Association
Sécurité Est Lausannois

Comité de direction
p.a. Police Est Lausannois
rue de la Poste 9
Case postale 365
1009 Pully

Préavis **N°2 - 2013**
du Comité de direction
au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2012

Responsabilité(s) du dossier :
- **Gil Reichen, président du Comité de direction**

Pully, le 13 mai 2013

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

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, du règlement sur la comptabilité des communes, des statuts de l'Association, le Comité de direction de l'association de communes « Sécurité Est Lausannois » a l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes 2012, arrêtés au 31 décembre 2012.

1. Introduction

L'exercice 2012 représente la première année d'activité de notre Association et par conséquent, le bouclement des comptes de l'année 2012 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2012 peut être qualifié d'excellent, grâce à une maîtrise des charges et à des revenus financiers supérieurs aux attentes. Par conséquent, les charges et les revenus de l'année 2012 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2012 (en CHF)	Budget 2012 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	6'716'492.22	6'950'800.00	-234'307.78	-3.4%
Biens, services et marchandises	1'438'670.77	1'543'690.00	-105'019.23	-6.8%
Amortissements	103'300.00	103'300.00	0.00	0.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	735.60	2'500.00	-1'764.40	-70.6%
Aides et subventions	140.00	200.00	-60.00	-30.0%
Attributions fonds + fin. spéciaux	72'112.50	0.00	72'112.50	
Total des charges	**8'331'451.09**	**8'600'490.00**	**-269'038.91**	**-3.1%**
Revenus du patrimoine	8'055.15	27'000.00	-18'944.85	-70.2%
Taxes, émoluments, prod. ventes	1'980'170.56	1'528'900.00	451'270.56	29.5%
Participations et rembts coll. publ.	6'343'225.38	7'044'590.00	-701'364.62	-10.0%
Total des revenus	**8'331'451.09**	**8'600'490.00**	**-269'038.91**	**-3.1%**

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2012, moins élevées de 3.1% par rapport au budget 2012.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont moins élevées de 3.4% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2012.

L'effectif du personnel œuvrant pour l'Association est de 53.7 ETP, soit le même niveau que prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2012. Les non dépenses constatées pour ce type de charges proviennent pour l'essentiel du délai de remplacement des policiers ayant quitté notre Association.

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont moins élevées de 6.8% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2012.

Les non dépenses d'un peu plus de CHF 105'000.00 par rapport au budget 2012 s'expliquent de la manière suivante :

Explications	Montants (en CHF)	
Création site internet effectué en interne	CHF	10'000.00
Diminution coût matériel des aspirants	CHF	13'000.00
Diminution des frais d'entretien du matériel et du mobilier	CHF	16'000.00
Diminution des honoraires et frais d'expertises	CHF	23'000.00
Diminution entretien signalisation routière et bâtiments	CHF	15'000.00
Diminution des achats et consommation de combustible	CHF	10'000.00
Diminution des achats de véhicules et de matériel spécialisé	CHF	11'000.00
Diverses diminutions	CHF	7'000.00
Total des non dépenses	**CHF**	**105'000.00**

2.3. Attributions aux fonds et financements spéciaux

Lors de l'élaboration du budget 2012, il n'avait pas été tenu du compte de la création d'une provision pour débiteurs douteux. Lors du bouclement des comptes 2012, après analyse des factures ouvertes au 31 décembre 2012, il a été décidé de créer une provision sur débiteurs douteux afin de tenir compte du risque de non recouvrement de certaines factures.

3. Analyse des revenus

Globalement, les revenus de fonctionnement ont été, en 2012, moins élevés de 3.1% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2012.

3.1. Revenus du patrimoine

Les recettes relatives aux revenus du patrimoine sont nettement inférieures (-70.2%) par rapport aux prévisions du budget 2012.

Cet écart s'explique essentiellement par une facturation relative aux redevances sur l'utilisation du domaine public moins importante que prévu.

3.2. Taxes, émoluments et produits des ventes

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes sont nettement supérieurs (+29.5%) par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2012.

Cet écart important s'explique d'une part par des remboursements de traitements par les assurances suite à des absences prolongées de collaborateurs ainsi que, d'autre part, par des produits liés aux amendes (stationnement, circulation, SAT et radar mobile) plus importants que ce qui était prévu dans le budget 2012.

3.3. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 10.0% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2012.

Ce type de revenus concerne en fait les participations des communes partenaires (Paudex, Belmont-sur-Lausanne, Savigny et Pully) au financement de l'Association. Par conséquent nous constatons qu'elles sont globalement inférieures d'un peu plus de CHF 700'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2012.

