	
5200.3131.02	Cantine scolaire - Frais divers	8'013.30		2'000.00		1'634.35	
	<i>- Dépassement du budget dû au changement de cuisinier.</i>						
5200.3151.00	Entretien d'objets mobilier et d'inst. Techniques	23'063.60		30'000.00		5'781.90	
5200.3152.00	Entretien matériel enseignement	2'484.00		5'000.00		4'145.25	
5200.3153.00	Entretien matériel de gymnastique			14'500.00			
	<i>- Ce poste n'aurait pas dû être budgété. Montant facturé et enregistré sous les comptes 3500.3141.01 et 3502.3141.01.</i>						
5200.3161.00	Loyers scolaires - Genolier	284'560.00					
5200.3170.00	Frais de réception, de manifestations	8'201.65		10'000.00		7'547.25	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5200.3170.01	Activités culturelles et diverses	26'145.75		38'440.00		15'174.85	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	Enseignement secondaire						
5200.3170.02	PSPS Promotion/prévention santé (Aikicom) <i>- Plus aucun cours depuis la rentrée scolaire.</i>	856'156.63 305.00	856'156.63	659'530.00 3'400.00	659'530.00	553'826.39 200.00	553'826.40
5200.3170.06	Participation - Cours de piscine <i>- Budget sous-évalué.</i>	7'400.95		5'000.00		4'980.70	
5200.3170.07	Promotions et bal <i>- Budget sous-évalué.</i>	13'048.45		8'000.00		10'764.85	
5200.3170.08	Spectacle 30 ans (2016)					73'571.45	
5200.3170.09	Participation - Sports facultatifs			500.00		296.40	
5200.3170.10	Activités : Assemblées des délégués						
5200.3189.00	Frais divers - SDIS			500.00			
5200.3189.01	Frais divers - Surveillance <i>- Budget sous-évalué.</i>	20'523.25		16'000.00		19'685.10	
5200.3300.00	Pertes s/débiteurs+contentieux <i>- Annulation de facture suite à une poursuite non aboutie.</i>	1'492.55					
5200.3522.00	Écolages extérieurs	59'556.68		55'000.00		30'881.95	
5200.3662.00	Frais de transport bus	109'890.00		109'890.00		110'225.00	
5200.3662.01	Frais de transport Nyon-St-Cergue - Abonnements <i>- Budget établi en septembre 2016, donc difficile à évaluer le nombre d'élèves à la rentrée 2017.</i>	154'510.00		142'000.00		151'901.00	
5200.3662.02	Frais de transports divers	295.00					
5200.4271.00	Remboursements de tiers - Loyers des bâtiments scolaires		284'560.00				
5200.4332.00	Remboursements écolages <i>- Nouvelle gestion de la bourse avec facturation des écolages d'élèves en dérogation dans nos collèges.</i>		1'841.65				
5200.4359.00	Ventes et prestations - Cartes repas		255.00				1'011.00
5200.4359.01	Ventes et prestations - Devoirs surveillés		8'880.00		10'000.00		10'384.00
5200.4359.02	Ventes et prestations - Sports facultatifs		150.00		2'000.00		580.00
5200.4359.03	Ventes et prestations - Clés casiers		360.00				930.00
5200.4359.04	Ventes et prestations - Spectacle 30 ans (2016)						77'745.75
5200.4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales						3'229.60
5200.4362.00	Remboursements ports, frais de poursuites, commissions et frais divers		50.00				
5200.4363.00	Remboursements de dommages		722.40				1'492.55
5200.4512.00	Participation canton s/sport facultatif		1'442.40		4'000.00		7'988.20
5200.4512.01	Participation canton s/matériel						320.00
5200.4522.00	Participation des communes		557'895.18		643'530.00		450'145.30

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	Enseignement spécialisé						
5300.3522.00	Participation au service PLS	82'433.60	82'433.60	85'000.00	85'000.00	109'310.23	109'310.22
5300.3522.01	PPLS administration & finances	57'647.75		60'000.00		86'368.27	
5300.3522.02	Participation Ecole-Famille	2'782.95		5'000.00		1'273.75	
5300.4522.00	Participation des communes	22'002.90	82'433.60	20'000.00	85'000.00	21'668.21	109'310.22
56	Service médical et dentaire						
5600.3011.07	Traitements - Médecin scolaire	30'043.90	30'043.90	36'710.00	36'710.00	25'207.24	25'207.24
5600.3030.00	Cotisations - AVS, AC, AF	24'170.95		30'000.00		20'737.50	
5600.3050.00	Cotisations - LAA, APG	2'131.90		2'700.00		1'820.75	
5600.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	63.10		510.00		78.56-	
5600.3111.00	Achats de mobilier, matériel, machine			500.00			
5600.3132.00	Médicaments	3'453.35		1'000.00		1'140.00	
	<i>-Dépassement du budget dû au renouvellement des troussees de secours dans toutes les classes.</i>			2'000.00		1'587.55	
5600.3170.00	Frais de réception, de manifestations	224.60					
	<i>- Collation du groupe de santé PSPS.</i>						
5600.4522.00	Participation des communes		30'043.90		36'710.00		25'207.24
57	Camps scolaires et colonies						
5700.3170.08	Participation camps - Secondaire	78'096.23	78'096.23	109'800.00	109'800.00	71'103.03	71'103.04
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>	50'130.23		86'400.00		59'760.93	
5700.3170.09	Participation camps - Primaire 1 Genolier-Givrins-Trélex	3'841.15		10'920.00		5'991.70	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire.</i>						
5700.3170.10	Participation camps - Primaire 2 Arzier-Le Muids-St-Cergue	24'061.35		12'480.00		5'350.40	
	<i>- Ce poste est géré par la Direction scolaire. Le budget adopté en septembre 2016 concerne l'année civile suivante avec un autre changement du nombre d'élèves à la rentrée d'août 2017.</i>						
5700.3181.00	Frais de ports et CCP	63.50					
5700.4512.02	Participation canton s/camps		13'928.45				19'852.55
5700.4522.00	Participation des communes		64'167.78		109'800.00		51'250.49

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus

Total

5'262'652.83 5'262'652.83 4'490'267.28 4'490'267.28 4'189'953.16 4'189'953.16

Excédent

A | L | R

AISGE
Association Intercommunale Scolaire Genolier et Environs

RAPPORT SUR LA VERIFICATION DES COMPTES

ANNEE 2017

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux
Au Conseil Intercommunal de
L'Association Intercommunale Scolaire de Genolier et Environs

Madame, Monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de l'AISGE - Association Intercommunale Scolaire de Genolier et Environs, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité du Codir alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune 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 examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 28 février 2018

ALR Fiduciaire A.L.Rummel SA



Astrid Robert

Réviseur agréé ASR

N°108'994

(Réviseur responsable)



Pauline Fontaine

Réviseur agréé ASR

N°111'558

Annexes : Comptes annuels (bilan, engagements hors bilan, comptes de fonctionnement)

En complément à notre rapport :

Nous nous sommes tout d'abord assurés que le bilan au 31 décembre 2016 tel qu'il avait été approuvé par le Conseil Intercommunal a bien été reporté à la date du 1er janvier 2017.

Nous avons constaté que le bilan 2017 reproduit en annexe du présent rapport, ressort bien des comptes régulièrement tenus.

Les comptes de fonctionnement qui sont imprimés par votre boursière étant parfaitement explicites, nous joignons ces derniers n'ayant pas trouvé nécessaire de les reproduire nous-mêmes.

Nous signalons avoir contrôlé :

- Tous les comptes de l'actif et du passif
- Effectué une lecture complète du grand-livre avec certains pointages
- Les comptes par rapport au budget ; les écarts significatifs nous ont été expliqués oralement et sont mentionnés dans les comptes détaillés
- Les préavis en cours
- Les signatures sur les factures

Nous délivrons le présent rapport en toute bonne foi et conscience en certifiant l'avoir établi sur la base des documents mis à notre disposition. Nous formulons cependant les réserves d'usage pour le cas où des faits ou documents de nature à modifier notre appréciation ne nous auraient pas été présentés.

A C T I F

		2017		2016
Caisse	CHF	4 317.75	CHF	1 242.55
Solde conforme à celui figurant sur le relevé des liquidités au 31.12.2017 Nous n'avons pas fait de pointage le jour de notre contrôle.				
Postfinance 12-11697-8	CHF	706 724.22	CHF	1 096 384.44
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2017				
Postfinance - camps 17-338544-2	CHF	23 119.64	CHF	55 014.91
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2017				
Postfinance - Deposito 92-754651-7	CHF	860 626.09	CHF	911 250.29
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2017				
BCV U 0013.77.91	CHF	980.60	CHF	258.30
Solde conforme au relevé BCV du 31.12.2017				
UBS - 228-579414.02 W	CHF	4 842.67	CHF	9 907.79
Solde conforme au relevé UBS du 31.12.2017				
UBS - 228-579414.01 Z	CHF	-	CHF	398.48
Ce compte a été clôturé en date du 07.12.2017				
Débiteurs clients	CHF	13 040.65	CHF	24 902.70
Diverses factures ouvertes au 31.12.2017.				
Fonds de roulement accueil de jour - préavis	CHF	100 000.00	CHF	100 000.00
Crédit accordé de CHF 100'000; montant utilisé CHF 100'000				
Débiteurs transitoires divers	CHF	42 849.54	CHF	35 685.85
Factures 2018 payées en 2017 ou produits à recevoir qui concernent 2017				
AFC Berne - impôt anticipé	CHF	-	CHF	252.35
Remboursement de l'IA 2016 le 21.09.217				
Bâtiment Le Cordex - Préavis 06/2009	CHF	10 111 582.00	CHF	10 551 216.00
Amortissement du bâtiment de CHF 439'634 conforme au budget				

Bâtiment L'Oujon	CHF	6 363 756.15	CHF	6 228 342.00
Transfert de l'appartement du concierge dans ce compte				
Amortissement du bâtiment 84 de CHF 37'012.50 conforme au budget				
Amortissement du bâtiment 99 de CHF 189'384 conforme au budget				
Amortissement du bâtiment 07 de CHF 33'117.75 conforme au budget				
Amortissement de l'appartement de CHF 16'500				
Appartement concierge - Préavis 06/2009	CHF	-	CHF	411 428.40
Transfert de ce compte dans la compte "Bâtiment L'Oujon"				
Mur de Grimpe - Préavis 04/2010	CHF	25 440.30	CHF	31 800.30
Amortissement du mur de grimpe de CHF 6'360 conforme au budget				
Saut longueur et jet boulet - Préavis 03/2011	CHF	30 600.00	CHF	38 250.00
Amortissement de CHF 7'650 conforme au préavis et au budget				
Bâtiment de l'enfance Trélex - Mobilier - Préavis	CHF	136 112.77	CHF	153 866.57
Amortissement du mobilier de CHF 17'753.80 selon la loi sur les communes				
Dans le préavis il est prévu 15ans mais non conforme à la loi.				
Bâtiment de l'enfance Trélex - Préavis 01/2015	CHF	4 686 626.06	CHF	4 860 204.79
Amortissement du bâtiment de CHF 173'578.73 au budget prévision de CHF 177'000				
Wifi Genolier - Préavis 04.2015	CHF	57 665.07	CHF	64 873.17
Amortissement de CHF 7'208.10 conforme au préavis, amortissement non prévu au budget				
TOTAL DE L'ACTIF	CHF	23 168 283.51	CHF	24 575 278.89

P A S S I F

		2017		2016
Créanciers - Commune Genolier	CHF	73 029.87	CHF	122 219.42
Conforme au décompte de répartition des charges 2017 Le solde 2016 a bien été remboursé le 07.04.2017				
Créanciers - Commune Givrins	CHF	124 439.56	CHF	62 759.84
Conforme au décompte de répartition des charges 2017 Le solde 2016 a bien été remboursé le 07.04.2017				
Créanciers - Commune Trélex	CHF	81 962.40	CHF	87 792.11
Conforme au décompte de répartition des charges 2017 Le solde 2016 a bien été remboursé le 07.04.2017				
Créanciers - Commune Arzier	CHF	65 582.44	CHF	112 552.49
Conforme au décompte de répartition des charges 2017 Le solde 2016 a bien été remboursé le 07.04.2017				
Créanciers - Commune St-Cergue	CHF	74 519.17	CHF	77 923.37
Conforme au décompte de répartition des charges 2017 Le solde 2016 a bien été remboursé le 07.04.2017				
Fournisseurs	CHF	110 740.15	CHF	96 483.95
Solde conforme à la liste des factures ouvertes selon la comptabilité des fournisseurs au 31.12.2017				
RGA - Avance à terme Fixe (Genolier)	CHF	2 700 000.00	CHF	700 000.00
Nouvelle avance à terme de CHF 2'000'000 pour rembourser un prêt BCV Solde conforme à l'attestation du 31.12.2017				
RGA - Avance à terme Fixe (Trélex)	CHF	300 000.00	CHF	300 000.00
Solde conforme à l'attestation du 31.12.2017				
Emprunt - UBS - 90R 0012 - 3.15% - 02.02.2017	CHF	-	CHF	64 000.00
Remboursement de l'emprunt le 02.02.2017				
Emprunt - UBS - 90F 0014 - 2.96% - 15.03.2017	CHF	-	CHF	64 000.00
Remboursement de l'emprunt le 15.03.2017				
Emprunt - UBS - 90U 0002 - 3.72% - 21.07.2017	CHF	-	CHF	830 000.00
Amortissement de CHF 5'000 par trimestre Remboursement de l'emprunt le 21.07.2017				