Ainsi, la participation de chacune des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	**Comptes 2012**	**Budget 2012**	**Ecarts (en CHF)**	**Ecarts (en %)**	**Coût par habitant**
Belmont-sur-Lausanne	448'026.13	489'455.00	-41'428.87	-8.5%	128.71
Paudex	181'322.86	202'456.00	-21'133.14	-10.4%	129.70
Pully	5'289'793.94	5'877'820.00	-588'026.06	-10.0%	302.64
Savigny	424'082.45	474'859.00	-50'776.55	-10.7%	126.06
Total	**6'343'225.38**	**7'044'590.00**	**-701'364.62**	**-10.0%**	**246.61**

4. Conclusions

Le premier exercice de l'association « Sécurité Est Lausannois » se révèle largement positif. Le Comité de Direction a tenu le budget présenté, ce qui a permis de minimiser la participation de chacune des communes partenaires.

La maîtrise des coûts restera, pour les prochaines années, l'une des préoccupations principales du Comité de Direction.

Par conséquent, nous gèrerons les ressources mises à notre disposition par le Conseil intercommunal et par les communes de la façon la plus rigoureuse possible, en étant conscient que l'Association « Sécurité Est Lausannois » devra s'adapter aux évolutions à venir.

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs les membres du Conseil intercommunal, de bien vouloir prendre les décisions suivantes:

Le Conseil intercommunal
de l'Association «Sécurité Est lausannois»

1. vu le préavis No 2 - 2013 du Comité de direction du 13 mai 2013, relatif aux comptes de l'année 2012 ;

2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet ;

décide

1. d'adopter les comptes 2012 de l'Association Sécurité Est Lausannois tel qu'annexé au présent préavis.

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 13 mai 2013.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président		Le secrétaire
G. Reichen		D-H Weber

Annexes :
- les comptes 2012
- attestation des comptes 2012 par la fiduciaire

Sécurité publique Est Lausannois

COMPTES 2012

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3003	Jetons de présence pour les membres du CODIR et du Conseil intercommunal (2 séances au lieu de 3 prévus)
600.3060	Pas de rapport de corps organisé en 2012 et peu de frais de représentation
600.3091	Le coût de l'écolage des aspirants a été diminué suite à la mise à disposition d'instructeurs provenant de notre Corps de police
600.3099	Participation aux chèques REKA
600.3101	Commande plus importante de papeterie (enveloppes) pour la correspondance administrative et changement de deux imprimantes-photocopieurs
600.3111	Aucune dépense pour la création du site internet. Travail effectué en interne

Comptes 2012

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**POLICE**	**8'331'451.09**	**8'331'451.09**	**8'600'490**	**8'600'490**		
60	**ADMINISTRATION**	**1'800'538.93**	**6'468'171.18**	**1'701'690**	**7'141'690**		
600	**ADMINISTRATION**	**1'800'538.93**	**6'468'171.18**	**1'701'690**	**7'141'690**		
600.3003	JETONS DE PRESENCE	18'468.75		24'000			
600.3011	TRAITEMENTS	462'151.40		465'000			
600.3030	COTISATIONS AVS-AC	29'852.75		30'000			
600.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	117'165.20		10'800			
600.3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	61'958.40		61'900			
600.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	6'052.30		5'900			
600.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	1'594.70		4'200			
600.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	15'571.20		35'000			
600.3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	238'100.67		244'800			
600.3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	9'570.05		11'600			
600.3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	5'267.40		10'900			
600.3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	4'230.60		2'000			
600.3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	44'896.85		39'900			
600.3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	3'727.45		6'400			
600.3111	MOBILIER, MACHINES, INFORMATIQUE	41'438.55		53'000			
600.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	1'149.10		6'500			
600.3161	LOYERS ET CHARGES IMMEUBLE	238'000.00		237'990			

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3185	Aucun frais d'avocat ou d'intervention. Coût du Mobility CarSharing (difficilement maîtrisable, dépend de l'utilisation sur une année de la carte en notre possession)
600.3186	Le coût estimé en 2011 pour l'assurance RC entreprise a pu être diminué suite à un appel d'offres
600.4360	Facturation du matériel des collaborateurs démissionnaires auprès de leur nouvel employeur. Facturation du mandat d'appui auprès de la police de Nyon