Emprunt - UBS - 90R 0001 - 3.56% - 16.04.2018	CHF	317 500.00	CHF	387 500.00
Amortissement de CHF 17'500 par trimestre Solde conforme au relevé UBS du 31.12.2017				
Emprunt - UBS - 90B 0004 - 3.77% - 16.07.2018	CHF	810 000.00	CHF	830 000.00
Amortissement de CHF 5'000 par trimestre Solde conforme au relevé UBS du 31.12.2017				
BCV - K 5262.78.33 - 1.05% - 13.04.2017	CHF	-	CHF	2 000 000.00
Remboursement de cet emprunt par l'augmentation de l'emprunt auprès de RGA				
RGA - Deal 254346 - 2.00% - 11.02.2028	CHF	4 200 000.00	CHF	4 400 000.00
Amortissement de CHF 200'000 annuel Solde conforme à l'attestation du 31.12.2017				
CPEG - Deal 264531 - 0.76% - 29.09.2020	CHF	4 000 000.00	CHF	4 000 000.00
Pas d'amortissement. Solde conforme au contrat de prêt				
Postfinance -- PF.003870 - 1.39% - 19.03.2035	CHF	2 250 000.00	CHF	2 375 000.00
Amortissement de CHF 125'000 annuel Solde conforme au contrat de prêt				
Postfinance -- PF.003904 - 1.18% - 01.04.2030	CHF	866 666.00	CHF	933 333.00
Amortissement de CHF 66'667 annuel Solde conforme au contrat de prêt				
CCP - 0.72% - 27.11.2025	CHF	5 500 000.00	CHF	5 500 000.00
Pas d'amortissement. Solde conforme au contrat de prêt				
Créanciers transitoires divers	CHF	206 855.95	CHF	321 408.23
Diverses provisions de factures 2018 qui concernent 2017 et provision des intérêts courus. Dans ce compte figure les soldes AVS, décomptes assurances et LPP				
Fonds de rénovations	CHF	1 486 987.97	CHF	1 310 306.48
Attributions au fonds pour un total de CHF 236'766.49; 1% d'attribution sur les bâtiments Prélèvement au fonds de CHF 60'085 pour investissements préavis 02.2015+02.2017				
TOTAL DU PASSIF	CHF	23 168 283.51	CHF	24 575 278.89

CHAPITRE IV

Finances, budget et comptes

Article 29 Ressources et frais

Tous les frais d'exploitation de l'AISGE, sous déduction d'éventuelles recettes, sont répartis entre les communes associées.

La quote-part des communes associées est déterminée :

- par moitié en proportion de la population au 31 décembre de l'exercice concerné ;
- par moitié en proportion du nombre d'élèves ayant fréquenté les classes de l'établissement au 31 décembre de l'exercice concerné.

Le Comité de direction exige des communes membres le versement d'avances en fonction du plan financier prévu au budget ; en cas de retard dans le paiement, des intérêts de retard seront perçus au taux pratiqué par le canton pour les comptes courants débiteurs aux communes.

HABITANTS - ELEVES au 31 décembre 2017

Effectifs

Etat : 31.12.2017	Etat : 31.12.2017	Etat : 31.12.2017	Etat : 31.12.2017	Etat : 31.12.2017
Habitants	Elèves P1-5101	Elèves P2-5102	Elèves S-5200/5700	Total
2659		169	152	321
1971	110		102	212
1005	54		55	109
2500		137	104	241
1409	81		74	155
4385	245			
5159		306		
9544			487	
			Total	1038

Bâtiment L'Oujon
Elèves secondaires - 7P-11S
Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 3500

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	1'171'663.32 CHF	Revenus	18'000.00 CHF
	1'153'663.32 CHF	Charges	937'614.16 CHF
		Revenus	18'699.30 CHF
			918'914.86 CHF
habitants	576'831.66 CHF	habitants	459'457.43 CHF
50%	élèves	50%	élèves
9346 habitants	477 élèves	9544 habitants	487 élèves
61.7196 CHF prix par habitant	1'209.2907 CHF par élève	48.1410 CHF prix par habitant	943.4444 CHF prix par élèves

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	154'854.55 CHF	140	169'300.70 CHF	324'155.25 CHF	2659	128'006.84 CHF	152	143'403.55 CHF	271'410.39 CHF
Genolier	1939	119'674.36 CHF	106	128'184.81 CHF	247'859.18 CHF	1971	94'885.85 CHF	102	96'231.33 CHF	191'117.18 CHF
Givrins	1004	61'966.51 CHF	49	59'255.24 CHF	121'221.75 CHF	1005	48'381.68 CHF	55	51'889.44 CHF	100'271.12 CHF
Saint-Cergue	2472	152'570.92 CHF	98	118'510.49 CHF	271'081.41 CHF	2500	120'352.43 CHF	104	98'118.22 CHF	218'470.65 CHF
Trélex	1432	88'382.51 CHF	84	101'580.42 CHF	189'962.93 CHF	1409	67'830.63 CHF	74	69'814.89 CHF	137'645.52 CHF
	9356	577'448.86 CHF	477	576'831.66 CHF	1'154'280.52 CHF	9544	459'457.43 CHF	487	459'457.43 CHF	918'914.86 CHF

Collège Le Cordex

Elèves secondaires - 7P-11S

Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 3502

CLE DE REPARTITIONS

		Budget 2017		Comptes 2017			
Charges	813'664.96 CHF	Revenus	0.00 CHF	Charges	887'908.84 CHF	Revenus	51'418.85 CHF
			813'664.96 CHF				836'489.99 CHF
habitants	406'832.48 CHF	50%	élèves	habitants	418'245.00 CHF	50%	élèves
			406'832.48 CHF				418'245.00 CHF
9356 habitants			1051 élèves	9544 habitants			487 élèves
43.4836 CHF	prix par habitant		387.0908 CHF	43.8228 CHF	prix par habitant		858.8193 CHF
			par élève				prix par élèves

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	109'100.33 CHF	140	54'192.72 CHF	163'293.05 CHF	2659	116'524.88 CHF	152	130'540.53 CHF	247'065.41 CHF
Genolier	1939	84'314.68 CHF	106	41'031.63 CHF	125'346.31 CHF	1971	86'374.78 CHF	102	87'599.57 CHF	173'974.35 CHF
Givrins	1004	43'657.53 CHF	49	18'967.45 CHF	62'624.98 CHF	1005	44'041.93 CHF	55	47'235.06 CHF	91'276.99 CHF
Saint-Cergue	2472	107'491.44 CHF	98	37'934.90 CHF	145'426.34 CHF	2500	109'557.05 CHF	104	89'317.21 CHF	198'874.26 CHF
Trélex	1432	62'268.50 CHF	84	32'515.63 CHF	94'784.13 CHF	1409	61'746.35 CHF	74	63'552.63 CHF	125'298.98 CHF
	9356	406'832.48 CHF	477	184'642.33 CHF	591'474.81 CHF	9544	418'245.00 CHF	487	418'245.00 CHF	836'489.99 CHF

Collège Le Montant
 Elèves secondaires - 7P-11S
 Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 3503

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	47'946.00 CHF	Revenus	0.00 CHF
	47'946.00 CHF	Charges	34'413.45 CHF
		Revenus	0.00 CHF
			34'413.45 CHF
habitants	23'973.00 CHF	habitants	17'206.73 CHF
50%	23'973.00 CHF	50%	17'206.73 CHF
9356 habitants	477 élèves	9544 habitants	487 élèves
prix par habitant	50.2579 CHF par élève	prix par habitant	35.3321 CHF prix par élèves
2.5623 CHF		1.8029 CHF	

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	6'428.84 CHF	140	7'036.10 CHF	13'464.94 CHF	2659	4'793.87 CHF	152	5'370.48 CHF	10'164.35 CHF
Genolier	1939	4'968.32 CHF	106	5'327.33 CHF	10'295.66 CHF	1971	3'553.48 CHF	102	3'603.87 CHF	7'157.36 CHF
Givrins	1004	2'572.56 CHF	49	2'462.64 CHF	5'035.20 CHF	1005	1'811.90 CHF	55	1'943.26 CHF	3'755.16 CHF
Saint-Cergue	2472	6'334.04 CHF	98	4'925.27 CHF	11'259.31 CHF	2500	4'507.21 CHF	104	3'674.54 CHF	8'181.75 CHF
Trélex	1432	3'669.23 CHF	84	4'221.66 CHF	7'890.89 CHF	1409	2'540.26 CHF	74	2'614.57 CHF	5'154.83 CHF
	9356	23'973.00 CHF	477	23'973.00 CHF	47'946.00 CHF	9544	17'206.73 CHF	487	17'206.73 CHF	34'413.45 CHF

Administration générale

Elèves primaires et secondaires - 1P-11S

Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex

comptabilité - compte 5000

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	352'709.00 CHF	Revenus	0.00 CHF
	352'709.00 CHF	Charges	390'213.73 CHF
			4'210.50 CHF
			386'003.23 CHF
habitants	176'354.50 CHF	habitants	193'001.62 CHF
	50%	élèves	193'001.62 CHF
9356 habitants	1051 élèves		
18.8493 CHF prix par habitant	167.7969 CHF par élève	50%	1038 élèves
		20.2223 CHF prix par habitant	185.9360 CHF prix par élèves

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	47'293.01 CHF	323	54'198.39 CHF	101'491.40 CHF	2659	53'771.09 CHF	321	59'685.47 CHF	113'456.56 CHF
Genolier	1939	36'548.89 CHF	211	35'405.14 CHF	71'954.02 CHF	1971	39'858.15 CHF	212	39'418.44 CHF	79'276.59 CHF
Givrins	1004	18'924.75 CHF	118	19'800.03 CHF	38'724.77 CHF	1005	20'323.41 CHF	109	20'267.03 CHF	40'590.44 CHF
Saint-Cergue	2472	46'595.59 CHF	223	37'418.70 CHF	84'014.29 CHF	2500	50'555.75 CHF	241	44'810.59 CHF	95'366.33 CHF
Trélex	1432	26'992.27 CHF	176	29'532.25 CHF	56'524.51 CHF	1409	28'493.22 CHF	155	28'820.09 CHF	57'313.31 CHF
	9356	176'354.50 CHF	1051	176'354.50 CHF	352'709.00 CHF	9544	193'001.62 CHF	1038	193'001.62 CHF	386'003.23 CHF

Classes primaires P1
Elèves primaires 1P-6P
Genolier - Givrins - Trélex
comptabilité - compte 5101

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017			
Charges	516'663.00 CHF	Revenus	228'000.00 CHF		
	288'663.00 CHF	Charges	1'344'513.72 CHF		
			Revenus	996'238.32 CHF	
				348'275.40 CHF	
habitants	144'331.50 CHF	habitants	174'137.70 CHF	élèves	174'137.70 CHF
4375 habitants	50%	4385 habitants	50%	245 élèves	
32.9901 CHF	prix par habitant	542.5996 CHF	par élève	39.7121 CHF	prix par habitant
				710.7661 CHF	par élève

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Genolier	1939	63'967.72 CHF	105	56'972.96 CHF	120'940.68 CHF	1971	78'272.61 CHF	110	78'184.27 CHF	156'456.89 CHF
Givrins	1004	33'122.02 CHF	69	37'439.37 CHF	70'561.39 CHF	1005	39'910.69 CHF	54	38'381.37 CHF	78'292.06 CHF
Trélex	1432	47'241.76 CHF	92	49'919.17 CHF	97'160.93 CHF	1409	55'954.39 CHF	81	57'572.06 CHF	113'526.45 CHF
	4375	144'331.50 CHF	266	144'331.50 CHF	288'663.00 CHF	4385	174'137.70 CHF	245	174'137.70 CHF	348'275.40 CHF

Classes primaires P2
Elèves primaires 1P-6P
Arzier-Le Muids - Saint-Cergue
comptabilité - compte 5102

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	323'663.00 CHF	Charges	284'938.20 CHF
	Revenus 121'000.00 CHF	Revenus	105'912.15 CHF
	202'663.00 CHF		179'026.05 CHF
habitants	50%	habitants	50%
101'331.50 CHF	101'331.50 CHF	89'513.03 CHF	89'513.03 CHF
4981 habitants	308 élèves	5159 habitants	306 élèves
20.3436 prix par CHF habitant	328.9984 CHF par élève	17.3508 CHF prix par habitant	292.5262 CHF prix par élèves

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	51'042.11 CHF	183	60'206.70 CHF	111'248.81 CHF	2659	46'135.90 CHF	169	49'436.93 CHF	95'572.84 CHF
Saint-Cergue	2472	50'289.39 CHF	125	41'124.80 CHF	91'414.19 CHF	2500	43'377.12 CHF	137	40'076.09 CHF	83'453.21 CHF
	4981	101'331.50 CHF	308	101'331.50 CHF	202'663.00 CHF	5159	89'513.03 CHF	306	89'513.03 CHF	179'026.05 CHF