612

612.3114	Diminution du coût du matériel des aspirants

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	**ADMINISTRATION**						
600.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	67'497.05		71'000			
600.3185	HONORAIRES, CAR SHARING, MOBILITY	42'325.61		58'000			
600.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	8'183.05		13'000			
600.3189	FRAIS DIVERS, OUTSOURCING RH-FINANCE- INFO.	307'002.85		306'200			
600.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	4'082.50		3'400			
600.3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS	140.00		200			
600.3809	PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX	72'112.50					
600.4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		45'100.00		45'100		
600.4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		79'845.80		52'000		
600.4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		5'289'793.94		5'877'820		
600.4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		181'322.86		202'456		
600.4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		448'026.13		489'455		
600.4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		424'082.45		474'859		
61	**CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION**	**6'530'176.56**	**1'862'534.71**	**6'896'300**	**1'458'300**		
612	**CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL**	**5'160'552.66**	**137'037.50**	**5'422'700**			
612.3011	TRAITEMENTS	4'166'468.25		4'353'000			
612.3030	COTISATIONS AVS-AC	260'337.05		237'300			
612.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES			100'600			
612.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	544'644.00		497'900			
612.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	52'596.55		55'500			
612.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	13'904.05		39'100			
612.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	878.00		1'500			
612.3114	MATERIEL EXPLOITATION	97'664.41		110'700			
612.3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	17'387.50		20'800			
612.3139	MUNITIONS	3'672.00		3'800			

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3151	Peu de frais d'entretien de matériel et mobilier. Suppression des frais d'exploitation du radar dû à l'achat de notre propre appareil en juin 2012
613.3184	Frais liés aux mises en poursuite
613.3185	Diminution des frais informatiques (réseau et licences)

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	**CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL**						
612.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'414.00		800			
612.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	555.00		500			
612.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	1'031.85		1'200			
612.4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		400.00				
612.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		136'637.50				
613	**CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX**	**1'369'623.90**	**1'725'497.21**	**1'473'600**	**1'458'300**		
613.3011	TRAITEMENTS	584'245.50		611'000			
613.3030	COTISATIONS AVS-AC	37'359.35		39'200			
613.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES			14'100			
613.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	76'527.10		82'200			
613.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	7'632.30		7'800			
613.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	1'916.65		5'500			
613.3111	MOBILIER	838.90		3'000			
613.3115	VEHICULES	99'264.75		106'000			
613.3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	119'451.90		120'000			
613.3124	CARBURANT	40'923.25		50'000			
613.3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	131'438.45		141'000			
613.3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	25'079.80		40'700			
613.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	36'585.15		42'000			

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3189	Augmentation des frais de demandes de détenteurs de véhicules suite aux contrôles SAT et radar
613.4310	Augmentation des demandes d'ouverture prolongée d'établissements publics et de l'encaissement des émoluments pour perte de pièces d'identité
613.4362	Emoluments pour les notifications de commandements de payer en baisse, remboursement des frais d'intervention
613.4370	Produit des amendes (stationnement, circulation et SAT et radar mobile)

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	**CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX**						
613.3182	FRAIS TELEPHONES,CONCESSIONS RADIO	204.00					
613.3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	37'408.40		36'000			
613.3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	25'840.25		30'000			
613.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	16'564.60		24'300			
613.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	14'445.20		11'500			
613.3189	FRAIS DIVERS	10'003.95		5'500			
613.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	594.40		500			
613.3313	AMORTISSEMENTS	103'300.00		103'300			
613.4222	INTERETS DES PLACEMENTS		980.15				
613.4272	REDEVANCES AFFICHAGE, MARCHE		7'075.00		27'000		
613.4310	EMOLUMENTS DIVERS		16'059.00		6'500		
613.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		3'520.00		1'300		
613.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		6'838.00				
613.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		96'621.00		113'500		
613.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		4'463.60		10'000		
613.4370	PRODUITS DES AMENDES		1'589'940.46		1'300'000		
63	**POLICE SANITAIRE HYGIENE**	**735.60**	**745.20**	**2'500**	**500**		
630	**POLICE SANITAIRE HYGIENE**	**735.60**	**745.20**	**2'500**	**500**		
630.3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	735.60		2'500			
630.4356	FACTURATION A DES TIERS		745.20		500		