Classes secondaires S
Elèves secondaires - 7P-11S
Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 5200

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	659'530.00 CHF	Revenus	16'000.00 CHF
	643'530.00 CHF		856'156.63 CHF
			Revenus
			304'763.05 CHF
			557'895.18 CHF
habitants	321'765.00 CHF	habitants	278'947.59 CHF
	50%	élèves	321'765.00 CHF
9356 habitants		477 élèves	
34.3913 CHF	prix par habitant	674.5597 CHF	par élève
		29.2275 CHF	prix par habitant
			572.7877 CHF
			prix par élèves

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	86'287.77 CHF	140	94'438.36 CHF	180'726.14 CHF	2659	77'716.01 CHF	152	87'063.72 CHF	164'779.73 CHF
Genolier	1939	66'684.73 CHF	106	71'503.33 CHF	138'188.06 CHF	1971	57'607.47 CHF	102	58'424.34 CHF	116'031.81 CHF
Givrins	1004	34'528.86 CHF	49	33'053.43 CHF	67'582.29 CHF	1005	29'373.67 CHF	55	31'503.32 CHF	60'876.99 CHF
Saint-Cergue	2472	85'015.29 CHF	98	66'106.86 CHF	151'122.15 CHF	2500	73'068.84 CHF	104	59'569.92 CHF	132'638.76 CHF
Trélex	1432	49'248.34 CHF	84	56'663.02 CHF	105'911.36 CHF	1409	41'181.60 CHF	74	42'386.29 CHF	83'567.89 CHF
	9356	321'765.00 CHF	477	321'765.00 CHF	643'530.00 CHF	9544	278'947.59 CHF	487	278'947.59 CHF	557'895.18 CHF

Enseignement spécialisé

Elèves primaires et secondaires - 1P-11S
Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 5300

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	85'000.00 CHF	Revenus	0.00 CHF
	85'000.00 CHF	Charges	82'433.60 CHF
		Revenus	0.00 CHF
			82'433.60 CHF
habitants	42'500.00 CHF	habitants	41'216.80 CHF
50%	élèves	50%	élèves
9356 habitants	42'500.00 CHF	41'216.80 CHF	41'216.80 CHF
	1051 élèves	9544 habitants	1038 élèves
prix par habitant	40.4377 CHF par élève	prix par habitant	39.7079 CHF par élève
4.5425 CHF habitant		4.3186 CHF habitant	

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	11'397.23 CHF	323	13'061.37 CHF	24'458.60 CHF	2659	11'483.18 CHF	321	12'746.24 CHF	24'229.42 CHF
Genolier	1939	8'807.98 CHF	211	8'532.35 CHF	17'340.33 CHF	1971	8'511.98 CHF	212	8'418.07 CHF	16'930.05 CHF
Givrins	1004	4'560.71 CHF	118	4'771.65 CHF	9'332.36 CHF	1005	4'340.20 CHF	109	4'328.16 CHF	8'668.36 CHF
Saint-Cergue	2472	11'229.16 CHF	223	9'017.60 CHF	20'246.76 CHF	2500	10'796.52 CHF	241	9'569.60 CHF	20'366.13 CHF
Trélex	1432	6'504.92 CHF	176	7'117.03 CHF	13'621.95 CHF	1409	6'084.92 CHF	155	6'154.72 CHF	12'239.64 CHF
	9356	42'500.00 CHF	1'051	42'500.00 CHF	85'000.00 CHF	9544	41'216.80 CHF	1038	41'216.80 CHF	82'433.60 CHF

Service médical et dentaire

Elèves primaires et secondaires - 1P-11S

Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 5600

CLE DE REPARTITIONS

Budget 2017		Comptes 2017	
Charges	36'710.00 CHF	Revenus	0.00 CHF
	36'710.00 CHF	Charges	30'043.90 CHF
		Revenus	0.00 CHF
habitants	18'355.00 CHF	habitants	15'021.95 CHF
9356 habitants	50%	élèves	15'021.95 CHF
		18'355.00 CHF	50%
		1051 élèves	1038 élèves
prix par habitant	1.9618 CHF	prix par habitant	14.4720 CHF
	17.4643 CHF par élève		

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	4'922.26 CHF	323	5'640.98 CHF	10'563.24 CHF	2659	4'185.18 CHF	321	4'645.52 CHF	8'830.70 CHF
Genolier	1939	3'804.01 CHF	211	3'684.97 CHF	7'488.98 CHF	1971	3'102.29 CHF	212	3'068.07 CHF	6'170.36 CHF
Givrins	1004	1'969.69 CHF	118	2'060.79 CHF	4'030.48 CHF	1005	1'581.84 CHF	109	1'577.45 CHF	3'159.29 CHF
Saint-Cergue	2472	4'849.68 CHF	223	3'894.54 CHF	8'744.22 CHF	2500	3'934.92 CHF	241	3'487.76 CHF	7'422.67 CHF
Trélex	1432	2'809.36 CHF	176	3'073.72 CHF	5'883.08 CHF	1409	2'217.72 CHF	155	2'243.16 CHF	4'460.88 CHF
	9356	18'355.00 CHF	1051	18'355.00 CHF	36'710.00 CHF	9544	15'021.95 CHF	1038	15'021.95 CHF	30'043.90 CHF

Camps scolaires et colonies
Elèves primaires et secondaires - 1P-11S
Arzier-Le Muids - Genolier - Givryns - Saint-Cergue - Trélex
comptabilité - compte 5700

CLE DE REPARTITIONS

		Budget 2017		Comptes 2017				
Charges	109'800.00 CHF	Revenus	0.00 CHF	Charges	78'096.23 CHF	Revenus	13'928.45 CHF	
			109'800.00 CHF				64'167.78 CHF	
habitants	54'900.00 CHF	50%	élèves	habitants	32'083.89 CHF	50%	élèves	
9356 habitants			54'900.00 CHF	32'083.89 CHF			32'083.89 CHF	
prix par habitant			1051 élèves	9544 habitants			1038 élèves	
5.8679 CHF habitant			52.2360 CHF par élève	3.3617 CHF habitant			30.9093 CHF prix par élèves	
Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	14'722.54 CHF	323	16'872.22 CHF	8'938.71 CHF	321	9'921.90 CHF	18'860.61 CHF
Genolier	1939	11'377.84 CHF	211	11'021.79 CHF	6'625.87 CHF	212	6'552.78 CHF	13'178.65 CHF
Givryns	1004	5'891.36 CHF	118	6'163.84 CHF	3'378.49 CHF	109	3'369.12 CHF	6'747.61 CHF
Saint-Cergue	2472	14'505.43 CHF	223	11'648.62 CHF	8'404.20 CHF	241	7'449.15 CHF	15'853.35 CHF
Trélex	1432	8'402.82 CHF	176	9'193.53 CHF	4'736.61 CHF	155	4'790.95 CHF	9'527.56 CHF
	9356	54'900.00 CHF	1051	54'900.00 CHF	32'083.89 CHF	1038	32'083.89 CHF	64'167.78 CHF

Article 25 Mise à disposition de classes

Les communes associées mettent à disposition de l'AISGE, dans les bâtiments qu'elles ne lui auraient pas vendus des classes répondant en principe aux normes, ainsi que les locaux nécessaires.