BILAN 2012

Exercice 2012 Ecritures du 01.01.2012 au 31.12.2012
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées Comptabilisées
Engagés Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
91	**A C T I F**	**0.00**	**12,126,153.06**	**10,188,713.49-**	**1,937,439.57**
910	**DISPONIBILITES**	**0.00**	**8,876,519.14**	**7,898,176.84-**	**978,342.30**
9100	**CAISSES**	**0.00**	**81,119.25**	**79,572.55-**	**1,546.70**
9100.600	CAISSE	0.00	81,119.25	79,572.55-	1,546.70
9101	**COMPTES DE CHEQUES POSTAUX**	**0.00**	**8,795,399.89**	**7,818,604.29-**	**976,795.60**
9101.600	CCP 12-104142-9	0.00	8,795,399.89	7,818,604.29-	976,795.60
911	**DEBITEURS & COMPTES COURANTS**	**0.00**	**2,445,035.47**	**2,186,810.65-**	**258,224.82**
9111	**COMPTES COURANTS DEBITEURS**	**0.00**	**43,729.40**	**43,729.40-**	**0.00**
9111.600	DEBITEUR PULLY	0.00	43,729.40	43,729.40-	0.00
9115	**AUTRES DEBITEURS**	**0.00**	**2,364,921.27**	**2,106,864.45-**	**258,056.82**
9115.600	DEBITEURS BVR	0.00	2,125,740.40	2,028,215.75-	97,524.65
9115.601	DEBITEURS "REJETS BVR"	0.00	2,452.60	2,452.60-	0.00
9115.602	DEBITEURS DIVERS	0.00	33,554.00	29,534.00-	4,020.00
9115.603	DEBITEURS "AMENDES"	0.00	156,432.17	0.00	156,432.17
9115.610	DEBITEUR "POSTCARD"	0.00	3,870.00	3,870.00-	0.00
9115.611	DEBITEUR "CARTES DE CREDIT"	0.00	6,755.00	6,675.00-	80.00
9115.612	DEBITEUR "EUROCARD"	0.00	640.00	640.00-	0.00
9115.613	DEBITEUR "VISA"	0.00	650.00	650.00-	0.00
9115.620	RETENUES S/SALAIRES	0.00	34,827.10	34,827.10-	0.00
9119	**AUTRES CREANCES**	**0.00**	**36,384.80**	**36,216.80-**	**168.00**
9119.600	TRANSFERTS DE FONDS	0.00	36,216.80	36,216.80-	0.00
9119.601	COMPTE DE PASSAGE	0.00	168.00	0.00	168.00
913	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**0.00**	**204,598.45**	**426.00-**	**204,172.45**
9138	**CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES**	**0.00**	**81,050.60**	**426.00-**	**80,624.60**
9138.600	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	0.00	80,707.55	426.00-	80,281.55
9138.601	IMPÔT ANTICIPE A RECUPERER	0.00	343.05	0.00	343.05
9139	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**0.00**	**123,547.85**	**0.00**	**123,547.85**

Exercice 2012 Ecritures du 01.01.2012 au 31.12.2012
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées Comptabilisées
Engagés Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
91	**A C T I F**	**0.00**	**12,126,153.06**	**10,188,713.49-**	**1,937,439.57**
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE	0.00	123,547.85	0.00	123,547.85
9146	**MOBILIER,MACHINES & VEHICULES A AMORTIR**	**0.00**	**600,000.00**	**103,300.00-**	**496,700.00**
9146.690	MATERIEL REPRIS 2011	0.00	600,000.00	103,300.00-	496,700.00

Exercice 2012 Ecritures du 01.01.2012 au 31.12.2012
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées Comptabilisées
Engagés Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
92	**P A S S I F**	**0.00**	**13,364,599.78**	**15,302,039.35-**	**1,937,439.57-**
920	**ENGAGEMENTS COURANTS**	**0.00**	**137,129.80**	**1,371,495.92-**	**1,234,366.12-**
9200.100	CREANCIERS PULLY	0.00	103,300.00	1,212,643.66-	1,109,343.66-
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	0.00	0.00	21,141.14-	21,141.14-
9200.102	CREANCIERS BELMONT	0.00	0.00	41,429.87-	41,429.87-
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	0.00	0.00	50,781.55-	50,781.55-
9200.600.01	COMPTE DE LIAISON SALAIRES ASEL	0.00	3,928.65	12,558.55-	8,629.90-
9209	**AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS**	**0.00**	**29,901.15**	**32,941.15-**	**3,040.00-**
9209.600	COMPTE D'ATTENTE DIVERS	0.00	380.50	3,420.50-	3,040.00-
9209.601	COMPTE DE PASSAGE (POLICE/CANTON)	0.00	14,684.10	14,684.10-	0.00
9209.602	COMPTE DE PASSAGE PULLY	0.00	11,039.60	11,039.60-	0.00
9209.603	COMPTE DE PASSAGE (PECHE)	0.00	1,230.00	1,230.00-	0.00
9209.610	IMPOT A LA SOURCE	0.00	2,566.95	2,566.95-	0.00
925	**PASSIFS TRANSITOIRES**	**0.00**	**13,227,469.98**	**13,858,430.93-**	**630,960.95-**
9259	**PASSIFS TRANSITOIRES**	**0.00**	**13,227,469.98**	**13,858,430.93-**	**630,960.95-**
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	0.00	0.00	201,986.45-	201,986.45-
9259.601	TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB	0.00	45,388.70	45,388.70-	0.00
9259.610	SALAIRES A PAYER	0.00	4,595,056.55	4,595,056.55-	0.00
9259.611	AVS-AC A PAYER	0.00	831,859.15	831,859.15-	0.00
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)	0.00	92,800.00	94,300.00-	1,500.00-
9259.613	PREVOYANCE PROFESSIONNELLE A PAYER	0.00	1,038,832.05	1,038,832.05-	0.00
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER	0.00	64,182.90	66,281.15-	2,098.25-
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER	0.00	36,570.00	36,570.00-	0.00
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	0.00	152,064.05	152,064.05-	0.00
9259.650	CREANCIERS SYSTEME	0.00	3,185,366.79	3,610,743.04-	425,376.25-
9259.651	CREANCIERS EN COURS DE PAIEMENT	0.00	3,185,349.79	3,185,349.79-	0.00
928	**FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS RESERVES**	**0.00**	**0.00**	**72,112.50-**	**72,112.50-**
9282	**FONDS DE RESERVES**	**0.00**	**0.00**	**72,112.50-**	**72,112.50-**
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	0.00	0.00	72,112.50-	72,112.50-

Exercice 2012 Ecritures du 01.01.2012 au 31.12.2012
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées Comptabilisées
Engagés Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
Total		**0.00**	**25,490,752.84**	**25,490,752.84-**	**0.00**

		Comptes 2012	Budget 2012	Ecart	Comptes 2011
3	**CHARGES**	**8'331'451.09**	**8'600'490**	**-269'038.91**	
30	**AUTORITES ET PERSONNEL**	**6'716'492.22**	**6'950'800**	**-234'307.78**	
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	18'468.75	24'000	-5'531.25	
301	PERSONNEL ADMININISTRATIF ET D'EXPLOITATION	5'212'865.15	5'429'000	-216'134.85	
303	ASSURANCES SOCIALES	444'714.35	432'000	12'714.35	
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	683'129.50	642'000	41'129.50	
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	83'696.55	118'000	-34'303.45	
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	16'449.20	36'500	-20'050.80	
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	257'168.72	269'300	-12'131.28	
31	**BIENS, SERVICES, MARCHANDISES**	**1'438'670.77**	**1'543'690**	**-105'019.23**	
310	IMPRIMES, FOURN. BUREAU ET ENSEIGNEMENT	48'624.30	46'300	2'324.30	
311	ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	376'046.01	413'500	-37'453.99	
312	ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	40'923.25	50'000	-9'076.75	
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	3'672.00	3'800	-128.00	
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	132'587.55	147'500	-14'912.45	
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	61'664.95	82'700	-21'035.05	
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	238'000.00	237'990	10.00	
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE	531'443.96	556'800	-25'356.04	
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	5'708.75	5'100	608.75	
33	**AMORTISSEMENTS**	**103'300.00**	**103'300**		
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	103'300.00	103'300		
35	**REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTION A DES COLLECTIVITES**	**735.60**	**2'500**	**-1'764.40**	
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	735.60	2'500	-1'764.40	
36	**AIDES ET SUBVENTIONS**	**140.00**	**200**	**-60.00**	
366	AIDES INDIVIDUELLES	140.00	200	-60.00	
38	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**72'112.50**		**72'112.50**	
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT	72'112.50		72'112.50	

		Comptes 2012	Budget 2012	Ecart	Comptes 2011
4	**REVENUS**	**8'331'451.09**	**8'600'490**	**-269'038.91**	
42	**REVENUS DU PATRIMOINE**	**8'055.15**	**27'000**	**-18'944.85**	
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	980.15		980.15	
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'075.00	27'000	-19'925.00	
43	**TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES**	**1'980'170.56**	**1'528'900**	**451'270.56**	
431	EMOLUMENTS	16'059.00	6'500	9'559.00	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	49'365.20	46'900	2'465.20	
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	324'805.90	175'500	149'305.90	
437	AMENDES	1'589'940.46	1'300'000	289'940.46	
45	**PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES**	**6'343'225.38**	**7'044'590**	**-701'364.62**	
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	6'343'225.38	7'044'590	-701'364.62	