En contrepartie, elles reçoivent une indemnité annuelle arrêtée par le Comité de direction d'entente avec la commune concernée.

Sauf accord contraire entre les parties, cette indemnité comprend notamment la rémunération et l'amortissement des capitaux engagés, les frais d'entretien, ainsi que les charges annuelles (chauffage, éclairage, conciergerie, services, assurances et taxes).

Comptes 2017

Récapitulatif coûts des bâtiments propriétés de l'AISGE			
COMPTABILITE			
Libellé	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
<i>Compte 3500</i>			
Collège L'Oujon		461'101.43	428'025.78
Amortissements bâtiment	276'014.25		
Amortissement Mur de grimpe	6'360.00	6'996.00	6'926.50
Amortissement Terrains sport:	7'650.00	8'415.00	8'331.50
Amortissement wi-fi	7'208.10	0.00	8'278.63
Amortissement suppl.	9'460.80		
Intérêts s/emprunts	186'757.46		
Fonds de rénovation	82'020.18		
Entretien	332'444.07		
Location	-9'000.00		
Total L'Oujon	898'914.86	476'512.43	451'562.41
Appartement concierge		30'371.35	28'506.85
Total avec appartement		506'883.78	480'069.26
<i>Comptes 3501</i>			
Bâtiment de l'enfance			
Amortissement	191'332.53		
Intérêts s/emprunts	51'012.13		
Droit de superficie	1'252.00		
Fonds de rénovation	26'036.81		
Entretien global	66'686.90		
Locations	-355'071.00		
Vente électricité	-2'646.25		
Total bâtiment de l'enfance	-21'396.88	91'030.00	-72'086.08
<i>Compte 3502</i>			
Collège Le Cordex			
Amortissement bâtiment	439'634.00		
Amortissement stores	50'624.20		
Intérêts s/emprunts	25'731.60		
Fonds de rénovation	128'709.50		
Entretien	191'790.69		
Total Le Cordex	836'489.99	781'840.50	792'667.90
<i>Compte 3503</i>			
Collège Le Montant			
Entretien	34'413.45		
Total Le Montant	34'413.45	0.00	0.00
Entretien global		726'550.00	619'427.00
TOTAUX FINAUX	1'748'421.42	2'106'304.28	1'820'078.08
		-91'030.00	72'086.08
		2'015'274.28	1'892'164.16

Approuvé en séance du CODIR le 7 mars 2018

Au nom du CODIR AISGE :

Le membre CODIR "Finances"

La Présidente :

La secrétaire générale :

Paul MENARD

Florence RATAZ-SAGE

Dominique ALTHAUS



Commune d'Arzier-Le Muids



Comptes 2017 pour l'AISGE

Récapitulatif coûts du bâtiment propriété d'Arzier-Le Muids

Libellé	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
CCS - Ecole	73.35%	73.35%	73.35%
Calcul des loyers	256'325.83	289'750.36	269'629.58
Entretien	234'792.83	252'335.00	219'113.92
<i>Sous-total</i>	<i>491'118.65</i>	<i>542'085.36</i>	<i>488'743.50</i>
Entretien 100% école	94'191.65	94'220.00	94'191.60
TOTAL	585'310.30	636'305.36	582'935.10

CCS - Selon détail en annexe 100%

Calcul des loyers	349'455.80	395'024.35	367'593.15
Entretien	320'099.28	344'015.00	298'723.82
<i>Sous-total</i>	<i>669'555.08</i>	<i>739'039.35</i>	<i>666'316.97</i>
Entretien 100% école	94'191.65	94'220.00	94'191.60
TOTAL GENERAL	763'746.73	833'259.35	760'508.57

Nicolas Ray
Municipal des écoles

Louise Schweizer
Syndique

Quentin Pommaz
Secrétaire municipal

Arzier-Le Muids, le 16 février 2018

[Signature]
Ruffieux



Commune de Givrins



Comptes 2017 pour l' AISGE

Récapitulatif coûts du bâtiment propriété de Givrins

Comptes 2017 Budget 2017 Comptes 2016

Collège des Grands Records - Selon détail en annexe

Calcul des loyers	119'679.47	136'546.01	35'540.85
Entretien	180'774.06	112'200.00	141'016.98
TOTAL Collège	300'453.53	248'746.01	176'557.83

Récapitulatif coûts du terrain propriété de Givrins

Terrain de sports Collège des Grands Records - Selon détail en annexe

Calcul des loyers	4'830.34	5'372.00	4'672.00
Entretien	0.00	0.00	0.00
TOTAL Terrain	4'830.34	5'372.00	4'672.00
TOTAL	305'283.87	254'118.01	181'229.83

Regula Jaunin
Municipale des écoles

Philippe Zuberbühler
Syndic



Anne-Marie Dick
Secrétaire

Givrins, le 21 février 2018

COMMUNE DE GENOLIER

LOCATION DES BÂTIMENTS DU "GOSSAN" ET "MONTANT"

Comptes 2017		Frs
COÛT LOYER ANNUEL "LE GOSSAN" Y CP FRAIS ENTRETIEN : REFECTOIRE CUISINE S. GYM S. REPOS (FORFAIT)		225'000.00
COÛT LOYER ANNUEL "LE MONTANT" : COLLEGE 1912 (FORFAIT)		45'500.00
COÛT DU TERRAIN DU COMPLEXE SCOLAIRE "CORDEX & OUJON" : 8'360 M2 X FRs 1.00		8'360.00
COÛT DU TERRAIN D'ATHLETISME : 1'200 M2 X FRs 1.00 (dès 1.1.2012)		1'200.00
COÛT DE L'ENTRETIEN DES TERRAINS DE SPORTS : 9'000 M2 X FRs 0.50/M2 (FORFAIT)		4'500.00
COÛT ANNUEL, SELON CONTRAT ENTRE LA COMMUNE DE GENOLIER ET AISGE (DES 01.01.2011)		284'560.00


Rattaz F.
Syndique



Zucchello J
Municipal
des finances



Lambert C.
Boursière



Commune de Saint-Cergue



Comptes 2017 pour l' AISGE

Récapitulatif coûts des bâtiments propriétés de Saint-Cergue

Libellé	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Ecole Basse Ruche			
Calcul des loyers	21'709.60	22'772.85	22'842.25
Entretien	<u>24'748.55</u>	<u>30'860.00</u>	<u>24'811.20</u>
Total Basse Ruche	<u>46'458.15</u>	<u>53'632.85</u>	<u>47'653.45</u>
Ecole J.-J. Rousseau			
Calcul des loyers	28'769.10	30'360.55	30'433.20
Entretien	<u>32'942.90</u>	<u>34'800.00</u>	<u>31'342.70</u>
Total J.-J. Rousseau	<u>61'712.00</u>	<u>65'160.55</u>	<u>61'775.90</u>
Salle de Gym du Vallon			
Calcul des loyers	137'223.80	121'344.40	124'027.55
Entretien	<u>136'388.95</u>	<u>134'745.00</u>	<u>131'040.05</u>
Total Vallon	<u>273'612.75</u>	<u>256'089.40</u>	<u>255'067.60</u>
TOTAUX FINAUX	381'782.90	374'882.80	364'496.95

Comptes 2017 approuvé en séance de Municipalité du 19 février 2018

La Municipale déléguée :

F. Samuel

Le Syndic

Pierre Graber



La Secrétaire

J. Carriot

Saint-Cergue, le 19 février 2018

Commune de Trélex



Comptes 2017 pour l' AISGE

Récapitulatif coûts des bâtiments propriétés de Trélex

Libellé	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Collège Marmouzet			
Calcul des loyers	29'315.74	34'599.24	32'211.94
Entretien	81'755.63	88'650.00	79'130.89
Total Marmouzet	111'071.37	123'249.24	111'342.83
Collège Farandole			
Calcul des loyers	142'728.55	169'104.55	152'735.40
Entretien	85'394.26	85'550.00	85'429.18
Total farandole	228'122.81	254'654.55	238'164.58
Terrain de Sport			
Calcul des loyers	9'891.67	10'706.66	10'281.67
Entretien	50% 0.00	50% 1'500.00	50% 642.60
Total Terrain sport	9'891.67	12'206.66	10'924.27
Salle de Gym	forfait 85'567.50	85'567.50	85'567.50
Salle de Gym	85'567.50	85'567.50	85'567.50
Droit de superficie	inclus au loyer	inclus au loyer	inclus au loyer
TOTAUX FINAUX	434'653.35	475'677.95	445'999.18

Comptes approuvé en séance de Municipalité du 19 février 2018

Au nom de la Municipalité

La Municipale déléguée :

O. Rochat

Le Syndic :

Y. Ravenel

La Secrétaire :

L. Suvà



Classes primaires 1
Elèves primaires 1P-6P
Genolier - Givrins - Trélex
Loyers scolaires

Givrins	Les Grands Records	15'000.00	305'283.87	location cantine passée au 5101.3161.06*
Trélex	Les Marmouzet et La Farandole	290'283.87		
		434'653.35		
		724'937.22		

*montant de CHF 15'000.00 = décision du CODIR

Loyers répartis entre Genolier, Givrins et Trélex=élèves 1P-6P des trois communes

CLE DE REPARTITIONS

		Budget 2017		Comptes 2017	
		713'795.97 CHF		724'937.22 CHF	
habitants	50%	élèves		habitants	50%
356'897.99 CHF		356'897.99 CHF		362'468.61 CHF	362'468.61 CHF
4375 habitants		266 élèves		4385 habitants	245 élèves
81.5767 CHF par habitant		1'341.7217 CHF par élève		82.6610 CHF par habitant	1'479.4637 CHF par élève

Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Genolier	1939	158'177.19 CHF	105	140'880.78 CHF	299'057.97 CHF	1971	162'924.89 CHF	110	162'741.01 CHF	325'665.90 CHF
Givrins	1004	81'902.99 CHF	69	92'578.80 CHF	174'481.79 CHF	1005	83'074.33 CHF	54	79'891.04 CHF	162'965.37 CHF
Trélex	1432	116'817.81 CHF	92	123'438.40 CHF	240'256.21 CHF	1409	116'469.39 CHF	81	119'836.56 CHF	236'305.95 CHF
	4375	356'897.99 CHF	266	356'897.99 CHF	713'795.97 CHF	4385	362'468.61 CHF	245	362'468.61 CHF	724'937.22 CHF

Classes primaires 1P-6P Arzier-Le Muids-Saint-Cergue

Loyers scolaires

Arzier	CCS	585'310.30		
St-Cergue	Basse-Ruche et J.-J. Rousseau	376'982.90	4'800.00	381'782.90
		962'293.20	<i>location cantine passée au 5102.3161.07</i>	

Arzier-Le Muids et St-Cergue paient chacune leurs charges des collèges. Répartition ci-dessous uniquement pour information et non prise dans les comptes

CLE DE REPARTITIONS

		Budget 2017				Comptes 2017				
		1'011'188.16 CHF				962'293.20 CHF				
	habitants	50%	élèves		habitants	50%	élèves			
	505'594.08 CHF		505'594.08 CHF		481'146.60 CHF		481'146.60 CHF			
	4981 habitants		308 élèves		5159 habitants		306 élèves			
101.50 CHF	prix par habitant	1'641.5392 CHF	par élève		93.26 CHF	prix par habitant	1'572.3745 CHF	prix par élèves		
Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	254'674.87 CHF	183	300'401.68 CHF	555'076.55 CHF	2659	247'987.75 CHF	169	265'731.29 CHF	
Saint-Cergue	2472	250'919.21 CHF	125	205'192.40 CHF	456'111.61 CHF	2500	233'158.85 CHF	137	215'415.31 CHF	
Total	4981	505'594.08 CHF	308	505'594.08 CHF	1'011'188.16 CHF	5159	481'146.60 CHF	306	481'146.60 CHF	962'293.20 CHF

Classes secondaires
Elèves secondaires - 7P-11S
Arzier-Le Muids - Genolier - Givrins - Saint-Cergue - Trélex
Loyers scolaires

Genolier Locations communales

284'560.00

Le Montant-Le Gossan-Droit superficie-Entretiens terrains

284'560.00

Loyers L'Oujon et Le Cordex passés aux comptes 3500 et 3502

CLE DE REPARTITIONS

		Budget 2017		Comptes 2017						
Charges	284'560.00 CHF	Revenus	0.00 CHF	Charges	284'560.00 CHF	Revenus	0.00 CHF			
		284'560.00 CHF		284'560.00 CHF						
habitants	142'280.00 CHF	50%	élèves	habitants	142'280.00 CHF	50%	élèves			
9356 habitants			477 élèves	9544 habitants			487 élèves			
15.21 CHF	prix par habitant	298.2809 CHF	par élève	14.91 CHF	prix par habitant	292.1561 CHF	prix par élèves			
Commune	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE	Nombre d'habitants	Part habitants	Nombre d'élèves	Part élèves	PART TOTALE
Arzier-Le Muids	2509	38'155.25 CHF	140	41'759.33 CHF	79'914.58 CHF	2659	39'639.83 CHF	152	44'407.72 CHF	84'047.55 CHF
Genolier	1939	29'487.06 CHF	106	31'617.78 CHF	61'104.84 CHF	1971	29'383.26 CHF	102	29'799.92 CHF	59'183.18 CHF
Givrins	1004	15'268.18 CHF	49	14'615.77 CHF	29'883.95 CHF	1005	14'982.33 CHF	55	16'068.58 CHF	31'050.92 CHF
Saint-Cergue	2472	37'592.58 CHF	98	29'231.53 CHF	66'824.11 CHF	2500	37'269.49 CHF	104	30'384.23 CHF	67'653.72 CHF
Trélex	1432	21'776.93 CHF	84	25'055.60 CHF	46'832.53 CHF	1409	21'005.08 CHF	74	21'619.55 CHF	42'624.63 CHF
	9356	142'280.00 CHF	477	142'280.00 CHF	284'560.00 CHF	9544	142'280.00 CHF	487	142'280.00 CHF	284'560.00 CHF

Répartition des coûts des bâtiments

Comptes 2017

Communes	L'Oujon 3500	Bât. Enfance 3501	Le Cordex 3502	Le Montant 3503	Loyers P1 Givrins Trélex	Loyers P2 Arzier St-Cergue	Loyers S Genolier	Total à payer
Arzier-Le Muids	271'410.39 CHF		247'065.41 CHF	10'164.35 CHF		payé directement	84'047.55 CHF	612'687.70 CHF
Genolier	191'117.18 CHF	-9'612.19 CHF	173'974.35 CHF	7'157.36 CHF	325'665.90 CHF		59'183.18 CHF	747'485.78 CHF
Givrins	100'271.12 CHF	-4'810.00 CHF	91'276.99 CHF	3'755.16 CHF	162'965.37 CHF		31'050.92 CHF	384'509.56 CHF
Saint-Cergue	218'470.65 CHF		198'874.26 CHF	8'181.75 CHF		payé directement	67'653.72 CHF	493'180.37 CHF
Trélex	137'645.52 CHF	-6'974.69 CHF	125'298.98 CHF	5'154.83 CHF	236'305.95 CHF		42'624.63 CHF	540'055.22 CHF
TOTAUX	918'914.86 CHF	-21'396.88 CHF	836'489.98 CHF	34'413.44 CHF	724'937.22 CHF	0.00 CHF	284'560.00 CHF	2'777'918.63 CHF

Répartition des coûts scolaires

comptes 2017

Communes	Administration 5000	Primaire 1 5101	Primaire 2 5102	Secondaire 5200	Ens spéc. 5300	Serv. Médical 5600	Camps 5700	Total à payer
Arzier-Le Muids	113'456.56 CHF		95'572.84 CHF	164'779.73 CHF	24'229.42 CHF	8'830.70 CHF	18'860.61 CHF	425'729.85 CHF
Genolier	79'276.59 CHF	156'456.89 CHF		116'031.81 CHF	16'930.05 CHF	6'170.36 CHF	13'178.65 CHF	388'044.35 CHF
Givrins	40'590.44 CHF	78'292.06 CHF		60'876.99 CHF	8'668.36 CHF	3'159.29 CHF	6'747.61 CHF	198'334.75 CHF
Saint-Cergue	95'366.33 CHF		83'453.21 CHF	132'638.76 CHF	20'366.13 CHF	7'422.67 CHF	15'853.35 CHF	355'100.45 CHF
Trélex	57'313.31 CHF	113'526.45 CHF		83'567.89 CHF	12'239.64 CHF	4'460.88 CHF	9'527.56 CHF	280'635.73 CHF
TOTAUX	386'003.23 CHF	348'275.40 CHF	179'026.05 CHF	557'895.19 CHF	82'433.60 CHF	30'043.89 CHF	64'167.78 CHF	1'647'845.14 CHF

Répartition totale des coûts scolaires

Comptes 2017

Communes	Coûts bâtiments	Coûts scolaires	Coûts totaux	Habitants	Coûts par habitant	Elèves	Coûts par élèves
Arzier-Le Muids	612'687.70 CHF	425'729.85 CHF	1'038'417.55 CHF	2659	390.53 CHF	321	3'234.95 CHF
Genolier	747'485.78 CHF	388'044.35 CHF	1'135'530.13 CHF	1971	576.12 CHF	212	5'356.27 CHF
Givrins	384'509.56 CHF	198'334.75 CHF	582'844.31 CHF	1005	579.94 CHF	109	5'347.20 CHF
Saint-Cergue	493'180.37 CHF	355'100.45 CHF	848'280.82 CHF	2500	339.31 CHF	241	3'519.84 CHF
Trélex	540'055.22 CHF	280'635.73 CHF	820'690.95 CHF	1409	582.46 CHF	155	5'294.78 CHF
TOTAUX	2'777'918.63 CHF	1'647'845.14 CHF	4'425'763.77 CHF				

CONCLUSION

En conclusion, le CODIR AISGE tient à souligner que l'année 2017, première année entière de gestion de la nouvelle législature s'est déroulée sans imprévus et par conséquent, le budget a largement été suivi sans dépassement majeur. Les plus grosses difficultés se sont trouvées dans la comptabilité qu'il a fallu redresser selon les normes en vigueur.

Enfinement, pour 2017, le montant total des coûts scolaires est de **CHF 1'647'845.14**, pour un budget de **CHF 1'719'075.00**, soit une économie de **CHF 71'229.86** ; le montant total du coût des loyers est de **CHF 2'777'918.63**, pour un budget de **CHF 3'104'660.25**, soit une diminution des charges de **CHF 326'741.62**; le montant total à charge des communes pour 2017 est de **CHF 4'425'763.77** pour un budget de **CHF 4'823'735.25**, soit une économie totale pour 2017 de **CHF 397'971.48**. Il est à noter que, malgré les nombreux frais supplémentaires et non prévus au budget de l'administration, la Direction scolaire et le CODIR, aidé de la secrétaire générale, ont porté une attention toute particulière sur les dépenses, afin de maîtriser les coûts 2017, à la satisfaction de tous.

Vous trouvez en Annexe 1 : «Le rapport de gestion 2017» et en Annexe 2 «Le rapport de la fiduciaire». Ces comptes ont été soumis la vérification de la Fiduciaire ARL en dates du 26.02.2018.

Les comptes et le rapport de gestion ont été approuvés par le CODIR dans sa séance du 7 mars 2018.

